

# BUSEN 步森

浙江步森服饰股份有限公司

# 2022 ANNUAL REPORT OF BUSEN 年度报告

NOAGE 无年龄界限

股票代码：步森股份 002569

[www.busen.com](http://www.busen.com)



2023年4月29日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王雅珠、主管会计工作负责人王雅珠及会计机构负责人(会计主管人员)余燕飞声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义.....  | 1  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 5  |
| 第三节 管理层讨论与分析.....    | 9  |
| 第四节 公司治理.....        | 27 |
| 第五节 环境和社会责任.....     | 44 |
| 第六节 重要事项.....        | 45 |
| 第七节 股份变动及股东情况.....   | 77 |
| 第八节 优先股相关情况.....     | 86 |
| 第九节 债券相关情况.....      | 87 |
| 第十节 财务报告.....        | 88 |

## 备查文件目录

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

## 释义

| 释义项       | 指 | 释义内容                             |
|-----------|---|----------------------------------|
| 公司或上市公司   | 指 | 浙江步森服饰股份有限公司                     |
| 东方恒正      | 指 | 北京东方恒正科贸有限公司                     |
| 易联汇华      | 指 | 易联汇华(北京)科技有限公司                   |
| 广东信汇      | 指 | 广东信汇电子商务有限公司                     |
| 睿鸢资产或上海睿鸢 | 指 | 上海睿鸢资产管理合伙企业（有限合伙）               |
| 中国证监会     | 指 | 中国证券监督管理委员会                      |
| 深交所       | 指 | 深圳证券交易所                          |
| 报告期或本报告期  | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、注册变更情况

|                     |   |
|---------------------|---|
| 统一社会信用代码            | 91330000777214673R  |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 无变更   |
| 历次控股股东的变更情况（如有）     | 公司原控股股东步森集团于 2015 年 3 月 30 日与睿鸞资产签署了《股份转让协议》，步森集团、达森投资于 2015 年 3 月 30 日与自然人邱力签署了《股份转让协议》。睿鸞资产协议受让步森集团持有的 4180 万股步森股份无限售流通 |

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

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                           | 2022 年         | 2021 年         | 本年比上年增减    | 2020 年          |
|---------------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|
| 营业收入（元）                   | 138,315,708.87 | 279,012,085.49 | -50.43%    | 254,711,115.39  |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -71,027,828.25 | 32,556,654.38  | -318.17%   | -153,438,591.34 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -69,231,209.24 | -4,806,312.31  | -1,340.42% | -160,478,941.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -21,549,622.24 | -31,852,225.11 | 32.35%     | -12,436,782.51  |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.49          | 0.23           | -313.04%   | -1.09           |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.48          | 0.23           | -308.70%   | -1.09           |
| 加权平均净资产收益率                | -33.39%        | 15.40%         | -48.79%    | -59.08%         |
|                           | 2022 年末        | 2021 年末        | 本年末比上年末增减  | 2020 年末         |
| 总资产（元）                    | 295,613,214.70 | 382,518,666.52 | -22.72%    | 390,644,553.37  |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 159,227,754.67 | 248,263,647.45 | -35.86%    | 194,162,799.53  |

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

| 项目           | 2022 年         | 2021 年         | 备注          |
|--------------|----------------|----------------|-------------|
| 营业收入（元）      | 138,315,708.87 | 279,012,085.49 | 主营业务及其他业务收入 |
| 营业收入扣除金额（元）  | 2,206,480.51   | 487,572.30     | 其他业务收入      |
| 营业收入扣除后金额（元） | 136,109,228.36 | 278,524,513.19 | 主营业务收入      |

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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



## 八、分季度主要财务指标

单位：元

|                        | 第一季度           | 第二季度           | 第三季度           | 第四季度          |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 营业收入                   | 49,677,321.21  | 30,086,735.75  | 37,309,309.65  | 21,242,342.26 |
| 归属于上市公司股东的净利润          | -10,151,080.63 | -22,968,186.74 | -36,953,826.55 | -954,734.33   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -9,640,494.05  | -20,535,376.69 | -35,017,344.72 | -4,037,993.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -32,803,083.64 | 7,031,278.93   | -5,644,090.40  | 9,866,272.87  |

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

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 2022 年金额      | 2021 年金额      | 2020 年金额     | 说明              |
|--|---------------|---------------|--------------|-----------------|
| 非流动资产处置损益<br>(包括已计提资产减值准备的冲销部分)                                | -354,017.19   | 2,532,511.23  | 89,079.96    |                 |
| 计入当期损益的政府补助<br>(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | 547,216.42    | 511,269.14    | 1,563,546.00 | 其他收益政府补助        |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  | -750,458.95   | 34,382,889.08 | 6,184,810.50 | 预计负债冲回/预计负债诉讼赔偿 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -1,239,359.29 | -63,702.76    | -797,086.76  |                 |
| 合计   | -1,796,619.01 | 37,362,966.69 | 7,040,349.70 | --              |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

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

#### （一）行业发展情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）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”。

根据国家统计局数据，2022 年全国社会消费品零售总额 439,733 亿元，同比下降 0.25%；其中服装鞋帽、针纺织品类商品零售总额 13,003 亿元，较上年同期下降 5.8%；服装类商品零售额累计为 9,222.6 亿元，同比下降 7.7%。全国实物商品网上零售额同比累计增长 6.2%，增速较上年下滑 5.8 个百分点，其中穿类实物商品网上零售额累计增长为 3.5%。

我国服装行业在 2021 年恢复反弹后，2022 年，受国际政治和经济波动影响，国内市场需求疲弱、原材料成本高企，中国服装行业以及国内零售行业面临压力和挑战，终端消费受到较大的冲击，线下人员流动降低，客流量锐减，终端门店运营困难，进一步加速了服装行业的优胜劣汰，销售和盈利压力持续增大。随着社交媒体、直播平台等新媒体对电商业务的快速渗透，线上零售及消费占比也不断提升，直播电商经过几年的沉淀和高速发展，已成为服装行业除传统电商平台以外的重要销售渠并实现快速发展。所以，线上线下相互融合的零售运营模式成为服饰企业的必然选择。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

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

#### （一）公司主营业务及产品

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

#### （二）主要经营模式

报告期内公司经营模式未发生重大变化

##### 1、研发设计模式

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

##### 2、采购模式

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

### 3、生产模式

公司目前采用自制、外协生产相结合的生产模式。

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

### 4、销售模式

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

## 三、核心竞争力分析

### 1、步森品牌优势

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

### 2、大客户优势

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

### 3、营销模式优势

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

### 4、主营产品优势

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

#### 5、管理团队优势

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

## 四、主营业务分析

### 1、概述

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

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

|        | 2022 年         |         | 2021 年         |         | 同比增减    |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
|        | 金额             | 占营业收入比重 | 金额             | 占营业收入比重 |         |
| 营业收入合计 | 138,315,708.87 | 100%    | 279,012,085.49 | 100%    | -50.43% |
| 分行业    |                |         |                |         |         |
| 服装制造业  | 103,746,230.33 | 75.01%  | 248,431,215.25 | 89.04%  | -58.24% |
| 信息服务业  | 19,476,435.71  | 14.08%  | 18,606,270.35  | 6.67%   | 4.68%   |
| 零售业    | 13,719,503.11  | 9.92%   | 11,487,027.59  | 4.12%   | 19.43%  |
| 其他     | 1,373,539.72   | 0.99%   | 487,572.30     | 0.17%   | 181.71% |
| 分产品    |                |         |                |         |         |
| 衬衫     | 16,584,583.23  | 11.99%  | 42,088,356.99  | 15.08%  | -60.60% |
| 裤装     | 18,536,909.83  | 13.40%  | 42,293,443.62  | 15.16%  | -56.17% |
| 西服     | 30,117,678.78  | 21.77%  | 66,284,964.62  | 23.76%  | -54.56% |
| 外套     | 30,717,589.03  | 22.21%  | 61,399,598.39  | 22.01%  | -49.97% |
| 针织衫    | 16,464,160.41  | 11.90%  | 30,613,832.73  | 10.97%  | -46.22% |
| 加工     | 4,338,481.40   | 3.14%   | 1,644,258.31   | 0.59%   | 163.86% |
| 信息服务业  | 19,476,435.71  | 14.08%  | 18,606,270.35  | 6.67%   | 4.68%   |
| 其他     | 2,079,870.48   | 1.50%   | 16,081,360.48  | 5.76%   | -87.07% |
| 分地区    |                |         |                |         |         |
| 内销     | 125,867,476.16 | 91.00%  | 267,889,036.50 | 96.01%  | -53.02% |
| 外销     | 12,448,232.71  | 9.00%   | 11,123,048.99  | 3.99%   | 11.91%  |
| 分销售模式  |                |         |                |         |         |
| 线上销售   | 1,340,336.54   | 0.97%   | 1,752,546.45   | 0.63%   | -23.52% |
| 直营销售   | 38,214,607.64  | 27.63%  | 29,312,695.71  | 10.51%  | 30.37%  |
| 加盟销售   | 31,545,411.58  | 22.81%  | 122,545,319.07 | 43.92%  | -74.26% |
| 团购销售   | 33,917,144.97  | 24.52%  | 95,184,632.62  | 34.11%  | -64.37% |
| 其他     | 33,298,208.14  | 24.07%  | 30,216,891.64  | 10.83%  | 10.20%  |

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

适用 不适用

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

单位：元

|       | 营业收入           | 营业成本          | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|---------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业   |                |               |        |             |             |            |
| 服装制造业 | 103,746,230.33 | 46,715,293.20 | 54.97% | -58.24%     | -63.82%     | 6.95%      |
| 信息服务业 | 19,476,435.71  | 12,125,150.61 | 37.74% | 4.68%       | 161.62%     | -37.35%    |
| 分产品   |                |               |        |             |             |            |
| 衬衫    | 16,584,583.23  | 7,399,938.89  | 55.38% | -60.60%     | -61.46%     | 1.00%      |
| 裤装    | 18,536,909.83  | 9,139,729.61  | 50.69% | -56.17%     | -58.67%     | 2.98%      |
| 西服    | 30,117,678.78  | 13,145,444.89 | 56.35% | -54.56%     | -56.10%     | 1.53%      |
| 外套    | 30,717,589.03  | 18,113,279.47 | 41.03% | -49.97%     | -52.66%     | 3.35%      |
| 针织衫   | 16,464,160.41  | 7,857,295.51  | 52.28% | -46.22%     | -48.49%     | 2.10%      |
| 信息服务业 | 19,476,435.71  | 12,125,150.61 | 37.74% | 4.68%       | 161.62%     | -37.35%    |
| 分地区   |                |               |        |             |             |            |
| 内销    | 125,867,476.16 | 66,649,420.38 | 47.05% | -53.02%     | -51.33%     | -1.84%     |
| 外销    | 12,448,232.71  | 7,152,388.96  | 42.54% | 11.91%      | -4.16%      | 9.64%      |

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    | 47    | 5,890.000000  | 9           | 5           | 合同到期、或受宏观环境影响门店关闭 | Busen/步森 |
| 加盟    | 202   | 20,606.000000 | 2           | 32          | 合同到期、或受宏观环境影响门店关闭 | Busen/步森 |

直营门店总面积和店效情况

截止 2022 年末，公司直营店铺存量 47 家，营业面积总计 5,890 平方米，平均单店营业面积为 125 平方米，2022 年度实现营业收入 24,329,870 元。

营业收入排名前五的门店

| 序号 | 门店名称 | 开业日期 | 营业收入（元） | 店面平效 |
|----|------|------|---------|------|
|----|------|------|---------|------|

|    |               |                  |              |          |
|----|---------------|------------------|--------------|----------|
| 1  | 辽宁凌源市总工会步森专卖店 | 2019 年 04 月 29 日 | 2,541,345.57 | 10084.70 |
| 2  | 吉林舒兰大街店       | 2012 年 05 月 01 日 | 1,938,031.69 | 4497.01  |
| 3  | 安徽合肥市白马形象店    | 2007 年 09 月 01 日 | 1,764,715.74 | 5532.20  |
| 4  | 浙江诸暨枫桥专卖店     | 2006 年 01 月 01 日 | 1,642,566.16 | 7747.95  |
| 5  | 贵州毕节公园路 BSS 店 | 2012 年 07 月 01 日 | 1,287,745.05 | 6191.08  |
| 合计 |               |                  | 9,174,404.21 | 6451.99  |

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

前五大加盟店铺情况

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目  | 单位 | 2022 年  | 2021 年    | 同比增减    |
|------|-----|----|---------|-----------|---------|
| 服装   | 销售量 | 件  | 395,358 | 1,615,360 | -75.53% |
|      | 生产量 | 件  | 821,241 | 1,405,500 | -24.21% |
|      | 库存量 | 件  | 731,279 | 529,864   | 38.01%  |
|      |     |    |         |           |         |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

相关变动主要系前期已销售产品本期退货。

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

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

| 行业分类  | 项目     | 2022 年        |         | 2021 年         |         | 同比增减    |
|-------|--------|---------------|---------|----------------|---------|---------|
|       |        | 金额            | 占营业成本比重 | 金额             | 占营业成本比重 |         |
| 服装制造业 | 主营业务成本 | 46,715,293.20 | 63.30%  | 129,119,164.78 | 89.00%  | -63.82% |
| 信息服务业 | 主营业务成本 | 12,125,150.61 | 16.43%  | 4,634,719.84   | 3.00%   | 161.62% |
| 零售业   | 主营业务成本 | 13,595,616.7  | 18.42%  | 10,641,507.1   | 7.00%   | 27.76%  |

|    |        |              |       |          |       |            |
|----|--------|--------------|-------|----------|-------|------------|
|    |        | 7            |       | 5        |       |            |
| 其他 | 主营业务成本 | 1,365,748.76 | 1.85% | 1,952.56 | 0.00% | 69,846.57% |

说明

本年度服装制造业和零售业的营业成本主要构成项目为采购的产品成本。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

##### 1、本年度本公司新设立 18 个子公司的：

- (1) 2022 年 2 月 22 日本公司新设立子公司北京步森信息技术有限公司，注册资本 5 万元，本公司持股比例 100%；
- (2) 2022 年 3 月 10 日本公司新设立子公司杭州步森职尚服饰有限公司，注册资本 5 万元，本公司持股比例 100%；
- (3) 2022 年 8 月 26 日本公司新设立子公司合肥森白服饰有限责任公司，注册资本 5 万元，本公司持股比例 100%；
- (4) 2022 年 10 月 20 日本公司新设立子公司贵州森贸服饰有限责任公司，注册资本 5 万元，本公司持股比例 100%；
- (5) 2022 年 9 月 15 日本公司新设立子公司诸暨虹枫服饰有限责任公司，注册资本 5 万元，本公司持股比例 100%；
- (6) 2022 年 9 月 15 日本公司新设立子公司诸暨慧枫服饰有限责任公司，注册资本 5 万元，本公司持股比例 100%；
- (7) 2022 年 9 月 5 日本公司新设立子公司芜湖森繁服饰销售有限责任公司，注册资本 5 万元，本公司持股比例 100%；
- (8) 2022 年 8 月 29 日本公司新设立子公司贵州森铜服饰有限责任公司，注册资本 5 万元，本公司持股比例 100%；
- (9) 2022 年 9 月 20 日本公司新设立子公司吉林市森舒服饰有限责任公司，注册资本 5 万元，本公司持股比例 100%；
- (10) 2022 年 8 月 29 日本公司新设立子公司贵州森毕服饰有限公司，注册资本 5 万元，本公司持股比例 100%；
- (11) 2022 年 8 月 26 日本公司新设立子公司贵州森怀服饰有限公司，注册资本 5 万元，本公司持股比例 100%；
- (12) 2022 年 9 月 8 日本公司新设立子公司凌源森凌服饰有限责任公司，注册资本 5 万元，本公司持股比例 100%；
- (13) 2022 年 8 月 26 日本公司新设立子公司贵州森阳服饰有限责任公司，注册资本 5 万元，本公司持股比例 100%；
- (14) 2022 年 9 月 15 日本公司新设立子公司诸暨森工服饰有限责任公司，注册资本 5 万元，本公司持股比例 100%；
- (15) 2022 年 11 月 17 日本公司新设立子公司铁岭森岭服饰有限责任公司，注册资本 5 万元，本公司持股比例 100%；
- (16) 2022 年 10 月 28 日本公司新设立子公司绍兴森解服饰有限责任公司，注册资本 5 万元，本公司持股比例 100%；
- (17) 2022 年 10 月 14 日本公司新设立子公司贵州森兴服饰有限责任公司，注册资本 5 万元，本公司持股比例 100%；
- (18) 2022 年 8 月 26 日本公司新设立子公司贵州森遵服饰有限责任公司，注册资本 5 万元，本公司持股比例 100%；

**2、本年度本公司注销 2 个子公司：**

- (1) 2022 年 4 月 26 日本公司注销子公司南昌市轩琪科技有限公司；
- (2) 2022 年 12 月 2 日本公司注销子公司北京信汇付云网络科技有限公司；

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| 前五名客户合计销售金额（元）           | 41,175,515.14 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 29.77%        |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00%         |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元）        | 占年度销售总额比例 |
|----|------|---------------|-----------|
| 1  | 第一名  | 14,971,974.85 | 10.82%    |
| 2  | 第二名  | 9,712,143.04  | 7.02%     |
| 3  | 第三名  | 9,045,715.25  | 6.54%     |
| 4  | 第四名  | 4,104,581.14  | 2.97%     |
| 5  | 第五名  | 3,341,100.86  | 2.42%     |
| 合计 | --   | 41,175,515.14 | 29.77%    |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）           | 28,755,961.11 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 23.13%        |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | <b>3.13%</b>  |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元）        | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|---------------|-----------|
| 1  | 第一名   | 9,043,775.49  | 7.28%     |
| 2  | 第二名   | 5,985,351.62  | 4.82%     |
| 3  | 第三名   | 5,834,624.68  | 4.69%     |
| 4  | 第四名   | 4,003,217.75  | 3.22%     |
| 5  | 第五名   | 3,888,991.57  | 3.13%     |
| 合计 | --    | 28,755,961.11 | 23.13%    |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

**3、费用**

单位：元



|      | 2022 年        | 2021 年        | 同比增减    | 重大变动说明   |
|------|---------------|---------------|---------|--|
| 销售费用 | 28,569,707.96 | 28,790,698.75 | -0.77%  |  |
| 管理费用 | 35,478,884.90 | 70,302,175.15 | -49.53% | 股份支付：2022 年-18,008,064.52 元，2021 年 21,544,193.54 元，业务下降股权激励无法实现，冲回之前年度计提金额 |
| 财务费用 | 591,841.14    | 2,170,261.11  | -72.73% | 汇率变动导致汇兑损益变动较大   |

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

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 16,960,247.54 | 18,597,986.82 |
| 租赁及物业费 | 1,021,402.08  | 2,146,596.77  |
| 服务费    | 2,493,947.85  | 2,439,490.59  |
| 运输及市场费 | 1,464,090.33  | 412,608.27    |
| 装修及维修费 | 216,028.55    | 1,511,056.39  |
| 办公及差旅费 | 1,942,277.81  | 1,375,254.60  |
| 折旧摊销   | 3,309,109.65  | 1,530,131.81  |
| 其他     | 1,162,604.15  | 777,573.50    |
| 合计     | 28,569,707.96 | 28,790,698.75 |

#### 4、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

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

##### (1) 产能情况

公司自有产能状况

|       | 本报告期     | 上年同期     |
|-------|----------|----------|
| 总产能   | 47 万(件条) | 63 万(件条) |
| 产能利用率 | 70.00%   | 95.00%   |

产能利用率同比变动超过 10%

是 否

是否存在境外产能

是 否

##### (2) 销售模式及渠道情况

产品的销售渠道及实际运营方式

公司采取经销为主、直营为辅，线上线下互补的多元化全渠道营销模式。

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

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

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

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

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

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 | 1,340,336.54  | 491,905.54    | 63.30% | -23.52%         | -30.83%         | 3.88%          |
| 直营销售 | 24,495,104.53 | 12,672,406.31 | 48.27% | 37.41%          | 18.34%          | 8.34%          |
| 加盟销售 | 31,545,411.58 | 7,091,089.35  | 77.52% | -74.26%         | -86.18%         | 19.39%         |
| 团购销售 | 33,917,144.97 | 19,307,503.04 | 43.07% | -64.37%         | -67.24%         | 4.99%          |
| 其他   | 12,448,232.71 | 7,152,388.96  | 42.54% | 7.21%           | -4.18%          | 6.83%          |

变化原因

### (3) 加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%

是 否

前五大加盟商

| 序号 | 加盟商名称 | 开始合作时间           | 是否为关联方 | 销售总额 (元)      | 加盟商的层级 |
|----|-------|------------------|--------|---------------|--------|
| 1  | 客户一   | 1992 年 01 月 01 日 | 否      | 14,971,974.85 | 一级     |
| 2  | 客户二   | 1993 年 01 月 01 日 | 否      | 9,712,143.04  | 一级     |
| 3  | 客户三   | 2000 年 01 月 01 日 | 否      | 4,104,581.14  | 一级     |
| 4  | 客户四   | 1995 年 01 月 02 日 | 否      | 3,341,100.86  | 一级     |
| 5  | 客户五   | 1999 年 01 月 01 日 | 否      | 2,906,717.10  | 一级     |
| 合计 | --    | --               | --     | 8,232,773.40  | --     |

前五大分销商

### (4) 线上销售

线上销售实现销售收入占比超过 30%

是 否

是否自建销售平台

是 否

是否与第三方销售平台合作

是 否

单位：元

| 平台名称  | 报告期内的交易金额  | 退货率    |
|-------|------------|--------|
| 天猫旗舰店 | 935,066.77 | 22.00% |

公司开设或关闭线上销售渠道

适用 不适用

| 渠道的名称 | 主营产品     | 主要产品类别 | 渠道状态 | 关闭的具体原因 | 开业时间 | 开店期间经营情况 |
|-------|----------|--------|------|---------|------|----------|
| 京东旗舰店 | Busen/步森 | 衬衫     | 关闭   | 遇有提现困难  |      | 良好       |

说明对公司当期及未来发展的影响

### (5) 代运营模式

是否涉及代运营模式

是 否

### (6) 存货情况

存货情况

| 主要产品 | 存货周转天数 | 存货数量           | 存货库龄      | 存货余额同比增减情况 | 原因   |
|------|--------|----------------|-----------|------------|------|
| 服装   | 326    | 125,979.000000 | 12.000000 | 23.22%     |      |
| 服装   | 326    | 57,987.000000  | 24.000000 | 58.37%     |      |
| 服装   | 326    | 36,611.000000  | 36.000000 | -60.67%    |      |
| 服装   | 326    | 80,352.000000  | 48.000000 | 51.84%     |      |
| 服装   | 326    | 445,441.000000 | 60.000000 | 627.39%    | 货品退回 |

存货跌价准备的计提情况

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

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

加盟或分销商等终端渠道的存货信息

### (7) 品牌建设情况

公司是否涉及生产和销售品牌服装、服饰以及家纺产品

是 否

自有品牌

| 品牌名称 | 商标名称 | 主要产品类 | 特点 | 目标客户群 | 主要产品价 | 主要销售区 | 城市级别 |
|------|------|-------|----|-------|-------|-------|------|
|------|------|-------|----|-------|-------|-------|------|

|      |               | 型    |       |               | 格带              | 域  |  |
|------|---------------|------|-------|---------------|-----------------|----|--|
| 步森男装 | 步森男装<br>BUSEN | 服装服饰 | 商务、休闲 | 25岁-50岁<br>人群 | 399元--<br>4999元 | 全国 |  |
| BSG  | BSG           | 服装服饰 | 商务、休闲 | 25岁-50岁<br>人群 | 399元--<br>4999元 | 全国 |  |

## 合作品牌

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

## 被授权品牌

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

报告期内各品牌的营销与运营

涉及商标权属纠纷等情况

适用 不适用

### (8) 其他

公司是否从事服装设计相关业务

是 否

|               |    |            |   |
|---------------|----|------------|---|
| 自有的服装设计师数量    | 12 | 签约的服装设计师数量 | 0 |
| 搭建的设计师平台的运营情况 | 无  |            |   |

公司是否举办订货会

是 否

单位：元

| 订货会召开次数 | 召开时间        | 订货金额           | 同比增减情况   | 上年同期订货会执行率 |
|---------|-------------|----------------|----------|------------|
| 2.00    | 2022年04月27日 | 249,093,637.00 | 下滑 15.3% | 100.00%    |
|         | 2022年08月29日 |                |          |            |

注：上述订货金额统计口径为公司已订货产品之吊牌价。

## 5、研发投入

适用 不适用

## 6、现金流

单位：元

| 项目         | 2022年          | 2021年          | 同比增减    |
|------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动现金流入小计 | 231,791,408.32 | 280,057,055.73 | -17.23% |
| 经营活动现金流出小计 | 253,341,030.56 | 311,909,280.84 | -18.78% |

|               |                |                |            |
|---------------|----------------|----------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -21,549,622.24 | -31,852,225.11 | 32.35%     |
| 投资活动现金流入小计    | 6,247,340.00   | 161,130,005.00 | -96.12%    |
| 投资活动现金流出小计    | 605,663.10     | 117,904,185.78 | -99.49%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 5,641,676.90   | 43,225,819.22  | -86.95%    |
| 筹资活动现金流入小计    |                | 5,490,000.00   | -100.00%   |
| 筹资活动现金流出小计    | 7,708,137.69   | 6,123,150.68   | 25.89%     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -7,708,137.69  | -633,150.68    | -1,117.43% |
| 现金及现金等价物净增加额  | -23,392,582.07 | 10,676,292.34  | -319.11%   |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升 32.35%，主要原因为经营活动现金流出小计减少所致；
- 2、投资活动现金流入小计较上年同期下降 96.12%，主要原因为收回投资收到的现金减少所致；
- 3、投资活动现金流出小计较上年同期下降 99.49%，主要原因为投资支付的现金减少所致；
- 4、投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 86.95%，主要原因为上年同期处置子公司所致；
- 5、筹资活动现金流入小计较上年同期下降 100.00%，主要原因为取得借款收到的现金减少所致；
- 6、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 1117.43%，主要原因为支付其他与筹资活动有关的现金上升所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

本年度净利润为-70,252,556.70 元，经营活动产生的现金净流量为-21,549,622.241 元，公司经营活动现金流量与净利润存在差异的原因主要受净利润中非现金计提项目的影 响所致，其中非现金计提项目包括信用减值损失计提对净利润影响-21,810,543.39 元，资产减值损失计提对净利润影响-45,722,301.99 元。

## 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  | 62,487.17      | -0.09%  | 处置子公司收益       | 否        |
| 资产减值  | -45,722,301.99 | 65.34%  | 存货跌价准备        | 是        |
| 营业外收入 | 6,205,714.78   | -8.87%  | 诉讼案件相关的预计负债转回 | 否        |
| 营业外支出 | 8,408,817.97   | 12.02%  | 诉讼赔偿等         | 否        |

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 2022 年末       |        | 2022 年初       |        | 比重增减   | 重大变动说明 |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|--------|--------|
|        | 金额            | 占总资产比例 | 金额            | 占总资产比例 |        |        |
| 货币资金   | 43,983,911.22 | 14.88% | 68,139,361.55 | 17.81% | -2.93% |        |
| 应收账款   | 55,311,233.01 | 18.71% | 77,488,178.94 | 20.26% | -1.55% |        |
| 存货     | 47,182,195.91 | 15.96% | 35,223,983.15 | 9.21%  | 6.75%  | 客户退货   |
| 长期股权投资 | 70,227,157.56 | 23.76% | 70,090,763.41 | 18.32% | 5.44%  |        |
| 固定资产   | 24,864,047.06 | 8.41%  | 29,936,191.26 | 7.83%  | 0.58%  |        |
| 使用权资产  | 7,140,290.17  | 2.42%  | 4,136,995.95  | 1.08%  | 1.34%  |        |
| 合同负债   | 18,711,643.75 | 6.33%  | 21,233,112.30 | 5.55%  | 0.78%  |        |
| 租赁负债   | 2,299,339.54  | 0.78%  | 1,241,571.14  | 0.32%  | 0.46%  |        |

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

受限制的货币资金明细如下：

| 项目       | 期末余额         | 上年年末余额        |
|----------|--------------|---------------|
| 被冻结的银行存款 | 8,525,620.00 | 11,696,673.00 |
| 合计       | 8,525,620.00 | 11,696,673.00 |

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元）  | 上年同期投资额（元）     | 变动幅度    |
|------------|----------------|---------|
| 100,000.00 | 107,600,000.00 | -99.91% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

| 交易对方          | 被出售资产   | 出售日         | 交易价格(万元) | 本期初至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元) | 出售对公司的影响(注3)    | 资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 | 资产出售定价原则 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关系(适用关联交易情形) | 所涉及的资产是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施 | 披露日期        | 披露索引             |
|---------------|---------|-------------|----------|---------------------------|-----------------|--------------------------|----------|---------|--------------------|---------------|-----------------|-----------------------------------|-------------|------------------|
| 诸暨市笃行纺织科技有限公司 | 工业土地及厂房 | 2022年06月10日 | 4,300    |                           | 盘活公司闲置资产,提高资产运营 |                          | 市场公允价    | 否       | 否                  | 否             | 否               | 是                                 | 2022年06月13日 | 关于公司签署资产转让协议的公告关 |





单位：元

| 公司名称         | 公司类型 | 主要业务   | 注册资本     | 总资产           | 净资产                | 营业收入          | 营业利润               | 净利润                |
|--------------|------|--------|----------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|--------------------|
| 杭州创展步森服饰有限公司 | 子公司  | 服装     | 19000000 | 25,960,159.32 | 3,538,937.56       | 24,563,028.95 | -<br>10,188,391.67 | -<br>10,178,366.06 |
| 诸暨市步森服饰有限公司  | 子公司  | 服装     | 2000000  | 59,120,867.62 | -<br>42,561,708.92 | 38,267,406.29 | -<br>9,405,074.88  | -<br>9,405,090.03  |
| 绍兴森步纺织服饰有限公司 | 子公司  | 服装     | 10000000 | 66,804,287.13 | -<br>124,117.97    | 53,581,536.86 | 7,592,160.93       | 7,592,767.13       |
| 杭州步信云科技有限公司  | 参股公司 | 信息技术服务 | 1000000  | 10,884,787.16 | 3,857,966.96       | 19,476,435.71 | 3,302,583.75       | 2,856,860.94       |

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 |
|----------------|----------------|---------------|
| 北京步森信息技术有限公司   | 新设成立           | 无重大影响         |
| 杭州步森职尚服饰有限公司   | 新设成立           | 无重大影响         |
| 合肥森白服饰有限责任公司   | 新设成立           | 无重大影响         |
| 贵州森贸服饰有限责任公司   | 新设成立           | 无重大影响         |
| 诸暨虹枫服饰有限责任公司   | 新设成立           | 无重大影响         |
| 诸暨慧枫服饰有限责任公司   | 新设成立           | 无重大影响         |
| 芜湖森繁服饰销售有限责任公司 | 新设成立           | 无重大影响         |
| 贵州森铜服饰有限责任公司   | 新设成立           | 无重大影响         |
| 吉林市森舒服饰有限责任公司  | 新设成立           | 无重大影响         |
| 贵州森毕服饰有限公司     | 新设成立           | 无重大影响         |
| 贵州森怀服饰有限公司     | 新设成立           | 无重大影响         |
| 凌源森凌服饰有限责任公司   | 新设成立           | 无重大影响         |
| 贵州森阳服饰有限责任公司   | 新设成立           | 无重大影响         |
| 诸暨森工服饰有限责任公司   | 新设成立           | 无重大影响         |
| 铁岭森岭服饰有限责任公司   | 新设成立           | 无重大影响         |
| 绍兴森解服饰有限责任公司   | 新设成立           | 无重大影响         |
| 贵州森兴服饰有限责任公司   | 新设成立           | 无重大影响         |
| 贵州森遵服饰有限责任公司   | 新设成立           | 无重大影响         |
| 北京信汇付云网络科技有限公司 | 注销             | 无重大影响         |
| 南昌市轩琪科技有限公司    | 注销             | 无重大影响         |

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展规划

2023 年是纺织行业全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，虽然国内外仍然存在较多的不确定性和挑战，但中国经济韧性强、潜力大、活力足，在政策促进、消费回暖、预期提升、信心提振等多项利好加持下，公司将继续紧跟国家经济发展规划和步伐，抓住新发展格局构建和消费升级的战略机遇。

面对复杂的市场竞争和多变的外部环境，公司坚持服装为主业的发展战略。拓展男装市场、提高产品竞争力，优化员工结构、提高员工素质，丰富业务产业链、提升产品的品质与整体服务水平，基于服装行业发展的前景和自身业务转型的需要，继续在时尚产业、开辟业务发展新的局面。

## （二）公司的经营计划

### 1、服装业务全面升级，打造时尚新零售产业多元版图

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

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

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

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

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

### 2、以线上线下融合的新零售模式加快时尚产业的布局，为业务开展开疆扩源

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

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

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

## （三）公司面临的风险及应对措施

### 1、市场竞争风险

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

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

### 2、人力成本上升风险

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

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

### 3、资金需求风险

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

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

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

| 接待时间        | 接待地点    | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象             | 谈论的主要内容及提供的资料        | 调研的基本情况索引                            |
|-------------|---------|------|--------|------------------|----------------------|--------------------------------------|
| 2022年05月13日 | 全景网上路演厅 | 其他   | 其他     | 参与投资者网上集体接待日的投资者 | 回答投资者提出的关于公司的经营情况等问题 | 详见公司于2022年5月13日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》 |

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

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

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

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

4、关于监事与监事会：报告期内，公司监事会严格按照有关法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》的规定召开监事会会议，并列席历次董事会会议。各位监事认真学习有关法律法规、严格依照《监事会议事规则》认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价和激励约束机制：公司致力于建立和完善公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制。公司高级管理人员的薪酬方案由董事会提名、薪酬与考核委员会提出，董事会审议决定。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

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

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

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

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

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

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

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

是 否

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

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

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

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

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

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

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

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

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议   |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2021 年年度股东大会    | 年度股东大会 | 27.37%  | 2022 年 05 月 20 日 | 2022 年 05 月 20 日 | 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2021 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2022-034)    |
| 2022 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 27.22%  | 2022 年 08 月 23 日 | 2022 年 08 月 23 日 | 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-077) |
| 2022 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 27.31%  | 2022 年 09 月 02 日 | 2022 年 09 月 02 日 | 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2022 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-079) |
| 2022 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 27.28%  | 2022 年 10 月 14 日 | 2022 年 10 月 14 日 | 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2022 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-092) |
| 2022 年第四次临时股东大会 | 临时股东大会 | 27.63%  | 2022 年 12 月 26 日 | 2022 年 12 月 26 日 | 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2022 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-108) |

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

| 姓名  | 职务             | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期           | 任期终止日期           | 期初持股数(股) | 本期增持股份数量(股) | 本期减持股份数量(股) | 其他增减变动(股) | 期末持股数(股) | 股份增减变动的原因 |
|-----|----------------|------|----|----|------------------|------------------|----------|-------------|-------------|-----------|----------|-----------|
| 王雅珠 | 董事长、总经理、代理财务总监 | 现任   | 女  |    | 2021 年 09 月 06 日 | 2024 年 03 月 18 日 | 41,500   | 0           | 0           | 0         | 41,500   |           |
| 肖夏  | 董事             | 现任   | 女  |    | 2021             | 2024             | 13,10    |             |             |           | 13,10    |           |

|     |  |    |   |  |                           |                           |             |   |            |   |             |                 |
|-----|--|----|---|--|---------------------------|---------------------------|-------------|---|------------|---|-------------|-----------------|
|     |  |    |   |  | 年 03<br>月 19<br>日         | 年 03<br>月 18<br>日         | 0           |   |            |   | 0           |                 |
| 吴彦博 | 董事   | 现任 | 男 |  | 2019<br>年 09<br>月 27<br>日 | 2024<br>年 03<br>月 18<br>日 | 0           |   |            |   | 0           |                 |
| 艾绍远 | 副<br>总<br>经<br>理、<br>董<br>事                | 现任 | 男 |  | 2022<br>年 09<br>月 02<br>日 | 2024<br>年 03<br>月 18<br>日 | 0           |   |            |   | 0           |                 |
| 刘栋  | 董事   | 现任 | 男 |  | 2022<br>年 08<br>月 23<br>日 | 2024<br>年 03<br>月 18<br>日 | 0           |   |            |   | 0           |                 |
| 杨金才 | 董事   | 现任 | 男 |  | 2022<br>年 08<br>月 23<br>日 | 2024<br>年 03<br>月 18<br>日 | 0           |   |            |   | 0           |                 |
| 秦本平 | 独<br>立<br>董<br>事                           | 现任 | 男 |  | 2021<br>年 03<br>月 18<br>日 | 2024<br>年 03<br>月 18<br>日 | 0           |   |            |   | 0           |                 |
| 穆阳  | 独<br>立<br>董<br>事                           | 现任 | 男 |  | 2022<br>年 09<br>月 02<br>日 | 2024<br>年 03<br>月 18<br>日 | 0           |   |            |   | 0           |                 |
| 贺小北 | 独<br>立<br>董<br>事                           | 现任 | 男 |  | 2021<br>年 03<br>月 18<br>日 | 2024<br>年 03<br>月 18<br>日 | 0           |   |            |   | 0           |                 |
| 张宝文 | 监<br>事                                     | 现任 | 男 |  | 2022<br>年 09<br>月 02<br>日 | 2024<br>年 03<br>月 18<br>日 | 0           |   |            |   | 0           |                 |
| 张民  | 监<br>事                                     | 现任 | 女 |  | 2022<br>年 08<br>月 23<br>日 | 2024<br>年 03<br>月 18<br>日 | 0           |   |            |   | 0           |                 |
| 张大伟 | 监<br>事                                     | 现任 | 男 |  | 2022<br>年 09<br>月 02<br>日 | 2024<br>年 03<br>月 18<br>日 | 0           |   |            |   | 0           |                 |
| 阚东  | 副<br>总<br>经<br>理、<br>董<br>事<br>会<br>秘<br>书 | 现任 | 男 |  | 2022<br>年 08<br>月 10<br>日 | 2024<br>年 03<br>月 18<br>日 | 0           |   |            |   | 0           |                 |
| 王刚  | 副<br>总<br>经<br>理                           | 现任 | 男 |  | 2008<br>年 07<br>月 15<br>日 | 2024<br>年 03<br>月 18<br>日 | 378,0<br>00 | 0 | 94,50<br>0 | 0 | 283,5<br>00 | 王刚先生已按披露的减持股份计划 |

|     |            |    |    |    |             |             |            |        |        |   |            |         |
|-----|------------|----|----|----|-------------|-------------|------------|--------|--------|---|------------|---------|
|     |            |    |    |    |             |             |            |        |        |   |            | 完成了股份减持 |
| 杜欣  | 董事、副董事长    | 离任 | 男  |    | 2019年09月27日 | 2022年04月21日 | 1,000,000  | 10,200 | 0      | 0 | 1,010,200  | 二级市场购入  |
| 赵玉华 | 董事         | 离任 | 男  |    | 2019年09月27日 | 2022年04月21日 | 200,000    |        |        |   | 200,000    |         |
| 姚秀丽 | 董事         | 离任 | 女  |    | 2021年03月19日 | 2022年08月15日 | 0          |        |        |   |            |         |
| 章力  | 独立董事       | 离任 | 男  |    | 2021年03月19日 | 2022年09月02日 | 0          |        |        |   |            |         |
| 何莎  | 监事         | 离任 | 女  |    | 2019年11月01日 | 2022年12月01日 | 0          |        |        |   |            |         |
| 刘苑  | 监事         | 离任 | 女  |    | 2019年09月27日 | 2022年08月23日 | 0          |        |        |   |            |         |
| 林金评 | 监事         | 离任 | 女  |    | 2021年03月19日 | 2022年09月02日 | 0          |        |        |   |            |         |
| 张优  | 副总经理、董事会秘书 | 离任 | 男  |    | 2019年10月16日 | 2022年06月15日 | 300,000.00 |        |        |   | 300,000.00 |         |
| 刘婷婷 | 副总经理       | 离任 | 女  |    | 2021年10月16日 | 2024年03月18日 | 500,000    |        |        |   | 500,000    |         |
| 合计  | --         | -- | -- | -- | --          | --          | 2,432,600  | 10,200 | 94,500 | 0 | 2,348,300  | --      |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

本报告期内，董事杜欣、赵玉华、姚秀丽；独立董事章力；监事何莎、刘苑、林金评；副总经理兼董事会秘书张优因个人原因申请辞职。

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       |
|-----|---------|----|-------------|----------|
| 杜欣  | 董事、副董事长 | 离任 | 2022年04月21日 | 个人原因申请辞职 |
| 赵玉华 | 董事      | 离任 | 2022年04月21日 | 个人原因申请辞职 |
| 姚秀丽 | 董事      | 离任 | 2022年08月15日 | 个人原因申请辞职 |



|     |            |    |                  |          |
|-----|------------|----|------------------|----------|
| 章力  | 独立董事       | 离任 | 2022 年 09 月 02 日 | 个人原因申请辞职 |
| 何莎  | 监事         | 离任 | 2022 年 12 月 01 日 | 个人原因申请辞职 |
| 刘苑  | 监事         | 离任 | 2022 年 08 月 23 日 | 个人原因申请辞职 |
| 林金评 | 监事         | 离任 | 2022 年 09 月 02 日 | 个人原因申请辞职 |
| 张优  | 副总经理、董事会秘书 | 离任 | 2022 年 06 月 15 日 | 个人原因申请辞职 |

## 2、任职情况

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

董事：

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

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

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

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

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

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

7、秦本平先生：1963 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级经济师。1993 年 4 月至 2000 年 2 月曾任中铁宝桥天元实业发展有限公司副科长、科长；2000 年 2 月至 2006 年 8 月曾任宝鸡市绿园房地产开发有限公司总经理；2006 年 8 月至 2013 年 3 月曾任中铁宝桥天元实业发展有限公司总经理、副董事长；2013 年 3 月至 2019 年 2 月担任西凤酒股份董事长，总经理；西凤集团党委书记、董事长。2019 年 2 月至今任宝鸡投资集团监事会主席。现任公司独立董事。

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

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

## 监事：

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

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

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

## 高管：

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

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

3、艾绍远先生：简历同上。

## 在股东单位任职情况

适用 不适用

## 在其他单位任职情况

适用 不适用

## 公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

## 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

## 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

## 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名  | 职务             | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----------------|----|----|------|--------------|--------------|
| 王雅珠 | 董事长、总经理、代理财务总监 | 女  |    | 现任   | 96           |              |
| 肖夏  | 董事             | 女  |    | 现任   | 44.7         |              |
| 吴彦博 | 董事             | 男  |    | 现任   | 8.28         |              |
| 艾绍远 | 副总经理、董事        | 男  |    | 现任   |              |              |
| 刘栋  | 董事             | 男  |    | 现任   | 1.08         |              |
| 杨金才 | 董事             | 男  |    | 现任   | 1.08         |              |

|     |            |    |    |    |        |    |
|-----|------------|----|----|----|--------|----|
| 秦本平 | 独立董事       | 男  |    | 现任 |        |    |
| 穆阳  | 独立董事       | 男  |    | 现任 | 0.99   |    |
| 贺小北 | 独立董事       | 男  |    | 现任 | 6      |    |
| 张宝文 | 监事         | 男  |    | 现任 |        |    |
| 张民  | 监事         | 男  |    | 现任 | 1.54   |    |
| 张大伟 | 监事         | 男  |    | 现任 | 2.5    |    |
| 阚东  | 副总经理、董事会秘书 | 男  |    | 现任 | 21.47  |    |
| 王刚  | 副总经理       | 男  |    | 现任 | 79.07  |    |
| 杜欣  | 董事、副董事长    | 男  |    | 离任 | 54.26  |    |
| 赵玉华 | 董事         | 男  |    | 离任 |        |    |
| 姚秀丽 | 董事         | 女  |    | 离任 |        |    |
| 章力  | 独立董事       | 男  |    | 离任 |        |    |
| 何莎  | 监事         | 女  |    | 离任 | 41.37  |    |
| 刘苑  | 监事         | 女  |    | 离任 |        |    |
| 林金评 | 监事         | 女  |    | 离任 |        |    |
| 张优  | 副总经理、董事会秘书 | 男  |    | 离任 | 45.15  |    |
| 刘婷婷 | 副总经理       | 女  |    | 离任 | 108.9  |    |
| 合计  | --         | -- | -- | -- | 512.39 | -- |

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

| 会议届次         | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议   |
|--------------|------------------|------------------|--|
| 第六届董事会第十八次会议 | 2022 年 04 月 27 日 | 2022 年 04 月 29 日 | 审议通过：<br>1《2021 年度总经理工作报告》<br>2《2021 年度董事会工作报告》<br>3《独立董事 2021 年度述职报告》<br>4《公司 2021 年年度报告全文及摘要的议案》<br>5《2021 年度财务决算报告》<br>6《2021 年度利润分配预案》<br>7《2021 年度内部控制自我评价报告》<br>8《公司 2022 年第一季度报告全文及正文》<br>9《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》<br>10《关于提请召开 2021 年年度股东大会的议案》 |
| 第六届董事会第十九次会议 | 2022 年 06 月 10 日 | 2022 年 06 月 13 日 | 审议通过：<br>1《关于公司签署资产转让协议的议案》<br>2《关于对控股子公司减资暨关联交易的议案》   |
| 第六届董事会第二十次会议 | 2022 年 07 月 26 日 | 2022 年 07 月 27 日 | 审议通过：<br>1《关于补选公司第六届董事会非独立董事的议案》<br>1.1 选举宋丹女士出任公司   |

|               |                  |                  |   |
|---------------|------------------|------------------|---|
|               |                  |                  | 第六届董事会非独立董事<br>1.2 选举杨金才先生出任公司第六届董事会非独立董事<br>2 《关于 2022 年度日常关联交易预计的议案》<br>3 《关于召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》   |
| 第六届董事会第二十一次会议 | 2022 年 08 月 05 日 | 2022 年 08 月 08 日 | 审议通过：<br>1 《关于公司 2022 年半年度报告全文及其摘要的议案》  |
| 第六届董事会第二十二次会议 | 2022 年 08 月 10 日 | 2022 年 08 月 11 日 | 审议通过：<br>1 《关于取消提名宋丹女士出任公司第六届董事会非独立董事的议案》<br>2 《关于选举刘栋先生出任公司第六届董事会非独立董事的议案》<br>3 《关于聘任王雅珠女士为公司总经理的议案》<br>4 《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》<br>5 《关于聘任公司董事会秘书的议案》<br>6 《关于聘任公司内审负责人的议案》<br>7 《关于取消股东大会部分提案的议案》<br>8 《关于延期召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》                                  |
| 第六届董事会第二十三次会议 | 2022 年 08 月 17 日 | 2022 年 08 月 18 日 | 审议通过：<br>1 《关于补选公司第六届董事会非独立董事的议案》<br>2 《关于补选公司第六届董事会独立董事的议案》<br>3 《关于召开 2022 年第二次临时股东大会的议案》   |
| 第六届董事会第二十四次会议 | 2022 年 09 月 28 日 | 2022 年 09 月 29 日 | 审议通过：<br>1 《关于补选公司第六届董事会专门委员会成员及主任委员的议案》<br>2 《关于终止实施公司 2020 年限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》<br>3 《关于修订〈公司章程〉的议案》<br>4 《关于修订公司部分管理制度的议案》<br>4.1 《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》<br>4.2 《关于修订〈重大经营决策程序规则〉的议案》<br>4.3 《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》<br>4.4 《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》<br>4.5 《关于修订〈关联交易管 |

|               |                  |                  |  |
|---------------|------------------|------------------|--|
|               |                  |                  | 理制度>的议案》<br>4.6《关于修订<防范控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金制度>的议案》<br>4.7《关于修订<信息披露管理制度>的议案》<br>4.8《关于修订<重大事项内部报告制度>的议案》<br>4.9《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》<br>4.10《关于修订<内部审计工作制度>的议案》<br>4.11《关于修订<总经理工作细则>的议案》<br>4.12《关于修订<子公司管理制度>的议案》<br>5《关于召开 2022 年第三次临时股东大会的议案》 |
| 第六届董事会第二十五次会议 | 2022 年 10 月 14 日 | 2022 年 10 月 15 日 | 审议通过：<br>1《关于修订<印章管理制度>的议案》<br>2《关于成立内部控制工作领导小组的议案》<br>3《关于拟投资设立子公司的议案》  |
| 第六届董事会第二十六次会议 | 2022 年 10 月 27 日 | 2022 年 10 月 31 日 | 审议通过：<br>1《关于 2022 年第三季度报告的议案》   |
| 第六届董事会第二十七次会议 | 2022 年 12 月 09 日 | 2022 年 12 月 10 日 | 审议通过：<br>1《关于续聘 2022 年度审计机构的议案》<br>2《关于召开 2022 年第四次临时股东大会的议案》  |

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 |              |           |              |           |         |                  |          |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名            | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 王雅珠             | 10           | 10        | 0            | 0         | 0       | 否                | 5        |
| 肖夏              | 10           | 0         | 10           | 0         | 0       | 否                | 5        |
| 吴彦博             | 10           | 0         | 10           | 0         | 0       | 否                | 5        |
| 艾绍远             | 4            | 0         | 4            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 刘栋              | 4            | 0         | 4            | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 杨金才             | 4            | 0         | 4            | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 秦本平             | 10           | 0         | 10           | 0         | 0       | 否                | 5        |
| 贺小北             | 10           | 0         | 10           | 0         | 0       | 否                | 5        |
| 穆阳              | 4            | 0         | 4            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 姚秀丽             | 5            | 0         | 5            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 章力              | 6            | 0         | 6            | 0         | 0       | 否                | 3        |

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期，董事会全体成员未出现连续二次未亲自出席董事会的情况。

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况       | 召开会议次数 | 召开日期        | 会议内容  | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|------------|--------|-------------|---|------------|-----------|--------------|
| 审计委员会 | 章力、秦本平、赵玉华 | 1      | 2022年04月27日 | 审议：<br>1、《2021年年度内部审计报告》<br>2、《2022年第一季度内部审计报告》     | 一致通过       | 无         | 无            |
| 审计委员会 | 章力、秦本平     | 2      | 2022年08月05日 | 审议：<br>1、《2022年半年度内部审计报告》                           | 一致通过       | 无         | 无            |
|       |            |        | 2022年08月10日 | 审议：<br>1、《关于聘任公司内审负责人的议案》                           | 一致通过       | 无         | 无            |
| 审计委员会 | 穆阳、王雅珠、秦本平 | 2      | 2022年10月27日 | 审议：<br>1、《2022年第三季度内部审计报告》<br>2、《2022年前三季度内部控制审计报告》 | 一致通过       | 无         | 无            |
|       |            |        | 2022年12     | 审议：   | 一致通过       | 无         | 无            |

|       |             |   |                  |  |      |   |   |
|-------|-------------|---|------------------|--|------|---|---|
|       |             |   | 月 09 日           | 1、《关于续聘 2022 年度审计机构的议案》  |      |   |   |
| 提名委员会 | 王雅珠、秦本平、贺小北 | 3 | 2022 年 07 月 26 日 | 审议：<br>1、《关于补选公司第六届董事会非独立董事的议案》<br>1.1《选举宋丹女士出任公司第九届董事会非独立董事》<br>1.2《选举杨金才先生出任公司第九届董事会非独立董事》   | 一致通过 | 无 | 无 |
|       |             |   | 2022 年 08 月 10 日 | 审议：<br>1、《关于选举刘栋先生出任公司第六届董事会非独立董事的议案》<br>2、《关于聘任王雅珠女士为公司总经理的议案》<br>3、《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》<br>4、《关于聘任公司董事会秘书的议案》<br>5、《关于聘任公司内审负责人的议案》 | 一致通过 | 无 | 无 |
|       |             |   | 2022 年 08 月 17 日 | 审议：<br>1、《关于补选公司第六届董事会非独立董事的议案》<br>2、《关于补选公司第六届董事会独立董事的议案》   | 一致通过 | 无 | 无 |

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人）         | 43        |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人）       | 535       |
| 报告期末在职员工的数量合计（人）          | 578       |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 604       |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0         |
| 专业构成                      |           |
| 专业构成类别                    | 专业构成人数（人） |
| 生产人员                      | 331       |
| 销售人员                      | 155       |
| 技术人员                      | 9         |
| 财务人员                      | 12        |
| 行政人员                      | 57        |
| 管理人员                      | 14        |
| 合计                        | 578       |
| 教育程度                      |           |
| 教育程度类别                    | 数量（人）     |
| 硕士及以上                     | 8         |
| 本科                        | 60        |
| 大专                        | 79        |
| 高中、中专及以下                  | 431       |
| 合计                        | 578       |

### 2、薪酬政策

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

### 3、培训计划

公司按照年度既定的培训计划，有效落实了培训工作，从基础知识、专业技能、管理提升和职业素养四个方面的年度培训计划。具体培训涵盖中高层管理、一线基层人员和新员工，培训课程涉及规章制度解读、消防安全与应急演练、ERP 软件操作、生产线新员工操作技能、感性工学与时尚买手、店铺终端业绩提升、零售督导技巧、总代理运营、目标



管理、跨部门沟通、商务礼仪、中高管 MBA、员工学历提升等方面。同时为系统提升公司管理水平，促进经营效率提升，公司在下半年优化了具有自身特色的组织管理和绩效管理体系，同时依据员工的层级和岗位设置进行了差异性的培训，通过培训提升管理人员的创新思维能力、领导能力与管理技能，培养了基层工作人员的基本业务技能及工作素养，以实现公司员工整体素质的有效提高。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

|                |              |
|----------------|--------------|
| 劳务外包的工时总数（小时）  | 198,704      |
| 劳务外包支付的报酬总额（元） | 5,103,422.58 |

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

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

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

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

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

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

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

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

8、2022 年 10 月 14 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于终止实施公司 2020 年限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》，计划对包括本次案涉相关股票在内的相关限制性股票进行回购注销。截至目前，该限制性股票回购事项尚在进行中，公司将根据自身资金使用情况积极推进该等回购工作。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

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

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

# 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

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

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

# 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

|     |     |     |     |     |     |     |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

|                              |   |   |
|------------------------------|---|---|
| 内部控制评价报告全文披露日期               | 2023 年 04 月 29 日  |   |
| 内部控制评价报告全文披露索引               | 详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《2022 年度内部控制自我评价报告》   |   |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00%   |   |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00%   |   |
| 缺陷认定标准                       |   |   |
| 类别                           | 财务报告  | 非财务报告   |
| 定性标准                         | <p>(1) 财务报告重大缺陷的迹象包括:</p> <p>①公司董事、监事、高级管理人员舞弊;</p> <p>②已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷经过合理的时间后,并未加以改正;</p> <p>③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报,而内部控制在运行过程中未能发现该错报;</p> <p>④对已公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正;</p> <p>⑤其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p> <p>(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括:</p> <p>①未依照公认会计准则选择和应用会计政策;</p> <p>②未建立反舞弊程序和控制措施;</p> <p>③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性措施;</p> <p>④对于期末财务报告过程存在的一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报告达到真实、准确的目标。</p> <p>(3) 财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p>(1) 非财务报告重大缺陷的迹象包括:</p> <p>违犯国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致内部控制系统性失效、重大或重要缺陷未得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。</p> <p>(2) 非财务报告重要缺陷的迹象包括:</p> <p>①重要业务制度或流程存在的缺陷;</p> <p>②决策程序出现重大失误;</p> <p>③关键岗位人员流失严重;</p> <p>④内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改;</p> <p>⑤其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>(3) 非财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> |
| 定量标准                         | <p>如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错误金额小于营业收入的 1%, 或者小于资产总额的 1% 则认定为一般缺陷; 如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错误金额超过营业收入的 1% (包括 1%) 但小于 2%, 或者超过资产总额的 1% (包括 1%) 但小于 2%, 则认定为重要缺陷; 如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错误金额大于营业收入的 2% (包括 2%), 或者大于资产总额的 2% (包括 2%), 则认定为重大缺陷</p>   | <p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p>   |

|                |   |
|----------------|---|
| 财务报告重大缺陷数量（个）  | 0 |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量（个）  | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | 4 |

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段  |  |
|--|--|
| <p>我们认为，步森股份公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p> <p>我们提醒内部控制审计报告使用者关注，</p> <p>步森股份公司于 2022 年 11 月 11 日收到《中国证券监督管理委员会立案告知书》（证监立案字 01120220018 号）。因步森股份公司涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规决定对步森股份公司立案调查。截止报告日，上述调查工作仍在进行中。该事项反映步森股份公司信息披露不及时，步森股份公司已完善内控及信息披露制度并加强日常信息披露管理。</p> |  |
| 内控审计报告披露情况   | 披露   |
| 内部控制审计报告全文披露日期   | 2023 年 04 月 29 日                             |
| 内部控制审计报告全文披露索引   | 《证券时报》《证券日报》《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 内控审计报告意见类型   | 带强调事项段的无保留意见                                 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷  | 否  |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

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

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

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

上市公司发生环境事故的相关情况

报告期内，公司及子公司未因环境问题受到行政处罚。

### 二、社会责任情况

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

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

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

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

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

|  |               |          |  |             |                  |      |
|--|---------------|----------|--|-------------|------------------|------|
|  |               |          | <p>(五) 保证业务独立。1、保证步森股份的业务独立于承诺人及承诺人控制的其他企业。2、保证步森股份拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。3、保证承诺人除通过行使股东权利之外，不干涉步森股份的业务活动。”</p>  |             |                  |      |
|  | 东方恒正及实际控制人王春江 | 避免同业竞争承诺 | <p>1、截至本承诺函出具日，承诺人及其实际控制的其他企业与上市公司之间不存在任何形式直接或间接构成同业竞争的业务。2、如果承诺人及其控制的其他企业未来从事的境内业务与上市公司及其下属子公司经营业务产生同业竞争的，承诺人及其控制的其他企业将以包括但不限于停止经营相竞争的业务、将相竞争的业务和资产转让给无关联关系的第三方、将相竞争的业务和资产按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格转让予上市公司等届时法律法规及监管规则允许的</p> | 2019年05月28日 | 作为公司控股股东及实际控制人期间 | 正常履行 |



|  |               |          |   |             |                  |      |
|--|---------------|----------|---|-------------|------------------|------|
|  |               |          | <p>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法权益。</p> |             |                  |      |
|  | 东方恒正及实际控制人王春江 | 减少关联交易承诺 | <p>1、本公司、本人将尽量避免与上市公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益。2、本公司、本人保证严格按照有关</p>   | 2019年05月28日 | 作为公司控股股东及实际控制人期间 | 正常履行 |

|  |                       |        |  |                  |                  |      |
|--|-----------------------|--------|--|------------------|------------------|------|
|  |                       |        | 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。<br>3、在本公司控制上市公司期间，本承诺持续有效。如在此期间出现因本公司违反上述承诺而导致上市公司利益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。                       |                  |                  |      |
|  | 东方恒正及实际控制人王春江         | 股权转让承诺 | 在未来 12 个月内不会减持通过本次拍卖获得的股份  | 2019 年 05 月 28 日 | 作为公司控股股东及实际控制人期间 | 正常履行 |
|  | 睿鸷资产及睿鸷资产控股、实际控制的其他企业 | 股权转让承诺 | 1、睿鸷资产及睿鸷资产控股、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。<br>2、如睿鸷资产及睿鸷资产控股、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，睿鸷资产将及时通知步森股份，优先提供上述商业机会给步森股份进行选择，并尽最大努力促使该等业务机会 | 2015 年 03 月 31 日 | 睿鸷资产作为公司股东期间     | 正常履行 |

|  |      |        |  |                  |              |      |
|--|------|--------|--|------------------|--------------|------|
|  |      |        | 具备转移给步森股份的条件。3、睿鸺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。4、除非睿鸺资产不再为步森股份之控股股东，本承诺将始终有效。若睿鸺资产违反上述承诺而给步森股份及其他股东造成的损失将由睿鸺资产承担。 |                  |              |      |
|  | 睿鸺资产 | 股权转让承诺 | 1、睿鸺资产承诺不利用自身对步森股份的股东地位及重大影响，谋求步森股份及其下属子公司在业务合作等方面给予睿鸺资产及睿鸺资产投资的其他企业优于市场第三方的权利；不利用自身对步森股份的股东地位及重大影响，谋求与步森股份及其下属子公司达成交易的优先权利。<br>2、杜绝睿鸺资产及睿鸺资产所投资的其他企业非法占                                     | 2015 年 03 月 31 日 | 睿鸺资产作为公司股东期间 | 正常履行 |

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

|  |  |  |   |  |  |
|--|--|--|---|--|--|
|  |  |  | <p>他企业。</p> <p>(二) 保证上市公司资产独立完整 1、保证上市公司具有独立完整的经营性资产。2、保证上市公司不存在资金、资产被本人及本人控制的其他企业违规占用的情形。(三) 保证上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与本人及本人控制的其他企业共用一个银行账户。4、保证上市公司的财务人员不在本人及本人控制的其他企业兼职。5、保证上市公司能够独立作出财务决策，本人不干预上市公司的资金使用。</p> <p>(四) 保证上市公司机构独立 1、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，并能独立自主地运作。2、保证上市公司办公机构和生产经营场所与本人及本人控制的其他企业分开。3、保证上市公司董事</p> |  |  |
|--|--|--|---|--|--|

|  |     |           |  |                  |           |      |
|--|-----|-----------|--|------------------|-----------|------|
|  |     |           | <p>会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与本人控制的其他企业职能部门之间的从属关系。</p> <p>(五) 保证上市公司业务独立 1、本人承诺与本次变动完成后的上市公司保持业务独立。 2、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场自主经营的能力。</p>   |                  |           |      |
|  | 王雅珠 | 避免同业竞争的承诺 | <p>1、本人未直接或间接从事与上市公司相同或相似的业务；亦未对任何与上市公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制； 2、在本人直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，本人及本人所控制的其他企业在中国境内或境外将不会直接或间接地以任何方式从事与上市公司及其控制的下属子公司的主营业务构成竞争关系的业务或活动；如人及本人所控制的其他企业未来获得任何与上市公司及其控制的下属子公司的主营业务构成或可能构成实质竞争的业务或</p> | 2022 年 07 月 07 日 | 作为实际控制人期间 | 正常履行 |

|  |     |              |   |                  |           |      |
|--|-----|--------------|---|------------------|-----------|------|
|  |     |              | <p>业务机会，本人将积极采取相关措施，包括但不限于向上市公司转让业务或业务机会、实施资产重组或剥离、清算注销等，确保与上市公司及其控制的子公司之间不发生实质性同业竞争；</p> <p>3、在本人直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，上述承诺持续有效且不可撤销；</p> <p>4、本人保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本人将承担相应的赔偿责任。</p> |                  |           |      |
|  | 王雅珠 | 减少和规范关联交易的承诺 | <p>(一) 本人不会利用上市公司的实际控制人地位谋求上市公司在业务经营等方面给予本人及本人所直接或间接控制的企业优于独立第三方的交易条件或利益。(二) 本人及本人直接或间接控制的企业将尽可能减少与上市公司的关联交易。(三) 对于与上市公司经营活动相关的不可避免的关联交易，本人及本人直接或间接控制的企业将遵循市场公平、公</p>                                       | 2022 年 07 月 07 日 | 作为实际控制人期间 | 正常履行 |



|          |   |  |   |  |  |  |
|----------|---|--|---|--|--|--|
|          |   |  | 正、公开的原则，严格遵守关联交易相关的法律法规和上市公司《公司章程》等内部规章制度的要求，履行相应的关联交易决策程序，确保关联交易程序合法、价格公允，并及时进行信息披露。 |  |  |  |
| 承诺是否按时履行 | 是 |  |   |  |  |  |

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

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

1、经营方面，公司将组建一支熟悉步森，经验丰富、工作高效的市场拓展队伍，进一步优化加盟及直营的销售模式，一方面高效拓展直营模式，通过垂直管理和精细化营销促进步森直营业务的高质量发展，提升步森男装品牌的市场知名度；另一方面采取多种措施鼓励支持业绩良好的加盟商，大力拓展新的加盟伙伴，实现加盟商的优胜劣汰；同时积极拓展新零售业务，与国内领先的新零售服务商开展战略合作，全力提高公司销售业绩； 2、管理方面，公司将优化目前的管理架构，使管理更加扁平高效，加强对内部各项费用支出和生产成本的控制，减少低效运营成本的开支； 3、公司与律师团队将一起积极应对诉讼，尽最大可能维护上市公司合法权益，降低公司可能遭受的损失。

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

适用 不适用

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2022 年度财务报告出具了带强调事项段无保留意见的《审计报告》（亚会审字[2023]第 01320108 号）和带强调事项段无保留意见的《内部控制审计报告》（亚会专审字（2023）第 01320005 号）。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，公司董事会、监事会及独立董事就相关事项专项说明如下：

### 一、2022 年度财务报告审计报告中强调事项的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三（二）所述，截至 2022 年 12 月 31 日，步森股份公司累计净亏损人民币 34,117.23 万元，近三年经营活动产生的现金流量净额均为负数，银行账户被冻结金额 852.56 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对步森股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 二、2022 年度内部控制审计报告中强调事项内容

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，步森股份公司于 2022 年 11 月 11 日收到《中国证券监督管理委员会立案告知书》（证监立案字 01120220018 号）。因步森股份公司涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规决定对步森股份公司立案调查。截止报告日，上述调查工作仍在进行中。该事项反映步森股份公司信息披露不及时，步森股份公司已完善内控及信息披露制度并加强日常信息披露管理。

### 三、董事会、监事会及独立董事对上述事项的意见

#### 1、董事会意见

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

#### 2、监事会意见

（1）亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段的无保留意见《审计报告》和《内部控制审计报告》客观、真实地反映了公司的实际情况，公司监事会对此予以理解和认可。

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

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

#### 3、独立董事意见

1、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）发表的对公司 2022 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见《审计报告》，对公司 2022 年度内部控制出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告，客观的反映了所涉事项的现状。我们认可审计报告和内部控制审计报告中所述事项的内容。

2、我们认为公司董事会《关于公司 2022 年度带强调事项段的无保留意见审计报告和带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告的专项说明》是客观的，且真实地反映了公司的实际情况。我们将持续关注并监督公司董事会和管理层采取相应的措施，尽快消除上述事项对公司的影响，更好地促进公司发展，以维护公司及全体股东的权益。

### 四、消除相关事项及其影响的具体措施

#### 1、进一步提升运营及管理水平

首先，聚焦主业发展，增强公司持续盈利能力。公司将继续围绕服装主业，利用现有的管理优势，进一步优化加盟及直营的销售模式，一方面加大力度拓展直营模式，实现垂直管理和精细化营销，提升步森男装品牌的市场知名度；另一方

面采取多种措施鼓励支持业绩良好的加盟商，实现优胜劣汰；同时积极拓展商务定制及新零售业务。在积极开拓市场的同时严格控制成本，以此增强和提高公司的可持续经营能力和盈利能力。

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

## 2、进一步提升规范运作和治理水平

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

## 3、进一步提升董监高合规意识及信息披露水平

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

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

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

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

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加 18 户，减少 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见“第十节财务报告八、合并范围的变更”。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

|                        |                      |
|------------------------|----------------------|
| 境内会计师事务所名称             | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元）         | 120                  |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限      | 2                    |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 周先宏、魏健               |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 1                    |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司内部控制审计会计师事务所为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况   | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况     | 披露日期        | 披露索引                                       |
|--|----------|----------|----------|---------------|------------------|-------------|--|
| 深圳前海汇能金融控股集团有限公司不服广东省深圳市中级人民法院作出的(2020)粤03民终21418号民事裁定书,故向广东省高级人民法院提起再审。请求撤销二审判决书,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。 | 2,500    | 否        | 已收到裁定书   | 已收到裁定书        | 再审裁定:驳回前海汇能的再审裁定 | 2022年04月29日 | 详见巨潮资讯网:《关于收到再审民事裁定书的公告》的公告(公告编号:2022-018) |
| 浙江步森服饰股份有限   | 7,320    | 否        | 进展中      | 进展中           | 高院已发回原一审法院       | 2022年09月08日 | 详见巨潮资讯网:《关                                 |

|  |  |  |  |  |             |  |                                    |
|--|--|--|--|--|-------------|--|------------------------------------|
| <p>公司与中易金经实业发展有限公司股权转让纠纷一案，2020 年 2 月 10 日，步森股份向北京市第三中级人民法院提起诉讼，请求确认双方签署的《解除协议》已经解除并判令中易金经履行《股份转让协议》，支付尚未支付的交易价款 7,320.00 万元及利息等费用。并追加北京中航路星场道工程管理有限公司为案件第三人。步森股份于 2021 年 11 月收到本案判决书，判决内容：驳回步森股份的诉讼请求。后步森股份向北京市高级人民法院提起上诉请求依法撤销北京市第三中级人民法院作出的（2020）京 03 民初 237 号民事判决；并请求贵院依法改判支持上诉人步森公司的诉讼请求。</p> |  |  |  |  | <p>重新审理</p> |  | <p>于诉讼进展的公告》的公告（公告编号：2022-081）</p> |
|--|--|--|--|--|-------------|--|------------------------------------|

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

| 名称/姓名        | 类型   | 原因   | 调查处罚类型        | 结论（如有）   | 披露日期             | 披露索引   |
|--------------|------|--|---------------|--|------------------|--|
| 北京东方恒正科贸有限公司 | 控股股东 | 公司控股股东持有 22,400,000 股公司股份，占公司总股本的 15.55%。上述股份于 2021 年 1 月 22 日被浙江省德清县人民法院冻结，2021 年 12 月 14 日被浙江省金华市中级人民法院冻结，公司在上述事项发生后未及时告知步森股份并配合履行对外披露义务，直至 2021 年 12 月 29 日才通过步森股份对外披露。                               | 中国证监会采取行政监管措施 | 根据《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 40 号）第五十九条、《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第五十二条规定，浙江监管局对北京东方恒正科贸有限公司采取出具警示函的监督管理措施。 | 2022 年 03 月 03 日 | 《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司及相关责任人员、控股股东、持股 5% 以上股东收到中国证券监督管理委员会浙江监管局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2022-008） |
| 上海睿鸢资产管理合伙企业 | 其他   | 睿鸢资产持有公司 16,720,000 股股份，占公司总股本的 11.60%。上述股份于 2019 年 5 月 27 日被永康市人民法院冻结，2021 年 5 月 17 日分别被杭州市上城区人民法院和浙江省绍兴市中级人民法院冻结，2021 年 6 月 30 日被杭州市上城区人民法院冻结。未在上述事项发生时及时告知公司并配合履行对外披露义务，直至 2022 年 1 月 1 日才通过步森股份对外披露。 | 中国证监会采取行政监管措施 | 根据《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 40 号）第五十九条、《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第五十二条规定，浙江监管局对上海睿鸢资产管理合伙企业采取出具警示函的监督管理措施。 | 2022 年 03 月 03 日 | 《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司及相关责任人员、控股股东、持股 5% 以上股东收到中国证券监督管理委员会浙江监管局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2022-008） |
| 王春江          | 其他   | 北京东方恒正科贸有限公司作为步森股份   | 中国证监会采取行政监管措施 | 根据《上市公司信息披露管理办法》（证   | 2022 年 03 月 03 日 | 《中国证券报》、《证券日报》、《证券时  |

|    |        |  |               |   |                  |   |
|----|--------|--|---------------|---|------------------|---|
|    |        | <p>的控股股东，持有 22,400,000 股公司股份，占公司总股本的 15.55%。上述股份于 2021 年 1 月 22 日被浙江省德清县人民法院冻结，2021 年 12 月 14 日被浙江省金华市中级人民法院冻结。步森股份未在上述事项发生后及时履行对外披露义务，直至 2021 年 12 月 29 日才对外披露。</p> <p>上海睿鸢资产管理合伙企业（有限合伙）作为步森股份持股 5% 以上股份股东，持有 1,672,000 股公司股份，占公司总股本的 11.60%。上述股份于 2019 年 5 月 27 日被永康市人民法院冻结，于 2021 年 5 月 17 日分别被杭州市上城区人民法院和绍兴市中级人民法院冻结，于 2021 年 6 月 30 日被杭州市上城区人民法院冻结。步森股份未在上述事项发生时及时履行对外披露义务，直至 2022 年 1 月 1 日才对外披露。</p> |               | <p>监会令第 40 号) 第五十八条、第五十九条，《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 182 号) 第五十一条、第五十二条规定，浙江监管局对王春江、张优分别采取出具警示函的监督管理措施。</p> |                  | <p>报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于公司及相关责任人员、控股股东、持股 5% 以上股东收到中国证券监督管理委员会浙江监管局行政监管措施决定书的公告》(公告编号:2022-008)</p> |
| 张优 | 高级管理人员 | 北京东方恒正科贸有限公司作为步森股份的控股股东，   | 中国证监会采取行政监管措施 | 根据《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 40   | 2022 年 03 月 03 日 | 《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资   |

|     |    |  |               |   |                  |   |
|-----|----|--|---------------|---|------------------|---|
|     |    | <p>持有 22,400,000 股公司股份，占公司总股本的 15.55%。上述股份于 2021 年 1 月 22 日被浙江省德清县人民法院冻结，2021 年 12 月 14 日被浙江省金华市中级人民法院冻结。步森股份未在上述事项发生后及时履行对外披露义务，直至 2021 年 12 月 29 日才对外披露。</p> <p>上海睿鸺资产管理合伙企业（有限合伙）作为步森股份持股 5% 以上股份股东，持有 1,672,000 股公司股份，占公司总股本的 11.60%。上述股份于 2019 年 5 月 27 日被永康市人民法院冻结，于 2021 年 5 月 17 日分别被杭州市上城区人民法院和绍兴市中级人民法院冻结，于 2021 年 6 月 30 日被杭州市上城区人民法院冻结。步森股份未在上述事项发生时及时履行对外披露义务，直至 2022 年 1 月 1 日才对外披露。</p> |               | <p>号) 第五十八条、第五十九条，《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 182 号) 第五十一条、第五十二条规定，浙江监管局对王春江、张优分别采取出具警示函的监督管理措施。</p> |                  | <p>讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于公司及相关责任人员、控股股东、持股 5% 以上股东收到中国证券监督管理委员会浙江监管局行政监管措施决定书的公告》(公告编号:2022-008)</p> |
| 王春江 | 其他 | <p>2022 年 4 月 2 日，王春江、赵玉华因广东信汇电子商务有限公司违法</p>   | 中国证监会采取行政监管措施 | <p>根据《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 182 号) 第五十一</p>   | 2022 年 05 月 05 日 | <p>《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网</p>  |



|     |       |   |               |   |                  |  |
|-----|-------|---|---------------|---|------------------|--|
|     |       | 违规事项，收到中国人民银行广州分行作出的《行政处罚决定书》，决定对王春江、赵玉华分别给予警告，并分别处罚款人民币 100 万元的行政处罚。王春江、赵玉华收到《行政处罚决定书》后，未及时向公司履行报告义务，并配合公司履行信息披露义务，直至 2022 年 4 月 22 日才通过公司对外披露上述事项。                                      |               | 条、第五十二条规定，浙江监管局对王春江、赵玉华分别采取出具警示函的监督管理措施。                                  |                  | (www.cninfo.com.cn)《关于公司实际控制人王春江、原董事赵玉华收到中国证券监督管理委员会浙江监管局行政监管措施决定书的公告》(公告编号:2022-028)                                |
| 赵玉华 | 董事    | 2022 年 4 月 2 日，王春江、赵玉华因广东信汇电子商务有限公司违法违规事项，收到中国人民银行广州分行作出的《行政处罚决定书》，决定对王春江、赵玉华分别给予警告，并分别处罚款人民币 100 万元的行政处罚。王春江、赵玉华收到《行政处罚决定书》后，未及时向公司履行报告义务，并配合公司履行信息披露义务，直至 2022 年 4 月 22 日才通过公司对外披露上述事项。 | 中国证监会采取行政监管措施 | 根据《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 182 号)第五十一条、第五十二条规定，浙江监管局对王春江、赵玉华分别采取出具警示函的监督管理措施。 | 2022 年 05 月 05 日 | 《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网<br>(www.cninfo.com.cn)《关于公司实际控制人王春江、原董事赵玉华收到中国证券监督管理委员会浙江监管局行政监管措施决定书的公告》(公告编号:2022-028) |
| 王雅珠 | 实际控制人 | 公司于 2022 年 1 月 29 日披露《2021 年度业绩预  | 中国证监会采取行政监管措施 | 根据《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 182  | 2022 年 06 月 23 日 | 《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资  |

|     |        |  |               |   |                  |  |
|-----|--------|--|---------------|---|------------------|--|
|     |        | 告》，预计 2021 年度实现扣除非经常性损益后的净利润为 700 万元至 2,700 万元。2022 年 4 月 29 日，步森股份披露《2021 年年度报告》，2021 年度实现扣除非经常性损益后的净利润为亏损 4,806,312.31 元，与《2021 年度业绩预告》差异较大，相关信息披露不准确。                                 |               | 号) 第五十一条、第五十二条的规定，浙江监管局对王雅珠、肖夏、刘婷婷、张优分别采取出具警示函的监督管理措施。                            |                  | 讯网<br>(www.cninfo.com.cn)《关于公司及相关责任人员收到行政监管措施决定书的公告》(公告编号:2022-046)                          |
| 肖夏  | 高级管理人员 | 公司于 2022 年 1 月 29 日披露《2021 年度业绩预告》，预计 2021 年度实现扣除非经常性损益后的净利润为 700 万元至 2,700 万元。2022 年 4 月 29 日，步森股份披露《2021 年年度报告》，2021 年度实现扣除非经常性损益后的净利润为亏损 4,806,312.31 元，与《2021 年度业绩预告》差异较大，相关信息披露不准确。 | 中国证监会采取行政监管措施 | 根据《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 182 号) 第五十一条、第五十二条的规定，浙江监管局对王雅珠、肖夏、刘婷婷、张优分别采取出具警示函的监督管理措施。 | 2022 年 06 月 23 日 | 《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网<br>(www.cninfo.com.cn)《关于公司及相关责任人员收到行政监管措施决定书的公告》(公告编号:2022-046) |
| 刘婷婷 | 高级管理人员 | 公司于 2022 年 1 月 29 日披露《2021 年度业绩预告》，预计 2021 年度实现扣除非经常性损益后的净利润为 700 万元至 2,700 万元。2022 年 4  | 中国证监会采取行政监管措施 | 根据《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 182 号) 第五十一条、第五十二条的规定，浙江监管局对王雅珠、肖夏、刘婷婷、张优分别采取出具            | 2022 年 06 月 23 日 | 《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网<br>(www.cninfo.com.cn)《关于公司及相关责任人员收到行政监管措施决定书的公                  |

|     |        |  |               |  |                  |  |
|-----|--------|--|---------------|--|------------------|--|
|     |        | 月 29 日，步森股份披露《2021 年年度报告》，2021 年度实现扣除非经常性损益后的净利润为亏损 4,806,312.31 元，与《2021 年度业绩预告》差异较大，相关信息披露不准确。   |               | 警示函的监督管理措施。  |                  | 告》(公告编号:2022-046)  |
| 张优  | 高级管理人员 | 公司于 2022 年 1 月 29 日披露《2021 年度业绩预告》，预计 2021 年度实现扣除非经常性损益后的净利润为 700 万元至 2,700 万元。2022 年 4 月 29 日，步森股份披露《2021 年年度报告》，2021 年度实现扣除非经常性损益后的净利润为亏损 4,806,312.31 元，与《2021 年度业绩预告》差异较大，相关信息披露不准确。 | 中国证监会采取行政监管措施 | 根据《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 182 号)第五十一条、第五十二条的规定，浙江监管局对王雅珠、肖夏、刘婷婷、张优分别采取出具警示函的监督管理措施。 | 2022 年 06 月 23 日 | 《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于公司及相关责任人员收到行政监管措施决定书公告》(公告编号:2022-046) |
| 王雅珠 | 实际控制人  | 北京东方恒正科贸有限公司作为步森股份的控股股东，持有 22,400,000 股公司股份，占公司总股本的 15.55%。上述股份于 2022 年 6 月 24 日-6 月 28 日被天津市第二中级人民法院轮候冻结。步森股份在知晓上述事项后未及时履行信息披露  | 中国证监会采取行政监管措施 | 根据《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 182 号)第五十一条、第五十二条规定，浙江监管局对王雅珠、阚东分别采取出具警示函的监督管理措施。         | 2022 年 10 月 13 日 | 《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于公司及相关责任人员收到行政监管措施决定书公告》(公告编号:2022-089) |

|    |        |  |               |  |             |  |
|----|--------|--|---------------|--|-------------|--|
|    |        | 义务，直至2022年8月27日才进行披露。  |               |  |             |  |
| 阚东 | 高级管理人员 | 北京东方恒正科贸有限公司作为步森股份的控股股东，持有22,400,000股公司股份，占公司总股本的15.55%。上述股份于2022年6月24日-6月28日被天津市第二中级人民法院轮候冻结。步森股份在知晓上述事项后未及时履行信息披露义务，直至2022年8月27日才进行披露。 | 中国证监会采取行政监管措施 | 根据《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第182号)第五十一条、第五十二条规定，浙江监管局对王雅珠、阚东分别采取出具警示函的监督管理措施。 | 2022年10月13日 | 《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于公司及相关责任人员收到行政监管措施决定书的公告》(公告编号:2022-089) |

## 整改情况说明

适用 不适用

1、公司已按浙江监管局下发的《关于对浙江步森服饰股份有限公司及相关责任人员采取出具警示函措施的决定》(行政监管措施决定书[2022]26号)、《关于对北京东方恒正科贸有限公司采取出具警示函措施的决定》(行政监管措施决定书[2022]23号)、《关于对上海睿鸢资产管理合伙企业(有限合伙)采取出具警示函措施的决定》(行政监管措施决定书[2022]22号)提出的整改要求对涉及事项进行积极整改，并递交了整改报告《关于控股股东收到浙江证监局行政监管措施决定书后的整改报告》(公告编号:2022-010)、《关于收到浙江证监局行政监管措施决定书后的整改报告》(公告编号:2022-009)。

2、公司已按浙江监管局下发的《关于对浙江步森服饰股份有限公司及相关责任人员采取出具警示函措施的决定》(行政监管措施决定书[2022]61号)提出的整改要求对涉及事项进行积极整改，并递交了整改报告《关于公司及相关责任人收到行政监管措施决定书的整改报告》(公告编号:2022-049)。

3、公司已按浙江监管局下发的《关于对浙江步森服饰股份有限公司及相关责任人员采取出具警示函措施的决定》(行政监管措施决定书[2022]101号)提出的整改要求对涉及事项进行积极整改，并递交了整改报告《关于公司及相关责任人收到行政监管措施决定书的整改报告》(公告编号:2022-090)。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方                                     | 关联关系          | 关联交易类型      | 关联交易内容 | 关联交易定价原则                                   | 关联交易价格 | 关联交易金额(万元) | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度(万元) | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|---------------|-------------|--------|--|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|------|------|
| 广东信汇电子商务有限公司                              | 原实际控制人控制的其他企业 | 日常经营相关的关联交易 | 采购货物   | 市场价  | 市场价    | 260.88     |            | 270         | 否        | 转账       | 无          |      |      |
| 上海易势信息科技有限公司                              | 原实际控制人控制的其他企业 | 日常经营相关的关联交易 | 服务成本   | 市场价  | 市场价    | 385.52     |            | 380         | 是        | 转账       | 无          |      |      |
| 广东信汇电子商务有限公司                              | 原实际控制人控制的其他企业 | 日常经营相关的关联交易 | 服务费    | 市场价  | 市场价    | 331.9      |            | 850         | 否        | 转账       | 无          |      |      |
| 陕西步森服饰智造有限公司                              | 本公司投资的企业      | 日常经营相关的关联交易 | 销售商品   | 市场价  | 市场价    | 27.59      |            |             | 否        | 转账       | 无          |      |      |
| 合计  |               |             |        | --   | --     | 1,005.89   | --         | 1,500       | --       | --       | --         | --   | --   |
| 大额销货退回的详细情况                               |               |             |        | 无  |        |            |            |             |          |          |            |      |      |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） |               |             |        | 公司董事会审议通过 2022 年度与关联方产生日常关联交易金额不超过 1500 万。 |        |            |            |             |          |          |            |      |      |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）                   |               |             |        | 不适用  |        |            |            |             |          |          |            |      |      |

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司原实际控制人王春江先生为维护上市公司及全体股东根本利益、有效改善上市公司治理结构、更有利于上市公司未来的经营与发展需要，决定退出对步森股份的实际控制。经与王雅珠女士友好、深入磋商，双方于 2022 年 7 月 7 日签署《表决权委托协议》，王春江先生将其合法持有的上海睿鸷资产管理合伙企业（有限合伙）（16,720,000 股股份对应的表决权无条件、不可撤销地委托给王雅珠女士行使。本次表决权委托协议生效后，王雅珠女士通过本协议合计拥有上市公司 39,161,500 股股份对应的表决权，占公司总股本的 27.19%，成为步森股份单一拥有表决权份额最大的股东，公司实际控制人变更王雅珠女士。

2、公司鉴于位于诸暨市枫桥镇梅苑村的仓库厂房近年来因受宏观环境等综合因素影响，场地实际使用率严重不足，一直处于大面积闲置状态。公司为盘活资产，提高资产运营及使用效率，解决公司流动资金持续紧张难题，并有利于公司未来发展需要，分别于 2022 年 6 月 10 日、2023 年 3 月 30 日召开第六届董事会第十九次会议、2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司签署资产转让协议的议案》，拟以人民币 4300 万元的价格向诸暨笃行纺织科技有限公司出让该标的。截至目前，该事项相关工作尚在推进中。公司将在后续的交易过程中确保交易安全，积极维护公司及全体股东利益，并根据事项进展积极履行信息披露义务。

3、公司已于 2022 年 10 月 14 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于终止实施公司 2020 年限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》，计划对包括本次案涉相关股票在内的相关限制性股票进行回购注销。截至目前，该限制性股票回购事项尚在进行中。后续，公司将根据自身资金使用情况积极推进该等回购工作。

4、公司于 2022 年 8 月 20 日在指定信息披露媒体刊载《关于股东及其关联方涉及诉讼的提示性公告》（公告编号：2022-076），披露了控股股东东方恒正涉及诉讼的相关事项。截至目前，公司经向控股股东书面函询获悉该等诉讼事项尚未判决，如法院最终支持原告诉讼请求或控股股东及其一致行动人所持上市公司股票被申请执行，公司将可能存在控

制权不稳定的风险。公司将密切关注相关诉讼后续进展情况，并严格按照有关法律法规的规定和要求，认真履行信息披露义务，及时做好信息披露工作。敬请广大投资者关注公司公告，注意投资风险。

5、公司于2022年11月11日收到《中国证券监督管理委员会立案告知书》（证监立案字01120220018号），因公司涉嫌未按规定披露重大事件等，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。截至目前，上述调查工作仍在进行中，公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

6、本报告期内及以往年度延续至本报告期，公司其他未达重大标准的诉讼、仲裁事项如下：

(1) 已决诉讼

| 序号 | 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 |
|----|---|----------|----------|----------|---------------|--------------|
| 1  | 绍兴柯桥千红针绣有限公司因与浙江步森服饰股份有限公司房屋买卖合同产生纠纷，绍兴柯桥千红针绣有限公司向诸暨市人民法院提起诉讼，请求法院确认双方签订的《房屋买卖合同》有效。判令步森股份协助原告办理案涉房屋过户登记手续，判令步森股份支付逾期过户违约122.4万元。 | 675.00   | 否        | 已调解      | 已结案           | 执行完毕         |
| 2  | 赵某与浙江步森服饰股份有限公司进行证券虚假陈述责任纠纷一案，赵霄向杭州市中级人民法院提起诉讼，请求步森股份承担赵霄各项经济损失合计7099117.90元及本案的全部诉讼费用。   | 709.00   | 否        | 已调解      | 已结案           | 执行完毕         |
| 3  | 浙江步森服饰股份有限公司与胡强、陈怡伶买卖合同纠纷一案，胡某、陈某伶拖欠货款，因其拒绝还款，步森股份因此向浙江省诸暨市人民法院提起诉讼：请求被告退还货款773万元（不含商务男装回款）及资金使用费，5万元律师等费用。                       | 773.00   | 否        | 已判决      | 已结案           | 执行完毕         |
| 4  | 浙江威克赛服饰有限公司因与浙江步森服饰股份有限公司买卖合同产生纠纷，向诸暨市人民法院起诉，要求步森股份支付货款1037556元及利息。   | 103.75   | 否        | 已调解      | 已结案           | 执行完毕         |
| 5  | 北京汉华国际饭店有限公司因与浙江步森服饰股份有限公司买卖合同产生纠纷，向北京市东城区人民法院起诉，要求步森股份返还预付款人民币437741元以及资金占用损失。   | 43.77    | 否        | 已调解      | 已结案           | 执行完毕         |
| 6  | 丁某庆与浙江步森服饰股份有限公司进行证券虚假陈述责任纠纷一案，丁某庆向杭州市中级人民法院提起诉讼，请求步森股份承担丁某庆各项经济损失合计613270元及本案的全部诉讼费用。  | 61.32    | 否        | 二审原告撤回起诉 | 已结案           | 执行完毕         |
| 7  | 晋州市永昌线材厂（普通合伙）因与浙江步森服饰股份有限公司发生票据纠纷，故晋州市永昌线材厂（普通合伙）向四川省乐山市市中区人民法院提起诉讼，请求步森股份支付汇票金额200万元。   | 200.00   | 否        | 已撤诉      | 已结案           | 执行完毕         |
| 8  | 罗某平与浙江步森服饰股份有限公司因股权纠纷，罗洪平向诸暨市人民法院起诉，请求法院判令步森股份返还股票本金103.8万及利息。  | 103.80   | 否        | 已判决      | 已结案           | 执行完毕         |



|    |  |        |   |     |     |      |
|----|--|--------|---|-----|-----|------|
| 9  | 韦某君、韦某真、张某萌、陈某勇、商某英、商某金、沈某龙章银珍因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森股份支付其投资差额损失。   | 295.85 | 否 | 已调解 | 已结案 | 执行完毕 |
| 10 | 福建省香江服饰科技有限公司因与浙江步森服饰股份有限公司、绍兴森步纺织服饰有限公司买卖合同产生纠纷，向诸暨市人民法院起诉，请求判令步森股份支付608047.5元及利息，步森股份承担本案全部费用；判令绍兴森步支付561717元及利息，绍兴森步承担本案全部费用。 | 116.97 | 否 | 已调解 | 已结案 | 执行完毕 |
| 11 | 广东一裁律师事务所与浙江步森服饰股份有限公司法律服务合同纠纷一案，广东一裁律师事务所向深圳国际仲裁院提起商事仲裁，请求仲裁委裁决步森股份向其支付150万元，并承担逾期利息323250元及本案其他全部费用。                           | 182.32 | 否 | 已调解 | 已结案 | 执行完毕 |
| 12 | 王某因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森股份支付其投资差额损失247286.384元及利息，本案诉讼费由被告承担。  | 24.72  | 否 | 已调解 | 已结案 | 执行完毕 |
| 13 | 郭某立因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森股份支付其投资差额损失130179.84元及利息，本案诉讼费由被告承担。  | 13.01  | 否 | 已调解 | 已结案 | 执行完毕 |
| 14 | 朱某因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森股份支付其投资差额损失35049.86及利息，本案诉讼费由被告承担。   | 3.50   | 否 | 已调解 | 已结案 | 执行完毕 |
| 15 | 乔某宽因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森股份支付其投资差额损失231269.62及利息，本案诉讼费由被告承担。   | 23.12  | 否 | 已调解 | 已结案 | 执行完毕 |
| 16 | 阮某校因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森股份支付其投资差额损失284258元及利息，本案诉讼费由被告承担。   | 28.42  | 否 | 已调解 | 已结案 | 执行完毕 |
| 17 | 薛某因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森股份支付其投资差额损失32194元及利息，本案诉讼费由被告承担。   | 3.21   | 否 | 已调解 | 已结案 | 执行完毕 |
| 18 | 刘某悱因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森股份支付其投资差额损失120883.25元及利息，本案诉讼费由被告承担。  | 12.08  | 否 | 已调解 | 已结案 | 执行完毕 |
| 19 | 罗某因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森股份支付其投资差额损失3990.12元及利息，本案诉讼费由被告承担。   | 0.39   | 否 | 已调解 | 已结案 | 执行完毕 |
| 20 | 方某惠因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森股份支付其投资差额损失233763.2元及利息，本案诉讼费由被告承担。   | 23.37  | 否 | 已调解 | 已结案 | 执行完毕 |
| 21 | 常熟市明道服饰有限公司因与浙江步森服饰股份有限公司买卖合同产生纠纷，向诸暨市人民法院起诉，请求判令步森股份支付231997元及利息，步森股份承担本案全  | 23.19  | 否 | 已调解 | 已结案 | 执行完毕 |

|    |   |        |   |      |     |      |
|----|---|--------|---|------|-----|------|
|    | 部费用。  |        |   |      |     |      |
| 22 | 杭州楹栋企业管理咨询有限公司因与浙江步森服饰股份有限公司服务合同纠纷，向杭州市钱塘区人民法院起诉，请求判令步森股份支付支付服务费及违约金滞纳金总计 157620 元，步森股份承担本案全部费用。                                  | 15.76  | 否 | 已调解  | 已结案 | 执行完毕 |
| 23 | 上海众哲企业管理咨询有限公司因与浙江步森服饰股份有限公司服务合同纠纷，向杭州市上城区人民法院起诉，请求判令步森股份支付支付服务费及违约金滞纳金总计 100800 元，步森股份承担本案全部费用                                   | 10.08  | 否 | 已调解  | 已结案 | 执行完毕 |
| 24 | 迪奥服饰（桐乡）有限公司因与绍兴森步纺织服饰有限公司、诸暨市步森服饰有限公司买卖合同产生纠纷，向杭州市上城区人民法院起诉，请求判令绍兴森步支付 5439 元及利息，绍兴森步承担本案全部费用；判令诸暨步森支付 143365 元及利息，诸暨步森承担本案全部费用。 | 14.90  | 否 | 已调解  | 已结案 | 执行完毕 |
| 25 | 刘某婷与浙江步森服饰股份有限公司因股权纠纷，刘婷婷向诸暨市人民法院起诉，要求法院判令步森股份返还股票本金 2871638 元及利息。  | 287.16 | 否 | 已判决  | 已结案 | 执行完毕 |
| 26 | 潘某闪与浙江步森服饰股份有限公司因股权纠纷，潘闪闪向诸暨市人民法院起诉，要求法院判令步森股份返还股票本金 2871638 元及利息。  | 122.28 | 否 | 已判决  | 已结案 | 执行完毕 |
| 27 | 韩某因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森股份支付其投资差额损失 327319 元及利息，本案诉讼费由被告承担。   | 32.73  | 否 | 已调解  | 已结案 | 执行完毕 |
| 28 | 徐某兵因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森股份支付其投资差额损失 8998 元及利息，本案诉讼费由被告承担。  | 0.89   | 否 | 原告撤诉 | 已结案 | 不适用  |
| 29 | 刘某因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森股份支付其投资差额损失 134896 元元及利息，本案诉讼费由被告承担。  | 13.48  | 否 | 已调解  | 已结案 | 执行完毕 |
| 30 | 苍南佐宾堡实业有限公司因与诸暨市步森服饰有限公司买卖合同产生纠纷，向诸暨市人民法院起诉，请求判令诸暨步森支付 373,952 元及利息，诸暨步森承担本案全部费用。   | 37.39  | 否 | 已调解  | 已结案 | 执行完毕 |
| 31 | 钱某芳因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森股份支付其投资差额损失 876626 元及利息，本案诉讼费由被告承担。  | 87.66  | 否 | 已调解  | 已结案 | 执行完毕 |
| 32 | 福建省香江服饰科技有限公司因与诸暨市步森服饰有限公司买卖合同产生纠纷，向诸暨市人民法院起诉，请求判令诸暨步森支付 86804.2 元及利息，诸暨步森承担本   | 8.68   | 否 | 已调解  | 已结案 | 执行完毕 |

|    |   |        |   |     |   |      |
|----|---|--------|---|-----|---|------|
|    | 案全部费用。  |        |   |     |   |      |
| 33 | 杭州华兆包装材料有限公司因与诸暨市步森服饰有限公司买卖合同产生纠纷，向萧山区人民法院起诉，请求判令诸暨步森支付 194994.6 元及利息，诸暨步森承担本案全部费用。   | 19.49  | 否 | 已调解 | 已结案   | 执行完毕 |
| 34 | 浙江步森服饰股份有限公司与潘某笑、何某华买卖合同纠纷一案，潘某笑、何某华拖欠货款，因其拒绝还款，步森股份向浙江省杭州市铁路运输法院提起诉讼：请求法院判决对方支付步森股份货款 7475562.8 元，违约金 1495112.56 元，5 万元律师费。      | 902.00 | 否 | 已判决 | 判决被告支付步森货款及利息 7453087.77，违约金 1490617，律师费 50000。                           | 执行中  |
| 35 | 浙江步森服饰股份有限公司与陈某均买卖合同纠纷一案，陈某均拖欠步森股份货款，且其拒绝还款，步森股份向浙江省杭州市上城区人民法院提起诉讼，请求法院判令被告向步森股份支付货款人民币 1200955 元及利息，违约金 240191 元，律师费 5 万元及本案诉讼费。 | 149.11 | 否 | 已判决 | 被告判决生效之日起十日内向原告浙江步森偿付货款 1200051 元；违约金 60000 元；律师费损失 37800 元；案件受理费 8240 元。 | 执行中  |
| 36 | 李某锋因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森股份支付其投资差额损失 401000 元及利息，本案诉讼费由被告承担。  | 40.10  | 是 | 已调解 | 待结案   | 执行中  |
| 37 | 于某媛因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森股份支付其投资差额损失 150726 元及利息，本案诉讼费由被告承担。  | 15.07  | 是 | 已调解 | 待结案   | 执行中  |
| 38 | 汤某海因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森股份支付其投资差额损失 86000 元及利息，本案诉讼费由被告承担。   | 8.60   | 是 | 已调解 | 待结案   | 执行中  |

## (2) 未决诉讼

| 序号 | 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 |
|----|------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|
|    |            |          |          |          |               |              |

|    |   |        |   |        |                                   |     |
|----|---|--------|---|--------|-----------------------------------|-----|
| 1  | 浙江步森服饰股份有限公司因胡某、陈某伶错误申请财产保全导致步森股份银行账户被冻结，步森股份向诸暨市人民法院起诉，请求法院判令胡某、陈某伶赔偿步森股份资金占用利息损失 19.38 万元及利息。   | 19.38  | 否 | 尚未开庭审理 | 尚未裁决                              | 不适用 |
| 2  | 广东东方昆仑律师事务所、广东东方昆仑（三亚）律师事务所与浙江步森服饰股份有限公司法律服务合同纠纷一案，广东东方昆仑律师事务所、广东东方昆仑（三亚）律师事务所向广州仲裁委员会提起商事仲裁，请求仲裁委裁决步森股份向其支付 250 万元，并承担逾期利息及本案其他全部费用。                     | 250.00 | 否 | 尚未开庭审理 | 尚未裁决                              | 不适用 |
| 3  | 浙江步森服饰股份有限公司与杨某信买卖合同纠纷一案，杨某信拖欠步森股份货款，且其拒绝还款，步森股份向绍兴中院提起诉讼，请求法院判令被告向原告支付货款及利息 5286463.85 元，违约金共计 1585939.16 元，律师费 50000 元，本案诉讼费等各项费用被告承担。                  | 163.59 | 否 | 一审已判决  | 一审判决：<br>杨汗信支付步森股份货款 4335278.16 元 | 执行中 |
| 4  | 张某因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森股份支付其投资差额损失 2929800 及利息，本案诉讼费由被告承担。   | 292.98 | 是 | 等待排期   | 尚未裁决                              | 不适用 |
| 5  | 张某文因与浙江步森服饰股份有限公司合同纠纷，向新疆阿勒泰市人民法院起诉，请求判令步森股份支付 1359216 元及利息，步森股份承担本案全部费用。   | 135.92 | 否 | 尚未开庭   | 尚未裁决                              | 不适用 |
| 6  | 某忠因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森股份支付其投资差额损失 1,759,191 元及利息，本案诉讼费由被告承担。  | 175.91 | 是 | 尚未开庭   | 尚未裁决                              | 不适用 |
| 7  | 浙江步森服饰股份有限公司与邹某达买卖合同纠纷一案，邹显达拖欠步森股份货款，且其拒绝还款，步森股份向浙江省杭州市上城区人民法院提起诉讼，请求法院判令被告向原告支付货款及利息 2770379.45 元，违约金共计 554075.89 元，律师费 50000 元，本案诉讼费等各项费用被告承担。          | 337.43 | 否 | 已判决    | 一审进行中                             | 不适用 |
| 8  | 浙江步森服饰股份有限公司与曲某明买卖合同纠纷一案，曲洪明拖欠步森股份货款，且其拒绝还款，步森股份向浙江省杭州市上城区人民法院提起诉讼，请求判令被告向原告偿付货款本金 440401.26 元；利息 33234.84 元，违约金 84172.35 元，律师费 50000 元，暂共计 607808.45 元。。 | 60.78  | 是 | 尚未开庭   | 尚未裁决                              | 不适用 |
| 9  | 陈某骏因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森股份支付其投资差额损失 3244976.67 元及利息，本案诉讼费由被告承担。  | 324.49 | 是 | 尚未开庭   | 尚未裁决                              | 不适用 |
| 10 | 某婷因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森股份支付其投资差额损失 232063.8 元元及利息，本案诉讼费由被告承担。  | 23.21  | 是 | 尚未开庭   | 尚未裁决                              | 不适用 |

|    |  |        |   |      |      |     |
|----|--|--------|---|------|------|-----|
| 11 | 孔某俏因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森股份支付其投资差额损失 2270070.078 元元及利息，本案诉讼费由被告承担。 | 227.00 | 是 | 尚未开庭 | 尚未裁决 | 不适用 |
|----|--|--------|---|------|------|-----|

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |        | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |    | 本次变动后       |        |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|----|----|-------------|--------|
|            | 数量          | 比例     | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量          | 比例     |
| 一、有限售条件股份  | 4,199,450   | 2.92%  |             |    |       |    |    | 4,199,450   | 2.92%  |
| 1、国家持股     |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 2、国有法人持股   |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 3、其他内资持股   | 4,199,450   | 2.92%  |             |    |       |    |    | 4,199,450   | 2.92%  |
| 其中：境内法人持股  |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 境内自然人持股    | 4,199,450   | 2.92%  |             |    |       |    |    | 4,199,450   | 2.92%  |
| 4、外资持股     |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 其中：境外法人持股  |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 境外自然人持股    |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 二、无限售条件股份  | 139,810,550 | 97.08% |             |    |       |    |    | 139,810,550 | 97.08% |
| 1、人民币普通股   | 139,810,550 | 97.08% |             |    |       |    |    | 139,810,550 | 97.08% |
| 2、境内上市的外资股 |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 3、境外上市的外资股 |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 4、其        |             |        |             |    |       |    |    |             |        |

|        |             |         |  |  |  |  |  |             |         |
|--------|-------------|---------|--|--|--|--|--|-------------|---------|
| 他      |             |         |  |  |  |  |  |             |         |
| 三、股份总数 | 144,010,000 | 100.00% |  |  |  |  |  | 144,010,000 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数  | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数  | 限售原因            | 解除限售日期  |
|------|---------|----------|----------|---------|-----------------|---|
| 王雅珠  | 31,125  |          |          | 31,125  | 高管锁定股           | 高管锁定股任职期间每年解锁股份为持股总数的25%  |
| 肖夏   | 9,825   |          |          | 9,825   | 高管锁定股           | 高管锁定股任职期间每年解锁股份为持股总数的25%  |
| 刘婷婷  | 500,000 |          |          | 500,000 | 股权激励限制性股票       | 股权激励限制性股票根据公司2020年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁                              |
| 王刚   | 283,500 |          |          | 283,500 | 高管锁定股、股权激励限制性股票 | 1、高管锁定股任职期间每年解锁股份为持股总数的25%；2、股权激励限制性股票根据公司2020年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁 |
| 曹学锋  | 350,000 |          |          | 350,000 | 股权激励限制性股票       | 股权激励限制性股票根据公司2020年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁                              |

|     |         |  |  |         |           |  |
|-----|---------|--|--|---------|-----------|--|
|     |         |  |  |         |           | 计划（草案）的有关规定执行解锁                          |
| 汪小康 | 350,000 |  |  | 350,000 | 股权激励限制性股票 | 股权激励限制性股票根据公司2020年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁 |
| 张优  | 300,000 |  |  | 300,000 | 股权激励限制性股票 | 股权激励限制性股票根据公司2020年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁 |
| 罗洪平 | 200,000 |  |  | 200,000 | 股权激励限制性股票 | 股权激励限制性股票根据公司2020年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁 |
| 赵玉华 | 200,000 |  |  | 200,000 | 股权激励限制性股票 | 股权激励限制性股票根据公司2020年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁 |
| 周丹  | 200,000 |  |  | 200,000 | 股权激励限制性股票 | 股权激励限制性股票根据公司2020年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁 |
| 潘闪闪 | 200,000 |  |  | 200,000 | 股权激励限制性股票 | 股权激励限制性股票根据公司2020年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁 |
| 白涛  | 200,000 |  |  | 200,000 | 股权激励限制性股票 | 股权激励限制性股票根据公司2020年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁 |
| 王健  | 200,000 |  |  | 200,000 | 股权激励限制性股票 | 股权激励限制性股票根据公司2020年限制性股票激励计划（草案）          |



|     |              |   |   |              |                 |  |
|-----|--------------|---|---|--------------|-----------------|--|
|     |              |   |   |              |                 | 的有关规定执行解锁                                  |
| 吴荣  | 150,000      |   |   | 150,000      | 股权激励限制性股票       | 股权激励限制性股票根据公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁 |
| 赵玉峰 | 150,000      |   |   | 150,000      | 股权激励限制性股票       | 股权激励限制性股票根据公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁 |
| 杜欣  | 875,000      |   |   | 875,000      | 高管锁定股、股权激励限制性股票 | 股权激励限制性股票根据公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁 |
| 合计  | 4,199,450.00 | 0 | 0 | 4,199,450.00 | --              | --   |

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

|                         |       |                    |       |                              |   |                                     |   |
|-------------------------|-------|--------------------|-------|------------------------------|---|-------------------------------------|---|
| 报告期末普通股股东总数             | 4,840 | 年度报告披露日前一月末普通股股东总数 | 4,838 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | 年度报告披露日前一月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<br>持股数量 | 报告期内<br>增减变动<br>情况 | 持有有限<br>售条件的<br>股份数量 | 持有无限<br>售条件的<br>股份数量 | 质押、标记或冻结情况 |            |
|--------------------------------------|---|--------|--------------|--------------------|----------------------|----------------------|------------|------------|
|                                      |   |        |              |                    |                      |                      | 股份状态       | 数量         |
| 北京东方恒正科贸有限公司                         | 境内非国有法人   | 15.55% | 22,400,000   | 0                  |                      | 22,400,000           | 冻结         | 22,400,000 |
|                                      |   |        |              |                    |                      |                      | 质押         | 21,333,760 |
| 上海睿鸢资产管理合伙企业（有限合伙）                   | 境内非国有法人   | 11.61% | 16,720,000   | 0                  |                      | 16,720,000           | 冻结         | 16,720,000 |
|                                      |   |        |              |                    |                      |                      | 质押         | 16,720,000 |
| 孟祥龙                                  | 境内自然人   | 4.19%  | 6,040,000    | 0                  |                      | 6,040,000            |            |            |
| 张旭                                   | 境内自然人   | 3.57%  | 5,140,000    | 0                  |                      | 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          | 其他  | 2.84%  | 4,085,700    | 0                  |                      | 4,085,700            |            |            |
| 重庆景创达半导体科技有限公司                       | 境内非国有法人   | 2.67%  | 3,840,300    | 3,840,300          |                      | 3,840,300            |            |            |
| 杭州振源资产管理有限公司—振源鑫汇16号私募证券投资基金         | 其他  | 2.07%  | 2,976,300    | 0                  |                      | 2,976,300            |            |            |
| 步森集团有限公司                             | 境内非国有法人   | 1.85%  | 2,670,000    | 0                  |                      | 2,670,000            |            |            |
| 叶美英                                  | 境内自然人   | 1.44%  | 2,078,100    | -7500              |                      | 2,078,100            |            |            |
| 王泉方                                  | 境内自然人   | 1.14%  | 1,646,700    | 0                  |                      | 1,646,700            |            |            |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3） | 无   |        |              |                    |                      |                      |            |            |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                     | 北京东方恒正科贸有限公司的实际控制人王雅珠女士与上海睿鸢资产管理合伙企业（有限合伙）构成一致行动关系。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。                             |        |              |                    |                      |                      |            |            |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情                | 上海睿鸢资产管理合伙企业（有限合伙）与北京东方恒正科贸有限公司的实际控制人王春江先生签署了《投票权委托协议》，委托王春江先生进行表决。<br>王春江先生与王雅珠女士于2021年8月18日签订《表决权委托协议》，王春江先生将其所 |        |              |                    |                      |                      |            |            |

| 况的说明   | 持有上市公司控股股东东方恒正之 60%股份相应表决权不可撤销地委托给王雅珠女士。王雅珠女士通过东方恒正间接拥有上市公司 22,400,000 股股份之相应表决权。<br>2022 年 7 月 7 日,王春江先生与王雅珠女士签署《表决权委托意向协议》,王春江先生将合法持有上海睿鸶的 16,720,000 股股份对应的表决权无条件、不可撤销地委托给王雅珠女士行使。 |        |               |
|--|---|--------|---------------|
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注 10)                         | 无   |        |               |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况  |   |        |               |
| 股东名称   | 报告期末持有无限售条件股份数量   | 股份种类   |               |
|  |   | 股份种类   | 数量            |
| 北京东方恒正科贸有限公司   | 22,400,000.00   | 人民币普通股 | 22,400,000.00 |
| 上海睿鸶资产管理合伙企业(有限合伙)                                       | 16,720,000.00   | 人民币普通股 | 16,720,000.00 |
| 孟祥龙  | 6,040,000.00  | 人民币普通股 | 6,040,000.00  |
| 张旭   | 5,140,000.00  | 人民币普通股 | 5,140,000.00  |
| 重庆信三威投资咨询中心(有限合伙)一昌盛十一号私募基金                              | 4,085,700.00  | 人民币普通股 | 4,085,700.00  |
| 重庆景创达半导体科技有限公司   | 3,840,300.00  | 人民币普通股 | 3,840,300.00  |
| 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                           | 2,976,300.00  | 人民币普通股 | 2,976,300.00  |
| 步森集团有限公司   | 2,670,000.00  | 人民币普通股 | 2,670,000.00  |
| 叶美英  | 2,078,100.00  | 人民币普通股 | 2,078,100.00  |
| 王泉方  | 1,646,700.00  | 人民币普通股 | 1,646,700.00  |
| 前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 北京东方恒正科贸有限公司的实际控制人王雅珠女士与上海睿鸶资产管理合伙企业(有限合伙)构成一致行动关系。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。   |        |               |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)                       | 无   |        |               |

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

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

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

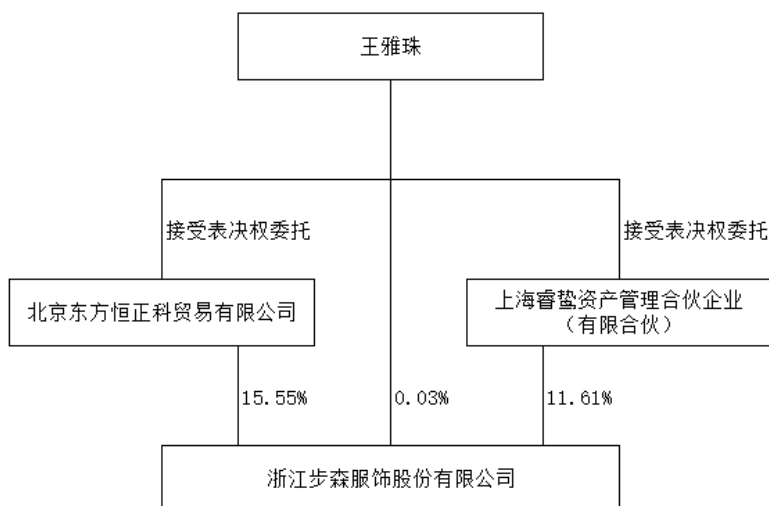
| 实际控制人姓名            | 与实际控制人关系   | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|--------------------|--|----|----------------|
| 王雅珠                | 一致行动（含协议、亲属、同一控制）  | 中国 | 否              |
| 主要职业及职务            | 王雅珠女士，从事文化教育行业多年，后以投资人的身份参与油气、半导体芯片、教育行业等多领域投资。王雅珠女士最近五年工作经历如下：2020年12月至今，担任杭州信汇付云信息科技有限公司（现已更名为杭州步信云科技有限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

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

|          |   |
|----------|---|
| 原实际控制人名称 | 王春江   |
| 新实际控制人名称 | 王雅珠   |
| 变更日期     | 2022 年 07 月 07 日  |
| 指定网站查询索引 | 详见公司于指定信息披露媒体刊载的《关于股东签署〈表决权委托协议〉暨公司控制权发生变更的提示性公告》（公告编号：2022-052）。 |
| 指定网站披露日期 | 2022 年 07 月 08 日  |

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

| 名称                 | 股东类别       | 股票质押融资总额（万元） | 具体用途 | 偿还期限 | 还款资金来源 | 是否存在偿债或平仓风险 | 是否影响公司控制权稳定 |
|--------------------|------------|--------------|------|------|--------|-------------|-------------|
| 北京东方恒正科贸有限公司       | 控股股东       |              | 不适用  |      | 不适用    | 是           | 是           |
| 上海睿鸺资产管理合伙企业（有限合伙） | 第一大股东一致行动人 |              | 不适用  |      | 不适用    | 是           | 是           |

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

| 法人股东名称             | 法定代表人/单位负责人   | 成立日期             | 注册资本 | 主要经营业务或管理活动          |
|--------------------|---------------|------------------|------|----------------------|
| 上海睿鸢资产管理合伙企业（有限合伙） | 北京三源江数据科技有限公司 | 2015 年 03 月 17 日 |      | 资产管理，投资咨询（除经纪），财务咨询。 |

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                                  |
|----------|----------------------------------|
| 审计意见类型   | 带强调事项段的无保留意见、带持续经营重大不确定性段落的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2023 年 04 月 27 日                 |
| 审计机构名称   | 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)             |
| 审计报告文号   | 亚会审字(2023)第 01320108 号           |
| 注册会计师姓名  | 周先宏 魏健                           |

审计报告正文

**浙江步森服饰股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江步森服饰股份有限公司（以下简称“步森股份公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了步森股份公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于步森股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 强调事项

如财务报表附注三（二）所述，截至 2022 年 12 月 31 日，步森股份公司累计净亏损人民币 34,117.23 万元，近三年经营活动产生的现金流量净额均为负数，银行账户被冻结金额 852.56 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对步森股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

如财务报表附注十四（二）所述，步森股份于 2022 年 11 月 11 日收到《中国证券监督管理委员会立案告知书》（证监立案字 01120220018 号），因公司涉嫌未按规定披露重大事件等，中国证券监督管理委员会根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规决定对公司立案调查。截至本报告日，上述事项尚无结论性意见或决定。

我们提醒财务报表使用者关注上述事项，本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、 关键审计事项

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

#### （一）存货跌价准备

##### 1. 事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，如合并财务报表附注所述步森股份公司存货账面价值 11,433.63 万元，存货跌价准备余额 6,715.41 万元。步森股份公司的存货按成本与可变现净值孰低计量，可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。由于存货可变现净值的确定涉及管理层的重大判断及估计，且对合并财务报表影响重大，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于存货可变现净值的确定所实施的重要审计程序包括：

（1）了解与存货可变现净值确定相关的关键内部控制，评价这些控制的设计的合理性，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）了解并评价管理层对存货的持有目的以及完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

（3）选取样本，结合历史数据及期后销售情况，复核管理层对存货预计售价的估计是否合理；

（4）执行存货监盘程序，确认存货数量及存储状况，对长库龄存货进行重点检查，评价跌价准备的计提是否充分；

（5）获取存货跌价准备计算表，复核管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

（6）检查以前年度对存货计提的跌价准备于本期的变化情况，分析存货跌价准备变动的合理性；

（7）检查存货跌价准备的披露是否恰当。

#### （三）收入确认

##### 1. 事项描述

收入确认的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释二十九、及“六、合并财务报表主要项目附注”注释三十三。

截止 2022 年度，步森股份公司实现营业收入 13,831.57 万元，其中主营业务收入 13,610.92 万元，主要来源于服装销售业务收入。由于营业收入金额重大且为步森股份公司关键业绩指标，存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

（1）了解公司与销售相关的内部控制制度，评价其设计的合理性，对相关控制执行穿行测试，评价销售与收款相关内控制度执行的有效性；

(2) 了解公司对销售客户管理政策，包括对账制度，对发生额大、余额大以及账龄长的销售客户进行函证，必要时执行走访程序；

(3) 结合行业特征，对收入和成本执行分析性复核程序，通过分析主要项目以及主要客户的销售及毛利率波动情况，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

(4) 实施收入实质性审计程序，从销售收入明细中选取样本，核对销售合同、出库单、发票、与甲方的销售明细，检查本年度销售回款的银行单据等相关支持性文件，评价相关收入确认是否符合收入确认政策；抽取重要业务合同，检查合同中发货、付款及结算等关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求，并得到一贯执行；

(5) 向本年度主要客户函证应收账款、预收账款期末余额，对未回函的样本进行替代测试；

(6) 对资产负债表日前后记录的收入执行截止测试，评价收入是否在恰当的会计期间确认。

(7) 评估期末应收账款的可收回性，包括检查期后回款情况，评估客户的经营情况和还款能力。

(8) 检查营业收入的披露是否恰当。

## 五、其他信息

步森股份公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督步森股份公司的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可

能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江步森服饰股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目    | 2022 年 12 月 31 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|-------|------------------|----------------|
| 流动资产： |                  |                |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 货币资金        | 43,983,911.22  | 68,139,361.55  |
| 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        |                | 38,991,261.09  |
| 应收账款        | 55,311,233.01  | 77,488,178.94  |
| 应收款项融资      |                |                |
| 预付款项        | 9,154,243.17   | 12,788,225.17  |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 7,460,922.65   | 8,968,819.21   |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 47,182,195.91  | 35,223,983.15  |
| 合同资产        |                |                |
| 持有待售资产      |                | 6,784,276.22   |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 3,932,597.80   | 2,419,057.55   |
| 流动资产合计      | 167,025,103.76 | 250,803,162.88 |
| 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      | 70,227,157.56  | 70,090,763.41  |
| 其他权益工具投资    | 6,100,000.00   | 6,000,000.00   |
| 其他非流动金融资产   |                |                |
| 投资性房地产      |                |                |
| 固定资产        | 24,864,047.06  | 29,936,191.26  |
| 在建工程        |                |                |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       | 7,140,290.17   | 4,136,995.95   |
| 无形资产        | 19,970,747.97  | 21,071,511.88  |
| 开发支出        |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      | 195,623.29     | 239,792.04     |
| 递延所得税资产     | 90,244.89      | 240,249.10     |
| 其他非流动资产     |                |                |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 非流动资产合计     | 128,588,110.94 | 131,715,503.64 |
| 资产总计        | 295,613,214.70 | 382,518,666.52 |
| 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        | 45,706,537.87  | 33,448,177.08  |
| 预收款项        |                |                |
| 合同负债        | 18,711,643.75  | 21,233,112.30  |
| 卖出回购金融资产款   |                |                |
| 吸收存款及同业存放   |                |                |
| 代理买卖证券款     |                |                |
| 代理承销证券款     |                |                |
| 应付职工薪酬      | 6,305,080.97   | 11,541,157.10  |
| 应交税费        | 1,347,852.89   | 6,949,286.46   |
| 其他应付款       | 44,439,393.05  | 40,367,341.03  |
| 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      |                | 1,698,274.11   |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,388,001.12   | 979,417.76     |
| 其他流动负债      | 2,432,513.70   | 2,764,458.33   |
| 流动负债合计      | 122,331,023.35 | 118,981,224.17 |
| 非流动负债：      |                |                |
| 保险合同准备金     |                |                |
| 长期借款        |                |                |
| 应付债券        |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 租赁负债        | 2,299,339.54   | 1,241,571.14   |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 预计负债        | 8,323,602.60   | 11,376,000.77  |
| 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     | 10,622,942.14  | 12,617,571.91  |
| 负债合计        | 132,953,965.49 | 131,598,796.08 |

|               |                 |                 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 所有者权益：        |                 |                 |
| 股本            | 144,010,000.00  | 144,010,000.00  |
| 其他权益工具        |                 |                 |
| 其中：优先股        |                 |                 |
| 永续债           |                 |                 |
| 资本公积          | 347,753,860.00  | 365,761,924.53  |
| 减：库存股         | 20,760,000.00   | 20,760,000.00   |
| 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         | -341,172,336.70 | -270,144,508.45 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 159,227,754.67  | 248,263,647.45  |
| 少数股东权益        | 3,431,494.54    | 2,656,222.99    |
| 所有者权益合计       | 162,659,249.21  | 250,919,870.44  |
| 负债和所有者权益总计    | 295,613,214.70  | 382,518,666.52  |

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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2022年12月31日    | 2022年1月1日      |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 18,466,750.68  | 40,188,886.02  |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        |                |                |
| 应收账款        | 168,309,055.15 | 171,983,539.66 |
| 应收款项融资      |                |                |
| 预付款项        | 1,727,534.83   | 8,399,643.15   |
| 其他应收款       | 31,403,827.78  | 63,831,908.49  |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 存货          | 24,180,735.67  | 12,862,620.51  |
| 合同资产        |                |                |
| 持有待售资产      |                | 23,034,700.00  |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 2,950,599.65   |                |
| 流动资产合计      | 247,038,503.76 | 320,301,297.83 |
| 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      | 100,708,657.56 | 102,600,763.41 |
| 其他权益工具投资    | 6,100,000.00   | 6,000,000.00   |
| 其他非流动金融资产   |                |                |
| 投资性房地产      |                |                |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 固定资产        | 22,421,428.09  | 25,863,990.81  |
| 在建工程        |                |                |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       | 15,229.08      | 507,415.51     |
| 无形资产        | 17,920,747.97  | 18,416,250.48  |
| 开发支出        |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      | 91,944.63      | 170,241.36     |
| 递延所得税资产     |                |                |
| 其他非流动资产     |                |                |
| 非流动资产合计     | 147,258,007.33 | 153,558,661.57 |
| 资产总计        | 394,296,511.09 | 473,859,959.40 |
| 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        | 80,016,015.22  | 79,658,803.91  |
| 预收款项        |                |                |
| 合同负债        | 17,982,974.50  | 20,591,676.42  |
| 应付职工薪酬      | 4,738,150.28   | 9,094,272.47   |
| 应交税费        | 440,520.74     | 6,310,053.15   |
| 其他应付款       | 43,595,327.24  | 55,436,725.59  |
| 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 | -407.23        | -46,689.82     |
| 其他流动负债      | 2,337,786.69   | 2,676,917.94   |
| 流动负债合计      | 149,110,367.44 | 173,721,759.66 |
| 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        | 8,323,602.60   | 11,376,000.77  |
| 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    | 8,323,602.60    | 11,376,000.77   |
| 负债合计       | 157,433,970.04  | 185,097,760.43  |
| 所有者权益：     |                 |                 |
| 股本         | 144,010,000.00  | 144,010,000.00  |
| 其他权益工具     |                 |                 |
| 其中：优先股     |                 |                 |
| 永续债        |                 |                 |
| 资本公积       | 347,753,860.00  | 365,761,924.53  |
| 减：库存股      | 20,760,000.00   | 20,760,000.00   |
| 其他综合收益     |                 |                 |
| 专项储备       |                 |                 |
| 盈余公积       | 31,396,231.37   | 31,396,231.37   |
| 未分配利润      | -265,537,550.32 | -231,645,956.93 |
| 所有者权益合计    | 236,862,541.05  | 288,762,198.97  |
| 负债和所有者权益总计 | 394,296,511.09  | 473,859,959.40  |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目              | 2022 年度        | 2021 年度        |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入         | 138,315,708.87 | 279,012,085.49 |
| 其中：营业收入         | 138,315,708.87 | 279,012,085.49 |
| 利息收入            |                |                |
| 已赚保费            |                |                |
| 手续费及佣金收入        |                |                |
| 二、营业总成本         | 139,026,456.52 | 247,550,173.16 |
| 其中：营业成本         | 73,801,809.34  | 144,397,344.33 |
| 利息支出            |                |                |
| 手续费及佣金支出        |                |                |
| 退保金             |                |                |
| 赔付支出净额          |                |                |
| 提取保险责任合同准备金净额   |                |                |
| 保单红利支出          |                |                |
| 分保费用            |                |                |
| 税金及附加           | 584,213.18     | 1,889,693.82   |
| 销售费用            | 28,569,707.96  | 28,790,698.75  |
| 管理费用            | 35,478,884.90  | 70,302,175.15  |
| 研发费用            |                |                |
| 财务费用            | 591,841.14     | 2,170,261.11   |
| 其中：利息费用         | 1,190,059.62   | 2,032,563.89   |
| 利息收入            | 227,883.80     | 194,393.21     |
| 加：其他收益          | 547,216.42     | 511,269.14     |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 62,487.17      | 12,431,034.72  |
| 其中：对联营企业和合营     | 136,394.15     | 90,763.41      |

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 企业的投资收益                    |                |                |
| 以摊余成本计量的<br>金融资产终止确认收益     |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填<br>列）        |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以<br>“-”号填列）     |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以<br>“-”号填列）    |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号<br>填列）      | -21,810,543.39 | -17,850,458.30 |
| 资产减值损失（损失以“-”号<br>填列）      | -45,722,301.99 | -18,792,674.29 |
| 资产处置收益（损失以“-”号<br>填列）      | -140,732.24    | 2,532,511.23   |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填<br>列）      | -67,774,621.68 | 10,293,594.83  |
| 加：营业外收入                    | 6,205,714.78   | 42,813,832.79  |
| 减：营业外支出                    | 8,408,817.97   | 21,185,402.47  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号<br>填列）    | -69,977,724.87 | 31,922,025.15  |
| 减：所得税费用                    | 274,831.83     | -217,648.53    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填<br>列）      | -70,252,556.70 | 32,139,673.68  |
| （一）按经营持续性分类                |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以<br>“-”号填列） | -70,252,556.70 | 32,139,673.68  |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以<br>“-”号填列） |                |                |
| （二）按所有权归属分类                |                |                |
| 1. 归属于母公司股东的净利润            | -71,027,828.25 | 32,556,654.38  |
| 2. 少数股东损益                  | 775,271.55     | -416,980.70    |
| 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<br>的税后净额   |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他<br>综合收益     |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动<br>额       |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他<br>综合收益    |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值<br>变动      |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值<br>变动      |                |                |
| 5. 其他                      |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综<br>合收益      |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综<br>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            | -70,252,556.70 | 32,139,673.68 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | -71,027,828.25 | 32,556,654.38 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      | 775,271.55     | -416,980.70   |
| 八、每股收益              |                |               |
| (一) 基本每股收益          | -0.49          | 0.23          |
| (二) 稀释每股收益          | -0.48          | 0.23          |

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

法定代表人：王雅珠 主管会计工作负责人：王雅珠 会计机构负责人：余燕飞

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2022 年度        | 2021 年度         |
|-------------------------------|----------------|-----------------|
| 一、营业收入                        | 92,936,318.87  | 267,974,145.95  |
| 减：营业成本                        | 41,762,430.87  | 140,597,831.16  |
| 税金及附加                         | 466,129.79     | 1,743,528.00    |
| 销售费用                          | 14,101,245.52  | 22,238,520.01   |
| 管理费用                          | 16,942,198.81  | 58,672,683.63   |
| 研发费用                          |                |                 |
| 财务费用                          | -457,070.13    | 431,147.32      |
| 其中：利息费用                       | 178,308.85     | 330,032.40      |
| 利息收入                          | 160,374.60     | 148,276.39      |
| 加：其他收益                        | 390,433.62     | 452,900.00      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | -272,839.47    | -124,693,111.54 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 136,394.15     | 90,763.41       |
| 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）             | -13,161,869.33 | -20,601,446.72  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -39,596,265.58 | -13,527,404.18  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 460,854.73     | 2,532,511.23    |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填               | -32,058,302.02 | -111,546,115.38 |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 列)                     |                |                |
| 加：营业外收入                | 6,190,476.42   | 41,560,753.92  |
| 减：营业外支出                | 8,023,767.79   | 21,014,471.47  |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）    | -33,891,593.39 | -90,999,832.93 |
| 减：所得税费用                |                |                |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）      | -33,891,593.39 | -90,999,832.93 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -33,891,593.39 | -90,999,832.93 |
| （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               | -33,891,593.39 | -90,999,832.93 |
| 七、每股收益                 |                |                |
| （一）基本每股收益              |                |                |
| （二）稀释每股收益              |                |                |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2022 年度        | 2021 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  | 191,907,978.82 | 262,693,999.29 |
| 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                   | 1,291,145.80   | 148,202.97     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 38,592,283.70  | 17,214,853.47  |
| 经营活动现金流入小计                | 231,791,408.32 | 280,057,055.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 104,420,128.98 | 149,993,467.17 |
| 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           | 75,786,059.35  | 92,487,362.48  |
| 支付的各项税费                   | 13,833,456.72  | 13,043,094.53  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 59,301,385.51  | 56,385,356.66  |
| 经营活动现金流出小计                | 253,341,030.56 | 311,909,280.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -21,549,622.24 | -31,852,225.11 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                | 157,180,000.00 |
| 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 | 6,247,340.00   | 3,950,000.00   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                | 5.00           |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 6,247,340.00   | 161,130,005.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 505,663.10     | 3,120,993.68   |
| 投资支付的现金                   | 100,000.00     | 107,600,000.00 |
| 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                | 605,663.10     | 117,904,185.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 5,641,676.90   | 43,225,819.22  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                | 490,000.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                | 490,000.00     |
| 取得借款收到的现金                 |                | 5,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |                | 5,490,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |                | 5,085,150.68   |
| 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            | 7,708,137.69   | 1,038,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计                | 7,708,137.69   | 6,123,150.68   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -7,708,137.69  | -633,150.68    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的          | 223,500.96     | -64,151.09     |

|                |                |               |
|----------------|----------------|---------------|
| 影响             |                |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -23,392,582.07 | 10,676,292.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 58,850,873.29  | 48,174,580.95 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 35,458,291.22  | 58,850,873.29 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2022 年度        | 2021 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            | 127,987,581.94 | 221,500,236.67 |
| 收到的税费返还                   | 26,761.33      |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 93,687,380.90  | 64,030,592.65  |
| 经营活动现金流入小计                | 221,701,724.17 | 285,530,829.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 16,004,917.68  | 92,389,530.01  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 38,990,582.52  | 51,888,803.34  |
| 支付的各项税费                   | 11,463,779.24  | 11,856,282.51  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 183,820,985.06 | 170,210,008.30 |
| 经营活动现金流出小计                | 250,280,264.50 | 326,344,624.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -28,578,540.33 | -40,813,794.84 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                | 130,966,120.05 |
| 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 | 6,186,340.00   | 3,950,000.00   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 4,943,808.48   | 5.00           |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 11,130,148.48  | 134,916,125.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 493,671.13     | 106,194.69     |
| 投资支付的现金                   | 100,000.00     | 98,943,200.00  |
| 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                | 593,671.13     | 99,049,394.69  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 10,536,477.35  | 35,866,730.36  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 574,900.32     | 1,038,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计                | 574,900.32     | 1,038,000.00   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -574,900.32    | -1,038,000.00  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 223,500.96     | -64,151.09     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -18,393,462.34 | -6,049,215.57  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 28,494,213.02  | 34,543,428.59  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 10,100,750.68  | 28,494,213.02  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2022 年度        |         |      |      |                |               |                |          |               |                |                 |      |                |                |                     |
|-----------------------|----------------|---------|------|------|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|-----------------|------|----------------|----------------|---------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |      |      |                |               |                |          |               |                |                 |      |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |      |      | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润   | 其他   | 小计             |                |                     |
|                       | 优先<br>股        | 永续<br>债 | 其他   |      |                |               |                |          |               |                |                 |      |                |                |                     |
| 一、上年期末余额              | 144,010,000.00 | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 365,761,924.53 | 20,760,000.00 | -2,000.00      | 0.00     | 31,396,231.37 | 0.00           | -270,144,508.45 | 0.00 | 248,263,647.45 | 2,656,222.99   | 250,919,870.44      |
| 加：会计政策变更              |                |         |      |      |                |               |                |          |               |                |                 |      |                |                |                     |
| 期差错更正                 |                |         |      |      |                |               |                |          |               |                |                 |      |                |                |                     |
| 一控制下企业合并              |                |         |      |      |                |               |                |          |               |                |                 |      |                |                |                     |
| 他                     |                |         |      |      |                |               |                |          |               |                |                 |      |                |                |                     |
| 二、本年期初余额              | 144,010,000.00 | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 365,761,924.53 | 20,760,000.00 | -2,000.00      | 0.00     | 31,396,231.37 | 0.00           | -270,144,508.45 | 0.00 | 248,263,647.45 | 2,656,222.99   | 250,919,870.44      |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00           | 0.00    | 0.00 | 0.00 | -18,008,064.53 | 0.00          | 0.00           | 0.00     | 0.00          | 0.00           | 71,027,828.25   | 0.00 | 89,035,892.78  | 775,271.55     | -88,260,621.23      |
| （一）综合收益总额             |                |         |      |      |                |               | 0.00           |          |               |                | 71,027,828.25   |      | 71,027,828.25  | 775,271.55     | 70,252,556.70       |
| （二）                   | 0.00           | 0.00    | 0.00 | 0.00 | -              | 0.00          | 0.00           | 0.00     | 0.00          | 0.00           | 0.00            |      | -              | 0.00           | -                   |

|                   |  |  |  |  |                |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
|-------------------|--|--|--|--|----------------|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|
| 所有者投入和减少资本        |  |  |  |  | 18,008,064.53  |  |  |  |  |  |  |  | 18,008,064.53  |  | 18,008,064.53  |
| 1. 所有者投入的普通股      |  |  |  |  |                |  |  |  |  |  |  |  | 0.00           |  | 0.00           |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |                |  |  |  |  |  |  |  | 0.00           |  | 0.00           |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  | -18,008,064.53 |  |  |  |  |  |  |  | -18,008,064.53 |  | -18,008,064.53 |
| 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<br>权益<br>内部<br>结转                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本<br>公积<br>转增<br>资本<br>(或<br>股本)           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余<br>公积<br>转增<br>资本<br>(或<br>股本)           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余<br>公积<br>弥补<br>亏损                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定<br>受益<br>计划<br>变动<br>额结<br>转留<br>存收<br>益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他<br>综合<br>收益<br>结转<br>留存<br>收益            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. 其他  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (五)<br>专项<br>储备                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 本期<br>提取                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 本期<br>使用                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|          |                |      |      |      |                |               |               |      |               |      |                 |  |                |              |                |
|----------|----------------|------|------|------|----------------|---------------|---------------|------|---------------|------|-----------------|--|----------------|--------------|----------------|
| (六) 其他   |                |      |      |      |                |               |               |      |               |      |                 |  |                |              |                |
| 四、本期期末余额 | 144,010,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 347,753,860.00 | 20,760,000.00 | -2,000,000.00 | 0.00 | 31,396,231.37 | 0.00 | -341,172,336.70 |  | 159,227,754.67 | 3,431,494.54 | 162,659,249.21 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2021 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 |        |      |      | 345,055,730.99 | 21,798,000.00 | -2,000,000.00 |      | 31,396,231.37 |        | -302,701,162.83 |    | 194,162,799.53 | 2,583,203.69 | 196,746,003.22 |
| 加：会计政策变更              |                |        |      |      |                |               |               |      |               |        |                 |    | 0.00           |              | 0.00           |
| 期差错更正                 |                |        |      |      |                |               |               |      |               |        |                 |    | 0.00           |              | 0.00           |
| 一控制下企业合并              |                |        |      |      |                |               |               |      |               |        |                 |    | 0.00           |              | 0.00           |
| 其他                    |                |        |      |      |                |               |               |      |               |        |                 |    | 0.00           |              | 0.00           |
| 二、本年期初余额              | 144,210,000.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 345,055,730.99 | 21,798,000.00 | -2,000,000.00 | 0.00 | 31,396,231.37 | 0.00   | -302,701,162.83 |    | 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    | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 20,706,193.54  | -1,038,000.00 | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00   | 32,556,654.38   |    | 54,100,847.92  | 73,019.30    | 54,173,867.22  |
| (一)                   |                |        |      |      |                |               | 0.00          |      |               |        | 32,5            |    | 32,5           | -            | 32,1           |

|                   |             |      |      |      |               |               |      |      |      |      |      |           |  |               |            |               |
|-------------------|-------------|------|------|------|---------------|---------------|------|------|------|------|------|-----------|--|---------------|------------|---------------|
| 综合收益总额            |             |      |      |      |               |               |      |      |      |      |      | 56,654.38 |  | 56,654.38     | 416,980.70 | 39,673.68     |
| (二) 所有者投入和减少资本    | -200,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 20,706,193.54 | -1,038,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00      |  | 21,544,193.54 | 490,000.00 | 22,034,193.54 |
| 1. 所有者投入的普通股      | -200,000.00 |      |      |      | -838,000.00   |               |      |      |      |      |      |           |  | -1,038,000.00 | 490,000.00 | -548,000.00   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |             |      |      |      |               |               |      |      |      |      |      |           |  | 0.00          |            | 0.00          |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |             |      |      |      | 21,544,193.54 | -1,038,000.00 |      |      |      |      |      |           |  | 22,582,193.54 |            | 22,582,193.54 |
| 4. 其他             |             |      |      |      |               |               |      |      |      |      |      |           |  | 0.00          |            | 0.00          |
| (三) 利润分配          | 0.00        | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00      |  | 0.00          | 0.00       | 0.00          |
| 1. 提取盈余公积         |             |      |      |      |               |               |      |      |      |      |      |           |  | 0.00          |            | 0.00          |
| 2. 提取一般风险准备       |             |      |      |      |               |               |      |      |      |      |      |           |  | 0.00          |            | 0.00          |
| 3. 对所有者(或股东)      |             |      |      |      |               |               |      |      |      |      |      |           |  | 0.00          |            | 0.00          |

|                    |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|--------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 的分配                |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 4. 其他              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0.00 |      | 0.00 |
| (四) 所有者权益内部结转      | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0.00 |      | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0.00 |      | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0.00 |      | 0.00 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0.00 |      | 0.00 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0.00 |      | 0.00 |
| 6. 其他              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0.00 |      | 0.00 |
| (五) 专项储备           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.                 |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0.00 |      | 0.00 |

|         |                |      |      |      |                |               |           |      |               |      |                 |  |                |              |                |
|---------|----------------|------|------|------|----------------|---------------|-----------|------|---------------|------|-----------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 本期提取    |                |      |      |      |                |               |           |      |               |      |                 |  |                |              |                |
| 2. 本期使用 |                |      |      |      |                |               |           |      |               |      |                 |  | 0.00           |              | 0.00           |
| (六) 其他  |                |      |      |      |                |               |           |      |               |      |                 |  | 0.00           |              | 0.00           |
| 四、本期末余额 | 144,010,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 365,761,924.53 | 20,760,000.00 | -2,000.00 | 0.00 | 31,396,231.37 | 0.00 | -270,144,508.45 |  | 248,263,647.45 | 2,656,222.99 | 250,919,870.44 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                   | 2022 年度        |        |      |      |                |               |        |      |               |                 |      |                | 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          | 未分配利润           | 其他   |                |         |
|                      |                | 优先股    | 永续债  | 其他   |                |               |        |      |               |                 |      |                |         |
| 一、上年期末余额             | 144,010,000.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 365,761,924.53 | 20,760,000.00 | 0.00   | 0.00 | 31,396,231.37 | -231,645,956.93 | 0.00 | 288,762,198.97 |         |
| 加：会计政策变更             |                |        |      |      |                |               |        |      |               |                 | 0.00 |                |         |
| 期差错更正                |                |        |      |      |                |               |        |      |               |                 | 0.00 |                |         |
| 其他                   |                |        |      |      |                |               |        |      |               |                 | 0.00 |                |         |
| 二、本年期初余额             | 144,010,000.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 365,761,924.53 | 20,760,000.00 | 0.00   | 0.00 | 31,396,231.37 | -231,645,956.93 | 0.00 | 288,762,198.97 |         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填） | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00 | -18,008,064.53 | 0.00          | 0.00   | 0.00 | 0.00          | 33,891,593.39   | 0.00 | -51,899,657.92 |         |

|                   |      |      |      |      |                    |      |      |      |      |      |                    |      |                    |
|-------------------|------|------|------|------|--------------------|------|------|------|------|------|--------------------|------|--------------------|
| 列)                |      |      |      |      |                    |      |      |      |      |      |                    |      |                    |
| (一) 综合收益总额        |      |      |      |      |                    |      | 0.00 |      |      |      | -<br>33,891,593.39 | 0.00 | -<br>33,891,593.39 |
| (二) 所有者投入和减少资本    | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -<br>18,008,064.53 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00               | 0.00 | -<br>18,008,064.53 |
| 1. 所有者投入的普通股      |      |      |      |      |                    |      |      |      |      |      |                    | 0.00 |                    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |      |      |      |      |                    |      |      |      |      |      |                    | 0.00 |                    |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |      |      |      |      | -<br>18,008,064.53 |      |      |      |      |      |                    | 0.00 | -<br>18,008,064.53 |
| 4. 其他             |      |      |      |      |                    |      |      |      |      |      |                    | 0.00 |                    |
| (三) 利润分配          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00               | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00               | 0.00 |                    |
| 1. 提取盈余公积         |      |      |      |      |                    |      |      |      |      |      |                    | 0.00 |                    |
| 2. 对所有者(或股东)的分配   |      |      |      |      |                    |      |      |      |      |      |                    | 0.00 |                    |
| 3. 其他             |      |      |      |      |                    |      |      |      |      |      |                    | 0.00 |                    |
| (四)               | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00               | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00               | 0.00 |                    |

|  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |  |
|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--|
| 所有者<br>权益<br>内部<br>结转                          |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |  |
| 1. 资<br>本公<br>积转<br>增资<br>本<br>(或<br>股<br>本)   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0.00 |  |
| 2. 盈<br>余公<br>积转<br>增资<br>本<br>(或<br>股<br>本)   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0.00 |  |
| 3. 盈<br>余公<br>积弥<br>补亏<br>损                    |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0.00 |  |
| 4. 设<br>定受<br>益计<br>划变<br>动额<br>结转<br>留存<br>收益 |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |  |
| 5. 其<br>他综<br>合收<br>益结<br>转留<br>存收<br>益        |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |  |
| 6. 其<br>他                                      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0.00 |  |
| (五)<br>专项<br>储备                                | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| 1. 本<br>期提<br>取                                |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0.00 |  |
| 2. 本<br>期使<br>用                                |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0.00 |  |
| (六)  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0.00 |  |

|          |                |      |      |      |                |               |      |      |               |                 |      |                |
|----------|----------------|------|------|------|----------------|---------------|------|------|---------------|-----------------|------|----------------|
| 其他       |                |      |      |      |                |               |      |      |               |                 |      |                |
| 四、本期期末余额 | 144,010,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 347,753,860.00 | 20,760,000.00 | 0.00 | 0.00 | 31,396,231.37 | -265,537,550.32 | 0.00 | 236,862,541.05 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2021 年度        |        |      |      |                |               |        |      |               |                 |      |                |
|-----------------------|----------------|--------|------|------|----------------|---------------|--------|------|---------------|-----------------|------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |      |      | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 其他   | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债  | 其他   |                |               |        |      |               |                 |      |                |
| 一、上年期末余额              | 144,210,000.00 |        |      |      | 345,055,730.99 | 21,798,000.00 |        |      | 31,396,231.37 | -140,646,124.00 | 0.00 | 358,217,838.36 |
| 加：会计政策变更              |                |        |      |      |                |               |        |      |               |                 | 0.00 |                |
| 期差错更正                 |                |        |      |      |                |               |        |      |               |                 | 0.00 |                |
| 其他                    |                |        |      |      |                |               |        |      |               |                 | 0.00 |                |
| 二、本年期初余额              | 144,210,000.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 345,055,730.99 | 21,798,000.00 | 0.00   | 0.00 | 31,396,231.37 | -140,646,124.00 | 0.00 | 358,217,838.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -200,000.00    | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 20,706,193.54  | -1,038,000.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00          | 90,999,832.93   |      | -69,455,639.39 |
| （一）综合收益总额             |                |        |      |      |                |               | 0.00   |      |               | 90,999,832.93   |      | 90,999,832.93  |
| （二）所有者投入              | -200,000.00    | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 20,706,193.54  | -1,038,000.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00          | 0.00            |      | 21,544,193.54  |



|                   |                 |      |      |      |                 |                   |      |      |      |      |      |                   |
|-------------------|-----------------|------|------|------|-----------------|-------------------|------|------|------|------|------|-------------------|
| 和减少资本             |                 |      |      |      |                 |                   |      |      |      |      |      |                   |
| 1. 所有者投入的普通股      | -<br>200,000.00 |      |      |      | -<br>838,000.00 |                   |      |      |      |      |      | -<br>1,038,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                 |      |      |      |                 |                   |      |      |      |      | 0.00 |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                 |      |      |      | 21,544,193.54   | -<br>1,038,000.00 |      |      |      |      |      | 22,582,193.54     |
| 4. 其他             |                 |      |      |      |                 |                   |      |      |      |      | 0.00 |                   |
| (三) 利润分配          | 0.00            | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00            | 0.00              | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |                   |
| 1. 提取盈余公积         |                 |      |      |      |                 |                   |      |      |      |      | 0.00 |                   |
| 2. 对所有者(或股东)的分配   |                 |      |      |      |                 |                   |      |      |      |      | 0.00 |                   |
| 3. 其他             |                 |      |      |      |                 |                   |      |      |      |      | 0.00 |                   |
| (四) 所有者权益内部结转     | 0.00            | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00            | 0.00              | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |                   |
| 1. 资本公积转增资本       |                 |      |      |      |                 |                   |      |      |      |      | 0.00 |                   |

|                    |                |      |      |      |                |               |      |      |               |                 |      |                |  |
|--------------------|----------------|------|------|------|----------------|---------------|------|------|---------------|-----------------|------|----------------|--|
| (或股本)              |                |      |      |      |                |               |      |      |               |                 |      |                |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |      |      |      |                |               |      |      |               |                 | 0.00 |                |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |      |      |      |                |               |      |      |               |                 | 0.00 |                |  |
| 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              |                |      |      |      |                |               |      |      |               |                 | 0.00 |                |  |
| (五) 专项储备           | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00          | 0.00            | 0.00 | 0.00           |  |
| 1. 本期提取            |                |      |      |      |                |               |      |      |               |                 |      | 0.00           |  |
| 2. 本期使用            |                |      |      |      |                |               |      |      |               |                 |      | 0.00           |  |
| (六) 其他             |                |      |      |      |                |               |      |      |               |                 |      | 0.00           |  |
| 四、本期末余额            | 144,010,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 365,761,924.53 | 20,760,000.00 | 0.00 | 0.00 | 31,396,231.37 | -231,645,956.93 |      | 288,762,198.97 |  |

### 三、公司基本情况

#### 1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2022年12月31日,本公司累计发行股本总数14,401万股,注册资本为14,401万元,注册地址:浙江省诸暨市枫桥镇步森大道419号,总部地址:浙江省杭州市钱塘区2号大街519号佳宝科创中心1号楼1301室,实际控制人为王雅珠。

#### 2、业务性质和主要经营活动。

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

本财务报表业经本公司全体董事(董事会)于2023年4月29日批准报出。

截止2022年12月31日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 序号 | 子公司名称          | 子公司类型 | 持股比例   | 表决权比例  |
|----|----------------|-------|--------|--------|
| 1  | 诸暨市步森服饰有限公司    | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |
| 2  | 杭州创展步森服饰有限公司   | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |
| 3  | 绍兴森步纺织服饰有限公司   | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |
| 4  | 杭州仕肯服饰有限公司     | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |
| 5  | 陕西西牛智能科技有限公司   | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |
| 6  | 杭州步信云科技有限公司    | 控股子公司 | 51.00  | 51.00  |
| 7  | 浙江帛裳服饰有限公司     | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |
| 8  | 宿迁京东之家文化传媒有限公司 | 控股子公司 | 54.71  | 54.71  |
| 9  | 北京步森信息技术有限公司   | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |
| 10 | 杭州步森职尚服饰有限公司   | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |
| 11 | 合肥森白服饰有限责任公司   | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |
| 12 | 贵州森贸服饰有限责任公司   | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |
| 13 | 诸暨虹枫服饰有限责任公司   | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |
| 14 | 诸暨慧枫服饰有限责任公司   | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |
| 15 | 芜湖森繁服饰销售有限责任公司 | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |
| 16 | 贵州森铜服饰有限责任公司   | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |
| 17 | 吉林市森舒服饰有限责任公司  | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |
| 18 | 贵州森毕服饰有限公司     | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |

|    |              |       |        |        |
|----|--------------|-------|--------|--------|
| 19 | 贵州森怀服饰有限公司   | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |
| 20 | 凌源森凌服饰有限责任公司 | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |
| 21 | 贵州森阳服饰有限责任公司 | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |
| 22 | 诸暨森工服饰有限责任公司 | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |
| 23 | 铁岭森岭服饰有限责任公司 | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |
| 24 | 绍兴森解服饰有限责任公司 | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |
| 25 | 贵州森兴服饰有限责任公司 | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |
| 26 | 贵州森遵服饰有限责任公司 | 全资子公司 | 100.00 | 100.00 |

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加 18 户，减少 2 户，其中：

#### 1. 本期新纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司名称          | 变更原因 |
|----|----------------|------|
| 1  | 北京步森信息技术有限公司   | 新设成立 |
| 2  | 杭州步森职尚服饰有限公司   | 新设成立 |
| 3  | 合肥森白服饰有限责任公司   | 新设成立 |
| 4  | 贵州森贸服饰有限责任公司   | 新设成立 |
| 5  | 诸暨虹枫服饰有限责任公司   | 新设成立 |
| 6  | 诸暨慧枫服饰有限责任公司   | 新设成立 |
| 7  | 芜湖森繁服饰销售有限责任公司 | 新设成立 |
| 8  | 贵州森铜服饰有限责任公司   | 新设成立 |
| 9  | 吉林市森舒服饰有限责任公司  | 新设成立 |
| 10 | 贵州森毕服饰有限公司     | 新设成立 |
| 11 | 贵州森怀服饰有限公司     | 新设成立 |
| 12 | 凌源森凌服饰有限责任公司   | 新设成立 |
| 13 | 贵州森阳服饰有限责任公司   | 新设成立 |
| 14 | 诸暨森工服饰有限责任公司   | 新设成立 |
| 15 | 铁岭森岭服饰有限责任公司   | 新设成立 |
| 16 | 绍兴森解服饰有限责任公司   | 新设成立 |
| 17 | 贵州森兴服饰有限责任公司   | 新设成立 |
| 18 | 贵州森遵服饰有限责任公司   | 新设成立 |

#### 2. 本期不再纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司名称          | 变更原因 |
|----|----------------|------|
| 1  | 北京信汇付云网络科技有限公司 | 注销   |
| 2  | 南昌市轩琪科技有限公司    | 注销   |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照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）披露有关财务信息。

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

### 2、持续经营

截至 2022 年 12 月 31 日，步森股份累计净亏损人民币 34,117.23 万元，近三年经营活动产生的现金流量净额均为负数，银行账户被冻结金额 852.56 万元。以上事项或情况，连同附注十二、承诺及或有事项之（二）所示的资产负债表日存在的重要或有事项，表明存在可能导致对步森股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。管理层针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况进行了充分评估，并制定了相应的应对措施：

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

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

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

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方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。

为进行企业合并而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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

1. 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。
2. 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。
3. 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。
4. 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方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。

购买方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。

购买方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。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方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，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、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，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资



方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余部分冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2. 、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

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其他综合收益。

### 2、外币报表折算

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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

### 1、金融工具的分类

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

## 2、金融资产的确认和计量

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

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 3、金融负债的分类、确认和计量

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

#### 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### 2. 其他金融负债

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

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

## 5、金融负债终止确认

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

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

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不

存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

#### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

### 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 11、应收票据

| 项目           | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                         |
|--------------|---------|-------------------------------------|
| 银行承兑汇票       | 票据承兑人   | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票(账龄组合) | 票据承兑人   | 按账龄分析法                              |

## 12、应收账款

| 项目     | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法  |
|--------|---------|--|
| 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。 |

## 13、应收款项融资

## 14、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

### (3) 其他应收款及长期应收款

| 项目           | 确定组合的依据                   | 计量预期信用损失的方法  |
|--------------|---------------------------|--|
| 保证金、押金及员工款组合 | 应收各类押金、保证金、员工备用金、借款、代垫款项等 | 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 |
|------|--------------|------|

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

对于划分为组合的应收账款和合同资产，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，应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 账龄    | 预期信用损失比率 |
|-------|----------|
| 1 年以内 | 7.00%    |
| 1-2 年 | 32.00%   |
| 2-3 年 | 63.00%   |
| 3 年以上 | 96.00%   |

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

| 账龄    | 预期信用损失比率 |
|-------|----------|
| 1 年以内 | 3.00%    |
| 1-2 年 | 12.00%   |
| 2-3 年 | 20.00%   |
| 3 年以上 | 68.00%   |

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

## 15、存货

### 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、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

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。能直接对应工程成本项目的原材料、库存商品按个别计价法，其余按加权平均法；合同履约成本系根据履约进度在一段时期内进行成本结转，履约进度的确定方法为产出法，具体根据与客户结算的金额占总合同额的比例确定。

### 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。

### 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；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一)金融工具减值。

## 17、合同成本

### 1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指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、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

1. 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。
2. 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。
3. 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

1. 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

2. 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

## 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.

- A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。
- B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。
- C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

（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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。

合并方或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。

## （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。

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。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。



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；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。

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，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。

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，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。

以成本模式计价的投资性房产用年限平均法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

| 项目     | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率或摊销率 |
|--------|------|--------|----------|
| 房屋及建筑物 | 20 年 | 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。

### 24、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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## （2） 折旧方法

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

## （3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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）即使资产的所有权不转移，但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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。

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。

## 25、在建工程

在建工程以立项项目分类核算, 成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

## 26、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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### 1、无形资产的计价方法

###### (1) 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

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据     |
|----|--------|--------|
| 软件 | 5 年    | 预计使用年限 |

|       |          |        |
|-------|----------|--------|
| 土地使用权 | 40, 50 年 | 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。

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。

### 3、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

### 2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

### 31、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，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，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

### 32、长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

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

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计



量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十三）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 36、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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

### 37、股份支付

#### 1、股份支付的种类及会计处理

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

##### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应增加资本公积。

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

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

## **(2) 以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## **2、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## **3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## **4、修改和终止股份支付计划的处理**

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1、收入确认的一般原则

##### （1）收入确认原则

①与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2) 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- 3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5) 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、

非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

②满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

③如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

3) 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

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。

④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

(7) 代理服务收入

⑤具体地，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。

#### 7) 代理服务收入

公司代理服务收入属于在某一时点履行的履约义务，公司根据线下已收单业务数据计算分润金额，以收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值

### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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



确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 经营租赁

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

**(2) 融资租赁的会计处理方法**

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

**43、其他重要的会计政策和会计估计****44、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序                                 | 备注   |
|--|--------------------------------------|--|
| 财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。执行新租赁准则导致的会计政策变更。 | 经本公司第六届董事会第九次会议于 2021 年 6 月 29 日决议通过 | 本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更 |

**(2) 重要会计估计变更**

适用 不适用

**45、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

| 税种      | 计税依据                        | 税率        |
|---------|-----------------------------|-----------|
| 增值税     | 境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务 | 0.13      |
| 消费税     | 流转税                         | 5%、7%     |
| 城市维护建设税 | 流转税                         | 0.03      |
| 企业所得税   | 流转税                         | 0.02      |
| 房产税     | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准     | 1.2%或 12% |

|       |            |        |
|-------|------------|--------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额     | 0.25   |
| 增值税   | 提供不动产租赁服务  | 9%、    |
| 增值税   | 其他应税销售服务行为 | 6%、    |
| 增值税   | 简易计税方法     | 3%、5%、 |
| 增值税   | 跨境应税销售服务行为 | 0      |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|--------|-------|

## 2、税收优惠

## 3、其他

# 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

| 项目                    | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 银行存款                  | 43,745,044.06 | 67,526,460.08 |
| 其他货币资金                | 238,867.16    | 612,901.47    |
| 合计                    | 43,983,911.22 | 68,139,361.55 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 8,525,620.00  | 11,696,673.00 |

其他说明：

## 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额 | 期初余额          |
|--------|------|---------------|
| 商业承兑票据 |      | 41,043,432.72 |
| 减：坏账准备 |      | -2,052,171.63 |
| 合计     |      | 38,991,261.09 |

单位：元

| 类别             | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额          |         |              |       |               |
|----------------|------|----|------|------|------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
|                | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               |
| 其中：            |      |    |      |      |      |               |         |              |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 |      |    |      |      |      | 41,043,432.72 | 100.00% | 2,052,171.63 | 5.00% | 38,991,261.09 |
| 其中：            |      |    |      |      |      |               |         |              |       |               |
| 商业承兑汇票         |      |    |      |      |      | 41,043,432.72 | 100.00% | 2,052,171.63 | 5.00% | 38,991,261.09 |
| 合计             |      |    |      |      |      | 41,043,432.72 | 100.00% | 2,052,171.63 | 5.00% | 38,991,261.09 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

## (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 |      |
| 商业承兑汇票 | 2,052,171.63 |        | 2,052,171.63 |    |    |      |
| 合计     | 2,052,171.63 |        | 2,052,171.63 |    |    |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|    |         |

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明：

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 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 | 13,446,467.13  | 9.98%  | 13,446,467.13 | 100.00% |               | 4,993,349.67   | 3.74%  | 4,993,349.67  | 100.00% |               |
| 其中：            |                |        |               |         |               |                |        |               |         |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 13,446,467.13  | 9.98%  | 13,446,467.13 | 100.00% |               | 4,993,349.67   | 3.74%  | 4,993,349.67  | 100.00% |               |
| 按组合计提坏账准备      | 121,352,761.86 | 90.02% | 66,041,528.85 | 54.42%  | 55,311,233.01 | 128,427,941.80 | 96.26% | 50,939,762.86 | 39.66%  | 77,488,178.94 |

|         |                |         |               |        |               |                |         |               |        |               |
|---------|----------------|---------|---------------|--------|---------------|----------------|---------|---------------|--------|---------------|
| 的应收账款   |                |         |               |        |               |                |         |               |        |               |
| 其中：     |                |         |               |        |               |                |         |               |        |               |
| 应收账款组合1 | 121,352,761.86 | 90.02%  | 66,041,528.85 | 54.42% | 55,311,233.01 | 52,745,923.97  | 41.07%  | 19,094,392.72 | 36.20% | 33,651,531.25 |
| 应收账款组合2 |                |         |               |        |               | 75,662,017.83  | 58.93%  | 31,854,370.14 | 42.08% | 43,836,647.69 |
| 合计      | 134,799,228.99 | 100.00% | 79,487,995.98 | 58.97% | 55,311,233.01 | 133,421,291.47 | 100.00% | 55,933,112.53 | 41.92% | 77,488,178.94 |

按单项计提坏账准备：13446467.13

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 |
| 南昌专卖店 | 4,993,349.67  | 4,993,349.67  | 100.00% | 诉讼中  |
| 岳阳专卖店 | 7,253,087.77  | 7,253,087.77  | 100.00% | 诉讼中  |
| 富阳专卖店 | 1,200,029.69  | 1,200,029.69  | 100.00% | 诉讼中  |
| 合计    | 13,446,467.13 | 13,446,467.13 |         |      |

按组合计提坏账准备：66041528.85

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 | 41,690,088.84  | 2,918,306.22  | 7.00%  |
| 1至2年 | 15,028,611.14  | 4,809,155.57  | 32.00% |
| 2至3年 | 11,317,067.68  | 7,129,752.64  | 63.00% |
| 3年以上 | 53,316,994.20  | 51,184,314.42 | 96.00% |
| 合计   | 121,352,761.86 | 66,041,528.85 |        |

确定该组合依据的说明：

| 项目     | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法  |
|--------|---------|--|
| 应收账款组合 | 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。 |

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        | 账面余额          |
|-----------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 41,770,005.11 |
| 1至2年      | 16,020,654.85 |
| 2至3年      | 22,950,402.42 |

|         |                |
|---------|----------------|
| 3 年以上   | 54,058,166.61  |
| 3 至 4 年 | 41,703,727.72  |
| 4 至 5 年 | 10,246,565.98  |
| 5 年以上   | 2,107,872.91   |
| 合计      | 134,799,228.99 |

## (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 |               |
| 坏账准备 | 55,933,112.53 | 23,554,883.45 |       |    |    | 79,487,995.98 |
| 合计   | 55,933,112.53 | 23,554,883.45 |       |    |    | 79,487,995.98 |

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 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 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  | 20,988,224.22 | 15.57%          | 17,941,613.99 |
| 第二名  | 14,099,520.18 | 10.46%          | 13,117,928.82 |
| 第三名  | 12,189,141.75 | 9.04%           | 11,048,475.01 |
| 第四名  | 9,149,641.02  | 6.79%           | 640,474.87    |
| 第五名  | 7,253,087.77  | 5.38%           | 7,253,087.77  |
| 合计   | 63,679,614.94 | 47.24%          |               |

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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：

## 7、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   | 8,664,448.78 | 95.65% | 11,681,009.33 | 91.34% |
| 1 至 2 年 | 361,225.91   | 3.95%  | 840,200.92    | 6.57%  |
| 2 至 3 年 | 30,529.20    | 0.33%  | 213,607.45    | 1.67%  |
| 3 年以上   | 98,039.28    | 1.07%  | 53,407.47     | 0.42%  |
| 合计      | 9,154,243.17 |        | 12,788,225.17 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|--------|--------------|---------------------|-------|-------|
| 第一名  | 无      | 2,459,921.60 | 28.87               | 1 年以内 | 未到结算期 |



| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|--------|--------------|--------------------|-------|-------|
| 第二名  | 无      | 451,210.00   | 4.93               | 1年以内  | 未到结算期 |
| 第三名  | 无      | 415,000.00   | 4.53               | 1年以内  | 未到结算期 |
| 第四名  | 无      | 403,488.00   | 4.41               | 1年以内  | 未到结算期 |
| 第五名  | 无      | 409,000.00   | 4.47               | 1年以内  | 未到结算期 |
| 合计   |        | 4,138,619.60 | 45.21              | /     | /     |

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 7,460,922.65 | 8,968,819.21 |
| 合计    | 7,460,922.65 | 8,968,819.21 |

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 6,245,506.48  | 7,334,518.49  |
| 代收代缴款  | 933,367.38    | 622,484.47    |
| 备用金    | 2,308,768.50  | 2,417,316.58  |
| 减：坏账准备 | -2,026,719.71 | -1,405,500.33 |
| 合计     | 7,460,922.65  | 8,968,819.21  |

## 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) |              |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 641,771.49     |                      | 763,728.84           | 1,405,500.33 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 621,458.28     |                      |                      | 621,458.28   |
| 本期转回                |                |                      | 238.90               | 238.90       |
| 2022 年 12 月 31 日余额  | 1,263,229.77   |                      | 763,489.94           | 2,026,719.71 |

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           | 账面余额         |
|--------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 3,916,538.57 |
| 1 至 2 年      | 3,646,496.09 |
| 2 至 3 年      | 170,000.00   |

|         |              |
|---------|--------------|
| 3 年以上   | 1,754,607.70 |
| 3 至 4 年 | 480,100.00   |
| 4 至 5 年 | 761,224.56   |
| 5 年以上   | 513,283.14   |
| 合计      | 9,487,642.36 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额     |        |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|------------|--------|----|----|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回  | 核销 | 其他 |              |
| 坏账准备 | 1,405,500.33 | 621,458.28 | 238.90 |    |    | 2,026,719.71 |
| 合计   | 1,405,500.33 | 621,458.28 | 238.90 |    |    | 2,026,719.71 |

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 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 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  | 押金及保证金 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 10.54%           | 120,000.00 |
| 第二名  | 备用金    | 700,000.00   | 1 年以内 | 7.38%            | 21,000.00  |
| 第三名  | 备用金    | 600,000.00   | 1 年以内 | 6.32%            | 18,000.00  |
| 第四名  | 押金及保证金 | 503,822.60   | 1-2 年 | 5.31%            | 60,458.71  |
| 第五名  | 押金及保证金 | 500,000.00   | 1 年以内 | 5.27%            | 15,000.00  |
| 合计   |        | 3,303,822.60 |       | 34.82%           | 234,458.71 |

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、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<br>或合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备<br>或合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 19,210,635.61  | 16,960,346.45             | 2,250,289.16  | 23,362,446.99 | 15,807,715.94             | 7,554,731.05  |
| 库存商品   | 84,794,743.22  | 47,914,043.22             | 36,880,700.00 | 34,962,233.42 | 12,439,679.25             | 22,522,554.17 |
| 发出商品   | 5,483,573.75   | 2,279,680.36              | 3,203,893.39  | 4,249,899.59  | 1,119,295.63              | 3,130,603.96  |
| 委托加工物资 | 4,847,313.36   |                           | 4,847,313.36  | 3,603,031.24  | 1,586,937.27              | 2,016,093.97  |
| 合计     | 114,336,265.94 | 67,154,070.03             | 47,182,195.91 | 66,177,611.24 | 30,953,628.09             | 35,223,983.15 |

## (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  | 15,807,715.94 | 3,112,774.52 |    | 1,960,144.01 |    | 16,960,346.45 |
| 库存商品 | 12,439,679.2  | 41,369,765.5 |    | 5,895,401.59 |    | 47,914,043.2  |

|        |               |               |  |              |               |
|--------|---------------|---------------|--|--------------|---------------|
|        | 5             | 6             |  |              | 2             |
| 发出商品   | 1,119,295.63  | 1,239,761.92  |  | 79,377.19    | 2,279,680.36  |
| 委托加工物资 | 1,586,937.27  |               |  | 1,586,937.27 |               |
| 合计     | 30,953,628.09 | 45,722,302.00 |  | 9,521,860.06 | 67,154,070.03 |

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|------|---------|----|
|----|------|------|---------|----|

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

| 项目                 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|--------------------|--------|------|--------|------|--------|--------|
| 宿迁京东之家文化传媒有限公司（注1） |        |      |        |      |        |        |
| 南昌市轩琪科技有限公司（注2）    |        |      |        |      |        |        |

其他说明：

注1：本年度公司管理层计划继续保持对子公司宿迁京东之家文化传媒有限公司的控制；，相应资产负债科目从持有待售资产及持有待售负债转出。

注 2：2022 年 4 月 26 日本公司注销子公司南昌市轩琪科技有限公司。

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | 3,932,597.80 | 2,419,057.55 |
| 合计      | 3,932,597.80 | 2,419,057.55 |

其他说明：

## 14、债权投资

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 |

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |
| 2022 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|    |      |      |          |      |    |          |                   |    |

重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|        | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|        |      |      |      |     |      |      |      |     |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备             | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                  | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |
| 2022 年 1 月 1 日余额 |                |                      |                      |    |
| 在本期              |                |                      |                      |    |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

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) |    |
| 2022 年 1 月 1 日余额 |                |                      |                      |    |
| 在本期              |                |                      |                      |    |

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、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 | 其他 |               |          |
| 一、合营企业       |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |          |
| 二、联营企业       |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |          |
| 陕西步森服饰智造有限公司 | 70,090,763.41 |        |      | 136,394.15  |          |        |             |        |    | 70,227,157.56 |          |
| 小计           | 70,090,763.41 |        |      | 136,394.15  |          |        |             |        |    | 70,227,157.56 |          |
| 合计           | 70,090,763.41 |        |      | 136,394.15  |          |        |             |        |    | 70,227,157.56 |          |

其他说明：

## 18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目                 | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------------|--------------|--------------|
| 珈卓（海南）投资合伙企业（有限合伙） | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 杭州步森服饰有限公司         | 100,000.00   |              |
| 减：减值准备             |              |              |
| 合计                 | 6,100,000.00 | 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 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益 | 指定为以公允 | 其他综合收益 |
|------|--------|------|------|--------|--------|--------|
|------|--------|------|------|--------|--------|--------|



|  | 入 |  |  | 转入留存收益<br>的金额 | 价值计量且其<br>变动计入其他<br>综合收益的原<br>因 | 转入留存收益<br>的原因 |
|--|---|--|--|---------------|---------------------------------|---------------|
|--|---|--|--|---------------|---------------------------------|---------------|

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 24,864,047.06 | 29,936,191.26 |
| 合计   | 24,864,047.06 | 29,936,191.26 |

### (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<br>值： |                   |                   |              |                   |            |                   |
| 1. 期初余<br>额 | 32,200,768.6<br>5 | 38,523,829.4<br>7 | 4,493,722.30 | 12,272,919.2<br>8 | 933,617.37 | 88,424,857.0<br>7 |

|            |               |               |              |               |            |               |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 2. 本期增加金额  |               | 8,121.53      |              | 724,680.04    |            | 732,801.57    |
| (1) 购置     |               | 8,121.53      |              | 57,205.82     |            | 65,327.35     |
| (2) 在建工程转入 |               |               |              |               |            |               |
| (3) 企业合并增加 |               |               |              |               |            |               |
| (4) 其他增加   |               |               |              | 667,474.22    |            | 667,474.22    |
| 3. 本期减少金额  |               | 6,926,702.13  | 2,077,444.00 | 3,168,797.69  |            | 12,172,943.82 |
| (1) 处置或报废  |               | 6,926,702.13  | 2,077,444.00 | 3,168,797.69  |            | 12,172,943.82 |
|            |               |               |              |               |            |               |
| 4. 期末余额    | 32,200,768.65 | 31,605,248.87 | 2,416,278.30 | 9,828,801.63  | 933,617.37 | 76,984,714.82 |
| 二、累计折旧     |               |               |              |               |            |               |
| 1. 期初余额    | 12,402,125.47 | 30,730,082.09 | 3,982,366.88 | 10,440,474.00 | 933,617.37 | 58,488,665.81 |
| 2. 本期增加金额  | 1,508,438.46  | 1,493,182.51  | 87,308.46    | 1,090,461.24  |            | 4,179,390.67  |
| (1) 计提     | 1,508,438.46  | 1,493,182.51  | 87,308.46    | 447,721.39    |            | 3,536,650.82  |
| (2) 其他增加   |               |               |              | 642,739.85    |            | 642,739.85    |
| 3. 本期减少金额  |               | 5,636,098.64  | 1,973,571.80 | 2,937,718.28  |            | 10,547,388.72 |
| (1) 处置或报废  |               | 5,636,098.64  | 1,973,571.80 | 2,937,718.28  |            | 10,547,388.72 |
|            |               |               |              |               |            |               |
| 4. 期末余额    | 13,910,563.93 | 26,587,165.96 | 2,096,103.54 | 8,593,216.96  | 933,617.37 | 52,120,667.76 |
| 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 | 18,290,204.72 | 5,018,082.91 | 320,174.76 | 1,235,584.67 |  | 24,864,047.06 |
| 2. 期初账面价值 | 19,798,643.18 | 7,793,747.38 | 511,355.42 | 1,832,445.28 |  | 29,936,191.26 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目     | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因             |
|--------|--------------|------------------------|
| 房屋及建筑物 | 2,451,631.60 | 出售方未提供产权证，诉讼已判决，正在执行中。 |

其他说明：

## (5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明：

### (4) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |
| 1. 期初余额   | 9,608,342.21 | 9,608,342.21 |
| 2. 本期增加金额 | 9,285,608.56 | 9,285,608.56 |
|           |              |              |
| 3. 本期减少金额 | 5,181,381.32 | 5,181,381.32 |
|           |              |              |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 4. 期末余额   | 13,712,569.45 | 13,712,569.45 |
| 二、累计折旧    | 5,471,346.26  | 5,471,346.26  |
| 1. 期初余额   |               |               |
| 2. 本期增加金额 | 6,282,314.34  | 6,282,314.34  |
| (1) 计提    | 6,124,056.34  | 6,124,056.34  |
| (2) 其他    | 158,258.00    | 158,258.00    |
| 3. 本期减少金额 | 5,181,381.32  | 5,181,381.32  |
| (1) 处置    | 5,181,381.32  | 5,181,381.32  |
| 4. 期末余额   | 6,572,279.28  | 6,572,279.28  |
| 三、减值准备    |               |               |
| 1. 期初余额   |               |               |
| 2. 本期增加金额 |               |               |
| (1) 计提    |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置    |               |               |
| 4. 期末余额   |               |               |
| 四、账面价值    |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 7,140,290.17  | 7,140,290.17  |
| 2. 期初账面价值 | 4,136,995.95  | 4,136,995.95  |

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 软件           | 合计            |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |     |       |              |               |
| 1. 期初余额    | 20,429,100.00 |     |       | 9,830,433.21 | 30,259,533.21 |
| 2. 本期增加金额  |               |     |       | 458,033.14   | 458,033.14    |
| (1) 购置     |               |     |       | 458,033.14   | 458,033.14    |
| (2) 内部研发   |               |     |       |              |               |
| (3) 企业合并增加 |               |     |       |              |               |
| 3. 本期减少金额  |               |     |       | 33,504.85    | 33,504.85     |
| (1) 处      |               |     |       | 33,504.85    | 33,504.85     |

|           |               |  |  |               |               |
|-----------|---------------|--|--|---------------|---------------|
| 置         |               |  |  |               |               |
| 4. 期末余额   | 20,429,100.00 |  |  | 10,254,961.50 | 30,684,061.50 |
| 二、累计摊销    |               |  |  |               |               |
| 1. 期初余额   | 3,404,850.00  |  |  | 5,783,171.33  | 9,188,021.33  |
| 2. 本期增加金额 | 408,582.00    |  |  | 1,146,415.15  | 1,554,997.15  |
| (1) 计提    | 408,582.00    |  |  | 1,146,415.15  | 1,554,997.15  |
| 3. 本期减少金额 |               |  |  | 29,704.95     | 29,704.95     |
| (1) 处置    |               |  |  | 29,704.95     | 29,704.95     |
| 4. 期末余额   | 3,813,432.00  |  |  | 6,899,881.53  | 10,713,313.53 |
| 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 | 16,615,668.00 |  |  | 3,355,079.97  | 19,970,747.97 |
| 2. 期初账面价值 | 17,024,250.00 |  |  | 4,047,261.88  | 21,071,511.88 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|------|

|    |  | 内部开发<br>支出 | 其他 |  | 确认为无<br>形资产 | 转入当期<br>损益 |  |  |
|----|--|------------|----|--|-------------|------------|--|--|
|    |  |            |    |  |             |            |  |  |
| 合计 |  |            |    |  |             |            |  |  |

其他说明：

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名<br>称或形成商誉<br>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<br>的 |  | 处置   |  |              |
| 宿迁京东之家<br>文化传媒有限公司      | 1,807,022.25 |             |  |      |  | 1,807,022.25 |
| 合计                      |              |             |  |      |  |              |

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名<br>称或形成商誉<br>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<br>文化传媒有限公司      | 1,807,022.25 |      |  |      |  | 1,807,022.25 |
| 合计                      |              |      |  |      |  |              |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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：

商誉减值测试的影响

其他说明：

## 29、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 | 239,792.04 | 2,617,284.43 | 2,661,453.18 |        | 195,623.29 |
| 合计      | 239,792.04 | 2,617,284.43 | 2,661,453.18 |        | 195,623.29 |

其他说明：

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目     | 期末余额       |           | 期初余额       |            |
|--------|------------|-----------|------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    |
| 信用减值准备 | 360,979.56 | 90,244.89 | 960,996.39 | 240,249.10 |
| 合计     | 360,979.56 | 90,244.89 | 960,996.39 | 240,249.10 |

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 90,244.89         |                  | 240,249.10        |

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

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

其他说明：

### 31、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|    |      |      |      |      |      |      |

其他说明：



### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付加工费 | 25,248,135.09 | 15,026,913.72 |
| 暂估材料款 | 3,017,609.60  | 7,970,411.89  |
| 应付材料款 | 8,726,397.51  | 10,342,623.73 |
| 应付服务费 | 8,714,395.67  | 108,227.74    |
| 合计    | 45,706,537.87 | 33,448,177.08 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

## 38、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 18,711,643.75 | 21,233,112.30 |
| 合计   | 18,711,643.75 | 21,233,112.30 |

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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 39、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         | 11,259,780.76 | 64,540,802.44 | 69,757,467.09 | 6,043,116.11 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 281,376.34    | 6,010,560.90  | 6,029,972.38  | 261,964.86   |
| 三、辞退福利         |               | 6,256.88      | 6,256.88      |              |

|    |               |               |               |              |
|----|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 11,541,157.10 | 70,557,620.22 | 75,793,696.35 | 6,305,080.97 |
|----|---------------|---------------|---------------|--------------|

## (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 | 11,056,872.90 | 57,811,797.59 | 63,168,729.32 | 5,699,941.17 |
| 2、职工福利费       |               | 872,783.19    | 711,327.19    | 161,456.00   |
| 3、社会保险费       | 185,837.03    | 3,840,499.45  | 3,851,217.39  | 175,119.09   |
| 其中：医疗保险费      | 177,143.46    | 3,681,116.90  | 3,691,795.84  | 166,464.52   |
| 工伤保险费         | 8,453.57      | 155,213.07    | 155,158.21    | 8,508.43     |
| 生育保险费         | 240.00        | 4,169.48      | 4,263.34      | 146.14       |
| 4、住房公积金       | 10,552.00     | 1,920,068.62  | 1,924,832.62  | 5,788.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 6,518.83      | 95,653.59     | 101,360.57    | 811.85       |
| 合计            | 11,259,780.76 | 64,540,802.44 | 69,757,467.09 | 6,043,116.11 |

## (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 | 271,775.24 | 5,811,032.28 | 5,829,800.86 | 253,006.66 |
| 2、失业保险费  | 9,601.10   | 199,528.62   | 200,171.52   | 8,958.20   |
| 合计       | 281,376.34 | 6,010,560.90 | 6,029,972.38 | 261,964.86 |

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 641,230.01   | 5,653,642.89 |
| 企业所得税   | 213,767.39   | 50,170.43    |
| 个人所得税   | 106,488.40   | 52,191.11    |
| 城市维护建设税 | 17,236.19    | 282,282.00   |
| 房产税     | 336,753.40   | 353,471.96   |
| 土地使用税   |              | 263,505.60   |
| 印花税     | 15,177.37    | 11,740.47    |
| 教育费附加   | 10,320.08    | 169,369.20   |
| 地方教育费附加 | 6,880.05     | 112,912.80   |
| 合计      | 1,347,852.89 | 6,949,286.46 |

其他说明：

## 41、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 44,439,393.05 | 40,367,341.03 |
| 合计    | 44,439,393.05 | 40,367,341.03 |

## (1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 计提回购义务   | 20,760,000.00 | 20,760,000.00 |
| 押金及保证金   | 12,549,105.33 | 14,072,971.55 |
| 诸暨厂房出售定金 | 5,000,000.00  |               |
| 代付及垫付款项  | 1,335,583.12  | 378,386.99    |
| 其他       | 1,077,810.82  | 292,022.49    |
| 未付诉讼赔偿金  | 3,716,893.78  | 4,863,960.00  |
| 合计       | 44,439,393.05 | 40,367,341.03 |

## 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 | 正在推进中     |
| 合计     | 20,760,000.00 |           |

其他说明：

#### 42、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 |      | 1,698,274.11 |
| 合计     |      | 1,698,274.11 |

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额       |
|------------|--------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 3,388,001.12 | 979,417.76 |
| 合计         | 3,388,001.12 | 979,417.76 |

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 2,432,513.70 | 2,764,458.33 |
| 合计     | 2,432,513.70 | 2,764,458.33 |

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：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 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   |    |      |      |      |      |      |         |       |      |      |

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

#### 47、租赁负债

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额         |
|--------------|---------------|--------------|
| 房屋租赁         | 5,687,340.66  | 2,220,988.90 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -3,388,001.12 | -979,417.76  |
| 合计           | 2,299,339.54  | 1,241,571.14 |

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          | 形成原因     |
|------|--------------|---------------|----------|
| 未决诉讼 | 1,145,600.00 | 6,138,936.33  | 预计的涉诉赔偿  |
| 预计返佣 | 7,178,002.60 | 5,237,064.44  | 预计给经销商返佣 |
| 合计   | 8,323,602.60 | 11,376,000.77 |          |

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“附注十二、（二）资产负债表日存在的重要或有事项”相关说明。

## 51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 本期冲减<br>成本费用<br>金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|------|------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|------|---------------------|
|------|------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|------|---------------------|

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 53、股本

单位：元

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

其他说明：



2020 年 8 月 6 日公司召开了第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于浙江步森服饰股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划》（以下简称“股权激励方案”），向公司管理人员及核心业务骨干授予限制性股票。2020 年 8 月 27 日，公司完成了 2020 年限制性股票激励计划的授予登记工作，向 15 名激励对象授予了 420 万股限制性股票。其中，授予王建军限制性股票 200,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 5.19 元。

2021 年 2 月王建军经和公司协商一致提前解除劳动合同、聘用合同，不再符合公司限制性股票激励对象的条件，根据股权激励方案规定，公司应对王建军持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票予以回购注销。回购价格为 5.19 元/股，公司回购授予王建军的 200,000.00 股，以自有资金支付回购价款合计 1,038,000.00 元。其中股本 200,000.00 元，资本公积 838,000.00 元。

2022 年 10 月 14 日公司召开了 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于终止实施公司 2020 年限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》，审议并同意回购注销 12 名离职人员和 2 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 4,000,000 股。截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未完成上述限制性股票的注销手续。

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额           |
|------------|----------------|------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 335,573,860.00 |      |               | 335,573,860.00 |
| 其他资本公积     | 30,188,064.53  |      | 18,008,064.53 | 12,180,000.00  |
| 合计         | 365,761,924.53 |      | 18,008,064.53 | 347,753,860.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 其他资本公司本期减少主要系公司终止股权激励计划冲回离职人员限制性股权激励费用所致。

## 56、库存股

单位：元

| 项目       | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|----------|---------------|------|------|---------------|
| 实行股权激励回购 | 20,760,000.00 |      |      | 20,760,000.00 |
| 合计       | 20,760,000.00 |      |      | 20,760,000.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目                | 期初余额              | 本期发生额     |                    |                      |         |          |           | 期末余额              |
|-------------------|-------------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|-------------------|
|                   |                   | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |                   |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -<br>2,000,000.00 |           |                    |                      |         |          |           | -<br>2,000,000.00 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | -<br>2,000,000.00 |           |                    |                      |         |          |           | -<br>2,000,000.00 |
| 其他综合收益合计          | -<br>2,000,000.00 |           |                    |                      |         |          |           | -<br>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：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期              | 上期              |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | -270,144,508.45 | -302,701,162.83 |
| 调整后期初未分配利润        | -270,144,508.45 | -302,701,162.83 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -71,027,828.25  | 32,556,654.38   |
| 期末未分配利润           | -341,172,336.70 | -270,144,508.45 |

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 136,109,228.36 | 69,757,183.28 | 278,524,513.19 | 144,395,391.77 |
| 其他业务 | 2,206,480.51   | 4,044,626.06  | 487,572.30     | 1,952.56       |
| 合计   | 138,315,708.87 | 73,801,809.34 | 279,012,085.49 | 144,397,344.33 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

| 项目                   | 本年度            | 具体扣除情况      | 上年度            | 具体扣除情况      |
|----------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| 营业收入金额               | 138,315,708.87 | 主营业务及其他业务收入 | 279,012,085.49 | 主营业务及其他业务收入 |
| 营业收入扣除项目合计金额         | 2,206,480.51   | 其他业务收入      | 487,572.30     | 其他业务收入      |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 | 1.60%          |             | 0.17%          |             |
| 一、与主营业务无关的业务收入       |                |             |                |             |
| 1. 正常经营之外的其          | 2,206,480.51   | 其他业务收入      | 487,572.30     | 其他业务收入      |

|  |                |        |                |        |
|--|----------------|--------|----------------|--------|
| 他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 |                |        |                |        |
| 与主营业务无关的业务收入小计   | 2,206,480.51   | 其他业务收入 | 487,572.30     | 其他业务收入 |
| 二、不具备商业实质的收入   |                |        |                |        |
| 不具备商业实质的收入小计   | 0.00           | 0      | 0.00           | 0      |
| 营业收入扣除后金额  | 136,109,228.36 | 主营业务收入 | 278,524,513.19 | 主营业务收入 |

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 | 31,545,411.58 |               |  |    |
| 团体定制销售收入   | 33,917,144.97 |               |  |    |
| 线下店铺零售收入   | 31,559,199.22 |               |  |    |
| 出口外销收入     | 12,448,232.71 |               |  |    |
| 线下联营寄售收入   | 6,655,408.42  |               |  |    |
| 线上电商平台零售收入 | 1,340,336.54  |               |  |    |
| 代理服务收入     |               | 19,476,435.71 |  |    |

|    |                |               |  |
|----|----------------|---------------|--|
| 其他 | 1,373,539.72   |               |  |
| 合计 | 118,839,273.16 | 19,476,435.71 |  |

与履约义务相关的信息：

1) 线上电商平台零售业务：

浙江步森服饰股份有限公司 2021 年年度报告全文

182

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。

7) 代理服务收入

公司代理服务收入属于在某一时刻履行的履约义务，公司根据线下代理业务交易数据计算分润金额，以收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额       | 上期发生额        |
|---------|-------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 236,110.27  | 714,065.65   |
| 教育费附加   | 135,175.36  | 423,760.42   |
| 房产税     | 329,787.33  | 318,363.62   |
| 土地使用税   | -263,505.60 | 52,701.12    |
| 车船使用税   |             | 2,160.00     |
| 印花税     | 56,528.91   | 96,136.03    |
| 地方教育费附加 | 90,116.91   | 282,506.98   |
| 合计      | 584,213.18  | 1,889,693.82 |

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 16,960,247.54 | 18,597,986.82 |
| 租赁及物业费 | 1,021,402.08  | 2,146,596.77  |
| 服务费    | 2,493,947.85  | 2,439,490.59  |
| 运输及市场费 | 1,464,090.33  | 412,608.27    |
| 装修及维修费 | 216,028.55    | 1,511,056.39  |
| 办公及差旅费 | 1,942,277.81  | 1,375,254.60  |
| 折旧摊销   | 3,309,109.65  | 1,530,131.81  |
| 其他     | 1,162,604.15  | 777,573.50    |
| 合计     | 28,569,707.96 | 28,790,698.75 |

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 职工薪酬      | 18,464,166.75  | 25,914,992.47 |
| 咨询及服务费    | 20,728,026.92  | 12,013,977.32 |
| 股份支付      | -18,008,064.53 | 21,544,193.54 |
| 仓储租赁及物业费  | 4,563,065.85   | 4,444,681.29  |
| 折旧摊销      | 3,288,873.83   | 3,254,398.79  |
| 办公、差旅及招待费 | 4,585,960.05   | 3,108,600.37  |
| 税金        | 130,275.98     | 344,194.00    |
| 其他        | 1,726,580.05   | -322,862.63   |
| 合计        | 35,478,884.90  | 70,302,175.15 |

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明：

### 66、财务费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 1,190,059.62 | 2,032,603.89 |

|        |             |              |
|--------|-------------|--------------|
| 减：利息收入 | 227,883.80  | 194,393.21   |
| 汇兑损益   | -558,685.07 | 138,684.49   |
| 银行手续费  | 188,350.39  | 193,365.94   |
| 合计     | 591,841.14  | 2,170,261.11 |

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------|------------|------------|
| 政府补助         | 470,433.62 | 511,269.14 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 2,255.81   |            |
| 进项税额加计抵减     | 74,526.99  |            |

## 68、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额         |
|----------------|------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 136,394.15 | 90,763.41     |
| 注销子公司产生的投资收益   | -73,906.98 | -350,484.69   |
| 转让子公司产生的投资收益   |            | 12,690,756.00 |
| 合计             | 62,487.17  | 12,431,034.72 |

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 坏账损失 | -21,810,543.39 | -17,850,458.30 |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | -21,810,543.39 | -17,850,458.30 |
|----|----------------|----------------|

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------|----------------|----------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -45,722,301.99 | -18,792,674.29 |
| 合计                  | -45,722,301.99 | -18,792,674.29 |

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源   | 本期发生额       | 上期发生额        |
|-------------|-------------|--------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -140,732.24 | 2,532,511.23 |

## 74、营业外收入

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|--------------|---------------|---------------|
| 退税     | 27,453.03    | 27,553.24     | 27,453.03     |
| 预计负债转回 | 6,138,936.33 | 42,706,279.55 | 6,138,936.33  |
| 改造补贴   |              | 80,000.00     |               |
| 其他     | 39,325.42    |               | 39,325.42     |
| 合计     | 6,205,714.78 | 42,813,832.79 | 6,205,714.78  |

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 |
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|
|      |      |      |      |            |        |        |        |             |

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|--------------|---------------|---------------|
| 盘亏损失   | 225,364.45   |               | 225,364.45    |
| 诉讼赔偿   | 2,614,170.00 | 14,750,000.00 | 2,614,170.00  |
| 预计赔偿损失 | 4,275,225.28 | 3,895,603.00  | 4,275,225.28  |



|          |              |               |              |
|----------|--------------|---------------|--------------|
| 罚款支出     | 522,290.90   | 171,256.00    | 522,290.90   |
| 子公司债务豁免  |              | 2,368,543.47  |              |
| 违约金      | 324,450.14   |               | 324,450.14   |
| 固定资产报废损失 | 213,284.95   |               | 213,284.95   |
| 其他       | 234,032.25   |               | 234,032.25   |
| 合计       | 8,408,817.97 | 21,185,402.47 | 8,408,817.97 |

其他说明：

公司本期预计赔偿损失主要因未决诉讼事项确认预计负债产生，详见“附注十二（二）资产负债表日存在的重要或有事项”相关说明。

## 76、所得税费用

### （1）所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额       |
|---------|------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 124,827.62 | 22,600.57   |
| 递延所得税费用 | 150,004.21 | -240,249.10 |
| 合计      | 274,831.83 | -217,648.53 |

### （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                           | -69,977,724.87 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -17,494,431.22 |
| 非应税收入的影响                       | -34,098.54     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 99,925.53      |
| 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 | 17,732,204.97  |
| 汇算清缴以前年度所得税调整                  | -28,768.91     |
| 所得税费用                          | 274,831.83     |

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 政府补贴收入       | 471,233.62    | 511,269.14    |
| 利息收入         | 166,736.72    | 194,393.21    |
| 押金保证金及往来款项收入 | 37,948,779.49 | 16,339,603.28 |
| 其他           | 5,533.87      | 169,587.84    |
| 合计           | 38,592,283.70 | 17,214,853.47 |

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       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 支付押金保证金等 | 31,600,996.32 | 12,049,914.24 |
| 费用支出     | 11,187,381.14 | 15,638,769.42 |
| 受限存款     | 8,514,620.00  | 11,696,673.00 |
| 其他       | 634,218.05    |               |
| 诉讼调解款    | 7,364,170.00  | 10,000,000.00 |
| 退不良资产处置款 |               | 7,000,000.00  |
| 合计       | 59,301,385.51 | 56,385,356.66 |

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

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 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        |
|---------|-------|--------------|
| 转让公司的现金 |       | 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：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 赎回股权激励份额 |              | 1,038,000.00 |
| 支付租赁费用   | 7,708,137.69 |              |
| 合计       | 7,708,137.69 | 1,038,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |                |                |
| 净利润                              | -70,252,556.70 | 32,139,673.68  |
| 加：资产减值准备                         | 45,722,301.99  | 18,792,674.29  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 3,536,650.82   | 4,814,093.57   |
| 使用权资产折旧                          | 6,124,056.34   | 5,471,346.26   |
| 无形资产摊销                           | 1,554,997.15   | 1,344,389.31   |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,651,882.59   | 406,071.36     |
| 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） | 140,732.24     | -2,532,511.23  |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 213,284.95     |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 631,374.55     | 2,171,248.38   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -62,487.17     | -12,431,034.72 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 150,004.21     | -240,249.10    |
| 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）                 | -48,158,654.70 | 16,651,312.90  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 33,330,436.88  | -63,511,754.33 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 2,118,273.91   | -38,603,440.70 |

|                      |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|
| 其他                   | 750,080.70     | 3,675,955.22   |
| 经营活动产生的现金流量净额        | -21,549,622.24 | -31,852,225.11 |
| 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              | 35,458,291.22  | 58,850,873.29  |
| 减：现金的期初余额            | 58,850,873.29  | 48,174,580.95  |
| 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         | -23,392,582.07 | 10,676,292.34  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 35,458,291.22 | 58,850,873.29 |
| 可随时用于支付的银行存款   | 35,219,424.06 | 58,237,971.82 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 238,867.16    | 612,901.47    |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 35,458,291.22 | 58,850,873.29 |

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、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 | 8,525,620.00 | 资金被冻结 |
| 合计   | 8,525,620.00 |       |

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        |              |
| 其中：美元 | 536,518.55 | 6.9646 | 3,736,637.09 |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |
| 应收账款  |            |        |              |
| 其中：美元 | 176,975.48 | 6.9646 | 1,232,563.43 |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |
| 长期借款  |            |        |              |
| 其中：美元 |            |        |              |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |

其他说明：

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

### 84、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 | 547,216.42 | 其他收益 | 547,216.42 |

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

### 85、其他

## 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 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
|        |        |        |        |        |     |          |               |                |

其他说明:

#### (2) 合并成本及商誉

单位: 元

|      |  |
|------|--|
| 合并成本 |  |
|------|--|

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：



## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

- 其他原因的合并范围变动

- 1、本年度本公司新设立 18 个子公司：

(1) 2022 年 2 月 22 日本公司新设立子公司北京步森信息技术有限公司，注册资本 5 万元，本公司持股比例 100%；

- (2) 2022 年 3 月 10 日本公司新设立子公司杭州步森职尚服饰有限公司, 注册资本 5 万元, 本公司持股比例 100%;
- (3) 2022 年 8 月 26 日本公司新设立子公司合肥森白服饰有限责任公司, 注册资本 5 万元, 本公司持股比例 100%;
- (4) 2022 年 10 月 20 日本公司新设立子公司贵州森贸服饰有限责任公司, 注册资本 5 万元, 本公司持股比例 100%;
- (5) 2022 年 9 月 15 日本公司新设立子公司诸暨虹枫服饰有限责任公司, 注册资本 5 万元, 本公司持股比例 100%;
- (6) 2022 年 9 月 15 日本公司新设立子公司诸暨慧枫服饰有限责任公司, 注册资本 5 万元, 本公司持股比例 100%;
- (7) 2022 年 9 月 5 日本公司新设立子公司芜湖森繁服饰销售有限责任公司, 注册资本 5 万元, 本公司持股比例 100%;
- (8) 2022 年 8 月 29 日本公司新设立子公司贵州森铜服饰有限责任公司, 注册资本 5 万元, 本公司持股比例 100%;
- (9) 2022 年 9 月 20 日本公司新设立子公司吉林市森舒服饰有限责任公司, 注册资本 5 万元, 本公司持股比例 100%;
- (10) 2022 年 8 月 29 日本公司新设立子公司贵州森毕服饰有限公司, 注册资本 5 万元, 本公司持股比例 100%;
- (11) 2022 年 8 月 26 日本公司新设立子公司贵州森怀服饰有限公司, 注册资本 5 万元, 本公司持股比例 100%;
- (12) 2022 年 9 月 8 日本公司新设立子公司凌源森凌服饰有限责任公司, 注册资本 5 万元, 本公司持股比例 100%;
- (13) 2022 年 8 月 26 日本公司新设立子公司贵州森阳服饰有限责任公司, 注册资本 5 万元, 本公司持股比例 100%;
- (14) 2022 年 9 月 15 日本公司新设立子公司诸暨森工服饰有限责任公司, 注册资本 5 万元, 本公司持股比例 100%;
- (15) 2022 年 11 月 17 日本公司新设立子公司铁岭森岭服饰有限责任公司, 注册资本 5 万元, 本公司持股比例 100%;
- (16) 2022 年 10 月 28 日本公司新设立子公司绍兴森解服饰有限责任公司, 注册资本 5 万元, 本公司持股比例 100%;
- (17) 2022 年 10 月 14 日本公司新设立子公司贵州森兴服饰有限责任公司, 注册资本 5 万元, 本公司持股比例 100%;
- (18) 2022 年 8 月 26 日本公司新设立子公司贵州森遵服饰有限责任公司, 注册资本 5 万元, 本公司持股比例 100%;

## 2、本年度本公司注销 2 个子公司:

- (1) 2022 年 4 月 26 日本公司注销子公司南昌市轩琪科技有限公司;
- (2) 2022 年 12 月 2 日本公司注销子公司北京信汇付云网络科技有限公司;

## 6、其他

## 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 |      |
| 诸暨市步森服饰有限公司    | 浙江省   | 诸暨市 | 纺织服装、服饰业   | 100.00% |    | 设立   |
| 杭州创展步森服饰有限公司   | 浙江省   | 杭州市 | 批发业        | 100.00% |    | 设立   |
| 绍兴森步纺织服饰有限公司   | 浙江省   | 诸暨市 | 纺织服装、服饰业   | 100.00% |    | 设立   |
| 杭州仕肯服饰有限公司     | 浙江省   | 杭州市 | 零售业        | 100.00% |    | 设立   |
| 诸暨西牛智能科技有限公司   | 浙江省   | 诸暨市 | 研究和试验发展    | 100.00% |    | 设立   |
| 杭州步信云科技有限公司    | 浙江省   | 杭州市 | 软件和信息技术服务业 | 51.00%  |    | 设立   |
| 浙江帛裳服饰有限公司     | 浙江省   | 杭州市 | 零售业        | 100.00% |    | 设立   |
| 宿迁京东之家文化传媒有限公司 | 江苏省   | 宿迁市 | 零售业        | 54.71%  |    | 设立   |
| 北京步森信息技术有限公司   | 北京市   | 北京市 | 科技推广和应用服务业 | 100.00% |    | 设立   |
| 杭州步森职尚服饰有限公司   | 浙江省   | 杭州市 | 服装批发业      | 100.00% |    | 设立   |
| 合肥森白服饰有限责任公司   | 安徽省   | 合肥市 | 批发业        | 100.00% |    | 设立   |
| 贵州森贸服饰有限责任公司   | 贵州省   | 贵阳市 | 服装零售业      | 100.00% |    | 设立   |
| 诸暨虹枫服饰有限责任公司   | 浙江省   | 绍兴市 | 批发业        | 100.00% |    | 设立   |
| 诸暨慧枫服饰有限责任公司   | 浙江省   | 绍兴市 | 批发业        | 100.00% |    | 设立   |
| 芜湖森繁服饰销售有限责任公司 | 安徽省   | 芜湖市 | 批发业        | 100.00% |    | 设立   |
| 贵州森铜服饰有限责任公司   | 贵州省   | 铜仁市 | 零售业        | 100.00% |    | 设立   |
| 吉林市森舒服饰有限责任公司  | 吉林省   | 吉林市 | 批发业        | 100.00% |    | 设立   |
| 贵州森毕服饰有限公司     | 贵州省   | 毕节市 | 零售业        | 100.00% |    | 设立   |
| 贵州森怀服饰有限公司     | 贵州省   | 遵义市 | 零售业        | 100.00% |    | 设立   |
| 凌源森凌服饰有限责任公司   | 辽宁省   | 朝阳市 | 零售业        | 100.00% |    | 设立   |
| 贵州森阳服饰有限责任公司   | 贵州省   | 贵阳市 | 零售业        | 100.00% |    | 设立   |
| 诸暨森工服饰有限责任公司   | 浙江省   | 绍兴市 | 批发业        | 100.00% |    | 设立   |

|              |     |             |       |         |  |    |
|--------------|-----|-------------|-------|---------|--|----|
| 铁岭森岭服饰有限责任公司 | 辽宁省 | 铁岭市         | 零售业   | 100.00% |  | 设立 |
| 绍兴森解服饰有限责任公司 | 浙江省 | 绍兴市         | 服装批发业 | 100.00% |  | 设立 |
| 贵州森兴服饰有限责任公司 | 贵州省 | 黔东南布依族苗族自治州 | 服装零售业 | 100.00% |  | 设立 |
| 贵州森遵服饰有限责任公司 | 贵州省 | 遵义市         | 零售业   | 100.00% |  | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称          | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|----------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 宿迁京东之家文化传媒有限公司 | 45.29%   | -624,590.31  |                | 1,541,090.73 |
| 杭州步信云科技有限公司    | 49.00%   | 1,399,861.86 |                | 1,890,403.81 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称          | 期末余额         |            |              |            |            |              | 期初余额 |       |      |      |       |      |
|----------------|--------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|------|-------|------|------|-------|------|
|                | 流动资产         | 非流动资产      | 资产合计         | 流动负债       | 非流动负债      | 负债合计         | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 宿迁京东之家文化传媒有限公司 | 4,168,964.99 | 753,046.67 | 4,922,011.66 | 642,761.55 | 583,278.87 | 1,226,040.42 |      |       |      |      |       |      |

|             |              |              |               |              |           |              |              |              |               |               |            |               |
|-------------|--------------|--------------|---------------|--------------|-----------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 杭州步信云科技有限公司 | 8,467,718.19 | 2,417,068.97 | 10,884,787.16 | 6,987,620.23 | 39,199.97 | 7,026,820.20 | 9,486,028.98 | 2,980,528.63 | 12,466,557.61 | 11,225,933.90 | 239,517.69 | 11,465,451.59 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|--------------|-----------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|

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 | 13,719,503.11 | -1,379,091.00 | -1,379,091.00 | -1,230,023.20 |               |          |          |             |
| 杭州步信云科技有限公司    | 19,476,435.71 | 2,856,860.94  | 2,856,860.94  | 4,527,631.73  | 18,578,747.42 | 1,106.02 | 1,106.02 | -336,478.86 |

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|                          |  |
|--------------------------|--|
| 购买成本/处置对价                |  |
| --现金                     |  |
| --非现金资产的公允价值             |  |
| 购买成本/处置对价合计              |  |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 |  |
| 差额                       |  |

|           |  |
|-----------|--|
| 其中：调整资本公积 |  |
| 调整盈余公积    |  |
| 调整未分配利润   |  |

其他说明：

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称  | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质             | 持股比例   |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|--------|--------|------------------|--------|----|---------------------|
|              |        |        |                  | 直接     | 间接 |                     |
| 陕西步森服饰智造有限公司 | 陕西省宝鸡市 | 陕西省宝鸡市 | 计算机、通信和其他电子设备制造业 | 35.00% |    | 权益法                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产                 |            |            |
| 其中：现金和现金等价物          |            |            |
| 非流动资产                |            |            |
| 资产合计                 |            |            |
| 流动负债                 |            |            |
| 非流动负债                |            |            |
| 负债合计                 |            |            |
| 少数股东权益               |            |            |
| 归属于母公司股东权益           |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额        |            |            |
| 调整事项                 |            |            |
| --商誉                 |            |            |
| --内部交易未实现利润          |            |            |
| --其他                 |            |            |
| 对合营企业权益投资的账面价值       |            |            |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |            |            |

|                 |  |  |
|-----------------|--|--|
| 营业收入            |  |  |
| 财务费用            |  |  |
| 所得税费用           |  |  |
| 净利润             |  |  |
| 终止经营的净利润        |  |  |
| 其他综合收益          |  |  |
| 综合收益总额          |  |  |
|                 |  |  |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 |  |  |

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额     |
|----------------------|----------------|----------------|
| 流动资产                 | 188,040,997.91 | 200,377,480.83 |
| 非流动资产                | 13,562,465.11  |                |
| 资产合计                 | 201,603,463.02 | 200,377,480.83 |
| 流动负债                 | 954,441.42     | 118,156.79     |
| 非流动负债                |                |                |
| 负债合计                 | 954,441.42     | 118,156.79     |
|                      |                |                |
| 少数股东权益               |                |                |
| 归属于母公司股东权益           | 200,649,021.60 | 200,259,324.04 |
| 按持股比例计算的净资产份额        |                |                |
| 调整事项                 |                |                |
| --商誉                 |                |                |
| --内部交易未实现利润          |                |                |
| --其他                 |                |                |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |                |                |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |                |
| 营业收入                 | 1,091,197.85   |                |
| 净利润                  | 389,697.56     | 259,324.04     |
| 终止经营的净利润             |                |                |
| 其他综合收益               |                |                |
| 综合收益总额               | 389,697.56     | 259,324.04     |
|                      |                |                |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                |                |

其他说明：

公司于 2021 年 4 月 6 日召开了第六届董事会第三次会议决议,审议通过了《关于对外投资设立合资公司的公告》。公司与陕西中匠文化产业发展有限公司（以下简称“陕西中匠”）共同出资在陕西省宝鸡市渭滨区设立“陕西步森服饰智造有限公司”（以下简称“合资公司”），以开展服装项目。截止 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 20,000.00 万元，其中公司出资人民币 7,000.00 万元，占合资公司注册资本的 35%；陕西中匠出资人民币 13,000.00 万元，占合资公司注册资本的 65%。

#### （4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明：

#### （5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### （6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

#### （7）与合营企业投资相关的未确认承诺

#### （8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：



共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

# 十、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、股权投资等，本公司的金融负债包括应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠的对各种风险进行监督，从而将风险控制在限定范围内。公司的经营活动会面临的主要金融风险为信用风险、流动风险及市场风险。

### 1、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。除附注十三承诺及或有事项/资产负债表日存在的重要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 2022 年 12 月 31 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  | 134,799,228.99 | 79,487,995.98 |
| 其他应收款 | 9,487,642.36   | 2,026,719.71  |

由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## 2、流动风险

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。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目    | 期末余额           |               |               |
|-------|----------------|---------------|---------------|
|       | 1 年以内          | 1 年以上         | 合计            |
| 应付账款  | 37,306,,958.66 | 8,399,579.21  | 45,706,537.87 |
| 其他应付款 | 10,434,446.08  | 34,004,946.97 | 44,439,393.05 |

## 3、市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。公司市场风险主要为汇率风险及利率风险。

### (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。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行存款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 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  | --         | --         | --         | -- |
| 二、非持续的公允价值计量 | --         | --         | --         | -- |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、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 |
|--------------|-----|------|---------|--------------|---------------|
| 北京东方恒正科贸有限公司 | 北京市 | 服务业  | 5000 万元 | 15.55%       | 15.55%        |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

### 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八、（三）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称    | 与本企业关系 |
|--------------|--------|
| 陕西步森服饰智造有限公司 | 联营企业   |

其他说明：

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本企业关系    |
|--------------------|----------------|
| 北京东方恒正科贸有限公司       | 第一大股东          |
| 易联汇华（北京）科技有限公司     | 原实际控制人控制的其他企业  |
| 广东信汇电子商务有限公司       | 原实际控制人控制的其他企业  |
| 三亚佳隼股权投资基金管理有限公司   | 原高管控制的其他企业     |
| 珈卓（海南）投资合伙企业（有限合伙） | 本公司投资的企业       |
| 浙江速云网络科技有限公司       | 本公司的全资子公司投资的企业 |
| 北京蜂禄元科技发展有限公司      | 实际控制人控制的其他企业   |
| 上海易势信息科技有限公司       | 原实际控制人控制的其他企业  |
| 陕西步森服饰智造有限公司       | 本公司投资的企业       |
| 陕西华夏先河企业发展有限公司     | 实际控制人控制的其他企业   |
| 杭州步森服饰有限公司         | 本公司投资的企业       |

其他说明：

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额        | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额        |
|----------------|--------|--------------|---------|----------|--------------|
| 广东信汇电子商务有限公司   | 采购货物   | 2,608,808.63 |         |          |              |
| 上海易势信息科技有限公司   | 服务成本   | 3,888,991.57 |         |          | 3,839,784.82 |
| 上海易势信息科技有限公司   | 人员借调成本 |              |         |          | 564,114.07   |
| 易联汇华(北京)科技有限公司 | 人员借调成本 |              |         |          | 108,227.74   |
| 杭州步森服饰有限公司     | 采购货物   | 3,871,459.34 |         |          |              |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 广东信汇电子商务有限公司 | 服务费    | 3,318,986.11 | 4,962,118.17 |
| 陕西步森服饰智造有限公司 | 销售商品   | 275,870.00   |              |
| 杭州步森服饰有限公司   | 销售商品   | 98,923.36    |              |
| 杭州步森服饰有限公司   | 加工服务   | 1,299,259.53 |              |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

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

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,123,807.33 | 4,602,300.00 |

## (8) 其他关联交易

### 其他关联交易情况表

| 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 | 股权投资    |       | 123,350,000.00 |
| 广东信汇电子商务有限公司   | 支付保证金   |       | 1,000,000.00   |
| 陕西步森服饰智造有限公司   | 股权投资    |       | 70,000,000.00  |
| 上海易势信息科技有限公司   | 购买软件使用权 |       | 3,000,000.00   |
| 合计             |         |       | 197,350,000.00 |

## 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       |
| 应收票据  | 广东信汇电子商务有限公司 |              |            | 3,491,670.22 | 174,583.51 |
| 应收票据  | 上海易势信息科技有限公司 |              |            | 3,527,553.50 | 176,377.68 |
| 应收账款  | 广东信汇电子商务有限公司 | 2,050,673.26 | 493,355.35 | 165,072.14   | 52,823.08  |
| 应收账款  | 陕西步森服饰智造有限公司 | 10,763.00    | 753.41     |              |            |
| 应收账款  | 杭州步森服饰有限公司   | 1,468,163.27 | 102,771.43 |              |            |
| 其他应收款 | 广东信汇电子商务有限公司 | 1,000,000.00 | 120,000.00 | 2,000,000.00 | 150,000.00 |

### (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方            | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|-------|----------------|--------------|------------|
| 预付账款  | 上海易势信息科技有限公司   |              | 28,843.67  |
| 应付账款  | 上海易势信息科技有限公司   | 3,307.91     |            |
| 应付账款  | 易联汇华（北京）科技有限公司 | 23,004.41    | 108,227.74 |
| 应付账款  | 杭州步森服饰有限公司     | 2,280,724.44 |            |
| 其他应付款 | 陕西步森服饰智造有限公司   | 61,220.00    |            |

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

|                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               | 0.00         |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               | 0.00         |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | 4,000,000.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   | 0            |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 0            |

其他说明：

### 2、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 | 12,180,000.00                               |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | -18,008,064.53                              |

其他说明：

2020 年度公司向 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，王建军先生向本公司提交离职申请。2021 年 3 月 2 日，本公司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。

2022 年 10 月 14 日公司召开了 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于终止实施公司 2020 年限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》，审议并同意回购注销 12 名离职人员和 2 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 4,000,000 股。截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未完成上述限制性股票的注销手续。

由于激励对象未达到限制性股票解除限售条件，因此公司在本年冲减离职人员限制性股票股份支付费用 18,008,064.53 元。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 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

#### 1、签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

2019 年 10 月，本公司与三亚佳隽股权投资基金管理有限公司、北京很懂你科技有限公司、浙江微动天下信息技术股份有限公司签订《珈卓安妮（海南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议》，设立合伙企业。2021 年合伙企业增资后协议约定公司作为有限合伙人认缴出资 2,800.00 万元，认缴出资比例 5.523%，截至 2021 年 12 月 31 日，公司已支付股权转让款 600.00 万元，剩余 2,200.00 万元股权转让款尚未支付。

除存在上述承诺事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 公司于 2022 年 7 月 22 日收到绍兴市中级人民法院送达的《民事起诉状》及《应诉通知书》等材料，原告张旭系普通投资者，以公司因涉嫌信息披露违反证券法律法规，被中国证监会立案调查为由，给原告造成了重大投资损失，理应承担相应的赔偿责任为由，请求判决被告赔偿原告各项经济损失合计 2,948,996.12 元（其中：投资差额损失 2,929,800.00 元，佣金损失 878.94 元，印花税损失 2,929.80 元，利息 15,387.38 元）。截至日前本次诉讼案件尚未判决。

截止 2022 年 12 月 31 日，将因该项未决诉讼确认的预计负债最佳估计数确定为 97.66 万元。

## 2、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无对外提供债务担保形成的或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 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、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

公司根据业务发展需要，为盘活公司资产，提高资产运营及使用效率，分别于 2022 年 6 月 10 日、2023 年 3 月 30 日召开第六届董事会第十九次会议、2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司签署资产转让协议的议案》，拟以人民币 4300 万元的价格向诸暨笃行纺织科技有限公司出让该标的。截至目前，上述交易尚在进行中。

除存在上述日后事项外，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

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

#### (2) 未来适用法

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

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目        | 代理收单服务分部 | 分部间抵销 | 合计       |
|-----------|----------|-------|----------|
| 营业收入      | 1,947.64 |       | 1,947.64 |
| 其中：对外交易收入 | 1,947.64 |       | 1,947.64 |
| 营业成本      | 1,212.52 |       | 1,212.52 |
| 营业费用      | 124.25   |       | 124.25   |
| 管理费用      | 304.83   |       | 304.83   |
| 其中：折旧和摊销  | 66.30    |       | 66.30    |
| 信用减值损失    | 98.61    |       | 98.61    |
| 利润总额      | 351.42   |       | 351.42   |
| 所得税费用     | 27.03    |       | 27.03    |
| 净利润       | 324.38   |       | 324.38   |

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、公司于 2022 年 11 月 11 日收到《中国证券监督管理委员会立案告知书》（证监立案字 01120220018 号），因公司涉嫌未按规定披露重大事件等，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中

国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。截止目前，上述调查工作仍在进行中，公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

2、因公司未履行限制性股票回购义务，公司原高管罗洪平向浙江省诸暨市人民法院提起诉讼，请求判令公司返还限制性股票本金 102.8 万元，并承担自 2022 年 1 月 19 日起至款清日止按 LPR1.5 倍计算的利息。公司于 2022 年 12 月 2 日收到浙江省诸暨市人民法院送达的民事判决书（2022）浙 0681 民初 6905 号，判令“一、被告浙江步森服饰股份有限公司应返还原告罗洪平限制性股票本金 1,038,000 元，并支付该款自 2022 年 6 月 6 日起至款付清日止按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算的利息，款限本判决生效之日起十五日内付清；二、驳回原告罗洪平的其余诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 14,314 元，财产保全费 5,000 元，合计 19,314 元，由原告罗洪平负担 349 元，由被告浙江步森服饰股份有限公司负担 18,965 元。”

公司因与罗洪平股权转让纠纷一案，不服浙江省诸暨市人民法院判决，向浙江省绍兴市中级人民法院民事判决书提起上诉。2023 年 2 月 13 日，浙江省绍兴市中级人民法院下发（2023）浙 06 民终 198 号判决书，驳回上诉维持原判。

3、因公司未履行限制性股票回购义务，公司原管高刘婷婷平向浙江省诸暨市人民法院提起诉讼，请求判令 1. 被告以 5.19 元/股的价格回购注销原告购买的 500,000 股限制性股票，共计 2,595,000 元；2. 判令被告向原告支付以 1,297,500 元为本金，自 2021 年 9 月 3 日起至实际回购之日止（暂计至 2022 年 12 月 28 日），按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算的利息 63,853 元；3. 判令被告向原告支付以 1,297,500 元为本金，自 2022 年 10 月 30 日起至实际回购之日止（暂计至 2022 年 12 月 28 日），按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算的利息 7,785 元；4. 判令被告向原告支付 2021 年度现金分红 115,000 元；5. 判令被告支付原告律师费 90,000 元；6. 判令被告承担本案全部诉讼费用。公司于 2023 年 3 月 7 日收到浙江省诸暨市人民法院送达的民事判决书（2023）浙 0681 民初 155 号，判令“一、被告浙江步森服饰股份有限公司于本判决生效之日起十五日内回购原告刘婷婷在浙江步森服饰股份有限公司的 500,000 股限制性股票，并向原告刘婷婷支付股权回购款 2,595,000 元；二、被告浙江步森服饰股份有限公司于本判决生效之日起十五日内向原告刘婷婷支付以 2,595,000 元为基数自 2022 年 10 月 30 日起至款付清日止按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算的利息；三、驳回原告刘婷婷的其余诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 29,773 元，减半收取 14,886.5 元，财产保全费 5,000 元，合计 19,886.5 元，由原告刘婷婷负担 1,000.5 元，由被告浙江步森服饰股份有限公司负担 18,886 元。”

4、因公司未履行限制性股票回购义务，公司原职工潘闪闪平向浙江省诸暨市人民法院提起诉讼，请求判令 1. 判令被告以 5.19 元/股的价格回购注销原告购买的 200,000 股限制性股票，共计 1,038,000 元；2. 判令被告向原告支付以 519,000 元为本金，自 2021 年 9 月 3 日起至实际回购之日止（暂计至 2022 年 12 月 28 日），按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算的利息 25,541.21 元；3. 判令被告向原告支付以 519,000 元为本金，自 2021 年 10 月 15 日起至实际回购之日止（暂计至 2022 年 12 月 28 日），按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算的利息 23,241.97 元；4. 判令被告向原告支付 2021 年度现金分红 46,000 元；5. 判令被告支付原告律师费 90,000 元；6. 判令被告承担本案全部诉讼费用。公司于 2023 年 3 月 7 日收到浙江省诸暨市人民法院送达的民事判决书（2023）浙 0681 民初 185 号，判令“一、被告浙江步森服饰股份有限公司于本判决生效之日起十五日内回购原告潘闪闪在浙江步森服饰股份有限公司的 200,000 股限制性股票，并向原告潘闪闪支付股权回购款 1,038,000 元；二、被告浙江步森服饰股份有限公司于本判决生效之日起十五日内向原告潘闪闪支付以 1,038,000 元为基数自 2022 年 12 月 28 日起至款付清日止按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算的利息；三、驳回原告潘闪闪的其余诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 15,805 元，减半收取 7,902.5 元，财产保全费 5,000 元，合计 12,902.5 元，由原告潘闪闪负担 902.5 元，由被告浙江步森服饰股份有限公司负担 12,000 元。”

5、广东东方昆仑律师事务所与广东东方昆仑（三亚）律师事务所（以下简称“昆仑律所”）系公司与深圳前海汇能金融控股集团有限公司等保证担保纠纷代理律师，因公司未支付昆仑律所剩余律师代理费，昆仑律所向广州仲裁委员会提请仲裁，请求公司支付律师费、利息及相关案件诉讼费用合计 2,857,966.67 元。截至日前本次案件尚未裁决。

## 8、其他

## 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 | 13,446,467.13  | 5.46%  | 13,446,467.13 | 100.00% |                | 4,993,349.67   | 2.13%  | 4,993,349.67  | 100.00% |                |
| 其中：            |                |        |               |         |                |                |        |               |         |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 13,446,467.13  | 5.46%  | 13,446,467.13 | 100.00% |                | 4,993,349.67   | 2.13%  | 4,993,349.67  | 100.00% |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 232,782,578.18 | 94.54% | 64,473,523.03 | 27.70%  | 168,309,055.15 | 229,983,276.10 | 97.87% | 57,999,736.44 | 13.68%  | 171,983,539.66 |
| 其中：            |                |        |               |         |                |                |        |               |         |                |
| 应收款组合 1        | 109,429,680.00 | 47.01% | 64,473,523.03 | 58.92%  | 44,956,156.97  | 154,301,258.27 | 67.09% | 26,154,366.30 | 16.95%  | 128,146,891.97 |
| 应收款组合 2        |                |        |               |         |                | 75,682,017.83  | 32.91% | 31,854,370.14 | 42.08%  | 43,836,647.69  |
| 合并单位内的关联方公司    | 123,352,898.18 | 52.99% |               |         | 123,352,898.18 |                |        |               |         |                |
| 合计             | 246,229,045.31 |        | 77,919,990.16 |         | 168,309,055.15 | 234,976,625.77 |        | 62,993,086.11 |         | 171,983,539.66 |

按单项计提坏账准备：13446467.13

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 |
| 南昌专卖店 | 4,993,349.67  | 4,993,349.67  | 100.00% | 诉讼中  |
| 岳阳专卖店 | 7,253,087.77  | 7,253,087.77  | 100.00% | 诉讼中  |
| 富阳专卖店 | 1,200,029.69  | 1,200,029.69  | 100.00% | 诉讼中  |
| 合计    | 13,446,467.13 | 13,446,467.13 |         |      |

按组合计提坏账准备：64473523.03

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 | 32,167,997.16  | 2,251,759.80  | 7.00%  |
| 1-2 年 | 13,011,205.19  | 4,163,585.66  | 32.00% |
| 2-3 年 | 10,976,609.00  | 6,915,263.67  | 63.00% |
| 3 年以上 | 53,273,868.65  | 51,142,913.90 | 96.00% |
| 合计    | 109,429,680.00 | 64,473,523.03 |        |

确定该组合依据的说明：

| 项目     | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法  |
|--------|---------|--|
| 应收账款组合 | 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。 |

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           | 账面余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 132,272,363.25 |
| 1 至 2 年      | 37,331,697.26  |
| 2 至 3 年      | 22,609,943.74  |
| 3 年以上        | 54,015,041.06  |
| 3 至 4 年      | 41,660,602.17  |
| 4 至 5 年      | 10,246,565.98  |
| 5 年以上        | 2,107,872.91   |
| 合计           | 246,229,045.31 |

**(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 | 4,993,349.67  | 8,453,117.46 |       |    |    | 13,446,467.13 |
| 组合计提 | 57,999,736.44 | 6,473,786.59 |       |    |    | 64,473,523.03 |

|    |                   |                   |  |  |  |                   |
|----|-------------------|-------------------|--|--|--|-------------------|
| 合计 | 62,993,086.1<br>1 | 14,926,904.0<br>5 |  |  |  | 77,919,990.1<br>6 |
|----|-------------------|-------------------|--|--|--|-------------------|

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 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 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  | 93,609,863.35  | 38.02%          |               |
| 第二名  | 20,231,450.90  | 8.22%           | 17,699,446.53 |
| 第三名  | 15,862,826.30  | 6.44%           |               |
| 第四名  | 13,447,003.70  | 5.46%           | 12,909,123.55 |
| 第五名  | 11,946,041.35  | 4.85%           | 10,970,682.88 |
| 合计   | 155,097,185.60 | 62.99%          |               |

### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 31,403,827.78 | 63,831,908.49 |
| 合计    | 31,403,827.78 | 63,831,908.49 |



## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 4,340,505.58  | 4,255,893.97  |
| 代收代缴款  | 26,832,532.32 | 60,580,447.94 |
| 备用金    | 1,605,458.08  | 2,135,269.50  |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 减：坏账准备 | -1,374,668.20 | -3,139,702.92 |
| 合计     | 31,403,827.78 | 63,831,908.49 |

## 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) |              |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 2,375,974.08   |                      | 763,728.84           | 3,139,702.92 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期转回                | 1,764,795.82   |                      | 238.90               | 1,765,034.72 |
| 2022 年 12 月 31 日余额  | 611,178.26     |                      | 763,489.94           | 1,374,668.20 |

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           | 账面余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 28,976,681.52 |
| 1 至 2 年      | 2,584,174.52  |
| 2 至 3 年      | 110,000.00    |
| 3 年以上        | 1,107,639.94  |
| 3 至 4 年      | 145,700.00    |
| 4 至 5 年      | 466,731.86    |
| 5 年以上        | 495,208.08    |
| 合计           | 32,778,495.98 |

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额 |              |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------|--------------|----|----|--------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回        | 核销 | 其他 |              |
| 坏账准备 | 3,139,702.92 |        | 1,765,034.72 |    |    | 1,374,668.20 |
| 合计   | 3,139,702.92 |        | 1,765,034.72 |    |    | 1,374,668.20 |

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 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额  |
|------|-------|---------------|-------|------------------|-----------|
| 第一名  | 代收代缴款 | 21,255,000.00 | 1 年以内 | 64.84%           |           |
| 第二名  | 代收代缴款 | 3,960,860.44  | 1 年以内 | 12.08%           |           |
| 第三名  | 代收代缴款 | 909,082.87    | 1-2 年 | 2.77%            |           |
| 第四名  | 备用金   | 700,000.00    | 1 年以内 | 2.14%            | 21,000.00 |
| 第五名  | 备用金   | 600,000.00    | 1 年以内 | 1.83%            | 18,000.00 |
| 合计   |       | 27,424,943.31 |       | 83.66%           | 39,000.00 |

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

|            |                |  |                |                |  |                |
|------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 对子公司投资     | 30,481,500.00  |  | 30,481,500.00  | 32,510,000.00  |  | 32,510,000.00  |
| 对联营、合营企业投资 | 70,227,157.56  |  | 70,227,157.56  | 70,090,763.41  |  | 70,090,763.41  |
| 合计         | 100,708,657.56 |  | 100,708,657.56 | 102,600,763.41 |  | 102,600,763.41 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位          | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动       |               |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|--------------|---------------|--------|----|----------------|----------|
|                |                | 追加投资         | 减少投资          | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 诸暨市步森服饰有限公司    | 2,000,000.00   |              |               |        |    | 2,000,000.00   |          |
| 杭州创展步森服饰有限公司   | 19,000,000.00  |              |               |        |    | 19,000,000.00  |          |
| 北京信汇付云网络科技有限公司 | 10,000,000.00  |              | 10,000,000.00 |        |    |                |          |
| 宿迁京东之家文化传媒有限公司 |                | 7,971,500.00 |               |        |    | 7,971,500.00   |          |
| 杭州步信云科技有限公司    | 510,000.00     |              |               |        |    | 510,000.00     |          |
| 浙江帛裳服饰有限公司     | 1,000,000.00   |              |               |        |    | 1,000,000.00   |          |
| 合计             | 32,510,000.00  | 7,971,500.00 | 10,000,000.00 |        |    | 30,481,500.00  |          |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位         | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备期末余额      |  |
|--------------|----------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|---------------|--|
|              |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |               |  |
| 一、合营企业       |                |        |      |             |          |        |             |        |    |                |               |  |
| 二、联营企业       |                |        |      |             |          |        |             |        |    |                |               |  |
| 陕西步森服饰智造有限公司 | 70,090,763.41  |        |      | 136,394.15  |          |        |             |        |    |                | 70,227,157.56 |  |
| 小计           | 70,090,763.41  |        |      | 136,394.15  |          |        |             |        |    |                | 70,227,157.56 |  |
| 合计           | 70,090,763.41  |        |      | 136,394.15  |          |        |             |        |    |                | 70,227,157.56 |  |

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额          |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 89,142,933.43 | 38,053,297.81 | 247,142,720.96 | 121,046,805.71 |
| 其他业务 | 3,793,385.44  | 3,709,133.06  | 20,831,424.99  | 19,551,025.45  |
| 合计   | 92,936,318.87 | 41,762,430.87 | 267,974,145.95 | 140,597,831.16 |

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 | 41,633,912.30 |      |  | 41,633,912.30 |
| 团体定制销售收入   | 33,720,451.88 |      |  | 33,720,451.88 |
| 线下店铺零售收入   |               |      |  |               |
| 出口外销收入     | 12,448,232.71 |      |  | 12,448,232.71 |
| 线下联营寄售收入   |               |      |  |               |
| 线上电商平台零售收入 | 1,340,336.54  |      |  | 1,340,336.54  |
| 其他         | 3,793,385.44  |      |  | 3,793,385.44  |
| 合计         | 92,936,318.87 |      |  | 92,936,318.87 |

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) 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。

## 4) 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。

## 5) 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:

## 5、投资收益

单位: 元

| 项目             | 本期发生额       | 上期发生额           |
|----------------|-------------|-----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 136,394.15  | 90,763.41       |
| 注销子公司产生的投资损失   | -409,233.62 | -11,783,879.95  |
| 剥离子公司产生的投资损失   |             | -112,999,995.00 |
| 合计             | -272,839.47 | -124,693,111.54 |

## 6、其他

## 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              |
|--|---------------|-----------------|
| 非流动资产处置损益  | -354,017.19   |                 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 547,216.42    | 其他收益政府补助        |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                      | -750,458.95   | 预计负债冲回/预计负债诉讼赔偿 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -1,239,359.29 |                 |
| 合计   | -1,796,619.01 | --              |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -33.39%    | -0.49       | -0.48       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -32.54%    | -0.48       | -0.48       |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

#### 4、其他

不适用