

BUSEN[®]
— 步 森 男 装 —

浙江步森服饰股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 月

第一节重要提示、目录和释义

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

公司负责人王春江、主管会计工作负责人刘婷婷及会计机构负责人(会计主管人员)余燕飞声明：保证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。

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、财务报表的编制基础之（二）所述，截至 2019 年 12 月 31 日，步森股份累计净亏损人民币 14,926.26 万元，且近三年经营活动产生的现金流量净额均为负数。这些事项或情况，连同财务报表附注十三、承诺及或有事项之（二）所示的其他事项，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。该事项不影响已发表的审计意见。

公司未来可能面临的风险详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”中的相关描述，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	13
第四节 经营情况讨论与分析.....	26
第五节 重要事项.....	55
第六节 股份变动及股东情况.....	60
第七节 优先股相关情况.....	60
第八节 可转换公司债券相关情况.....	60
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	61
第十节 公司治理.....	62
第十一节 公司债券相关情况.....	71
第十二节 财务报告.....	77
第十三节 备查文件目录.....	78

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
安见科技	指	重庆安见汉时科技有限公司
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）
稠州银行	指	浙江稠州商业银行股份有限公司
步森集团	指	步森集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期或本报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 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	王春江		
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		
办公地址	浙江省杭州市上城区飞云江路 9 号赞成中心西 17 楼		
办公地址的邮政编码	310000		
公司网址	www.busen.cn		
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	张优	潘闪闪
联系地址	浙江省杭州市上城区飞云江路 9 号赞成中心 17 楼	浙江省杭州市上城区飞云江路 9 号赞成中心 17 楼
电话	(0571) 87837827	(0571) 87837827
传真	(0571) 87837827	(0571) 87837827
电子信箱	zhangy@busen.cn	panss@busen.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	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

组织机构代码	91330000777214673R
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>公司于 2014 年 5 月 13 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整公司经营范围和修改<公司章程>部分条款的议案》，授权公司经营层负责办理章程修改、工商变更等相关手续，并于 2014 年 5 月 14 日完成了工商变更登记手续，增加一般经营项目：一般劳动防护用品的制造、加工、销售。公司分别于 2017 年 7 月 7 日、2017 年 7 月 18 日召开第四届董事会第二十八次会议和 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于增加公司经营范围的议案》和《关于修订<公司章程>的议案》，并于 2017 年 8 月 11 日完成了相关工商变更登记手续，取得了由浙江省工商行政管理局换发的《营业执照》，公司经营范围变更为“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（国家法律法规限制、禁止的除外），投资咨询，投资管理，资产管理（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务），商务信息咨询，企业管理咨询，互联网技术、软件技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务，网络安全信息咨询，财务咨询，设计、制作、代理、发布国内各类广告，经营增值电信业务（凭许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。公司分别于 2019 年 4 月 26 日、2019 年 5 月 21 日召开第五届董事会第十一次会议、2018 年度股东大会，审议通过了《关于增加营业范围并修改<公司章程>的议案》，公司经营范围变更为：服装（含劳动防护服）、特种劳动防护用品、防静电服、阻燃服、服饰、针织品、皮革制品的生产、销售，经营进出口业务（国家法律法规限制、禁止的除外），投资咨询，投资管理、资产管理（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务），商务信息咨询，企业管理咨询，互联网技术、软件技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务，网络安全信息咨询，财务咨询，设计、制作、代理、发布国内各类广告，经营增值电信业务（凭许可证经营），仓储服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>公司原控股股东步森集团于 2015 年 3 月 30 日与睿鸢资产签署了《股份转让协议》，步森集团、达森投资于 2015 年 3 月 30 日与自然人邱力签署了《股份转让协议》。睿鸢资产协议受让步森集团持有的 4180 万股步森股份无限售流通股，自然人邱力协议受让步森集团持有的 699 万股步森股份无限售流通股，自然人邱力协议受让达森投资持有的 701 万股步森股份无限售流通股。2015 年 5 月 5 日，中国证券登记结算有限责任公司出具了《过户登记确认书》，本次股份转让已完成过户登记手续。步森集团持有步森股份 3,458 万股，占上市公司总股本 24.70%；自然人邱力持有步森股份 1,400 万股，占上市公司总股本 10.00%，达森投资持有步森股份 296.5 万股，占上市公司总股本 2.12%，睿鸢资产持有步森股份 4,180 万股，占上市公司总股本 29.86%，成为公司控股股东，非凡领驭作为睿鸢资产的普通合伙人，自然人杨臣、田瑜、毛贵良和刘靖已签署一致行动协议，并通过控股非凡领驭成为步森股份的实际控制人。公司于 2017 年 10 月 9 日开始起停牌，睿鸢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鸢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</p>

	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》，公司控股股东由睿鸞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。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重庆安见持有的 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。
--	---

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	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	张瑞、房晨

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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	359,122,422.13	319,858,237.37	12.28%	343,881,348.80
归属于上市公司股东的净利润（元）	44,484,237.79	-192,822,170.84	123.07%	-33,807,028.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-25,221,525.28	-45,688,757.50	44.80%	-36,936,532.56
经营活动产生的现金流量净额（元）	-11,853,424.23	-47,450,462.61	75.02%	-9,969,220.89
基本每股收益（元/股）	0.32	-1.38	123.07%	-0.24
稀释每股收益（元/股）	0.32	-1.38	123.07%	-0.24
加权平均净资产收益率	13.96%	-48.82%	128.59%	-6.65%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	616,300,769.61	659,072,236.64	-6.49%	712,471,482.84
归属于上市公司股东的净资产（元）	338,957,519.88	298,544,974.38	13.54%	491,367,145.22

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	116,851,274.72	63,856,573.16	103,202,130.03	75,212,444.22
归属于上市公司股东的净利润	1,988,952.17	-6,305,721.25	-35,711,510.78	84,512,517.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,229,747.83	-6,468,941.36	-3,593,842.11	-13,928,993.98
经营活动产生的现金流量净额	-24,007,860.73	-16,479,291.72	-27,829,682.01	56,463,410.23

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	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-18,671.27	88,284.02	-341,527.80	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,279,125.00	527,011.20	255,043.94	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	66,418,980.44	-147,816,855.33		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,328.90		215,987.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		68,146.77	3,000,000.00	
合计	69,705,763.07	-147,133,413.34	3,129,504.07	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

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

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

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

1、公司主要业务及产品：

多年来公司继续坚持男装品牌服装的设计、生产和销售为核心，以“步森男装”为主打品牌，以“舒适商务男装”作为产品核心理念，推出了多类别、多款式的商务休闲男装，产品类型和款式进一步丰富和时尚化。公司在品牌、营销网络、产品及供应链方面形成了自身优势。报告期内公司继续加强质量监控、产品设计、品牌经营、供应链与营销网络运营几大板块的管理，为消费者提供品质优良、品种多样、性价比高、更加时尚的男装服饰。

2、主要经营模式及业绩来源：

公司报告期末门店合计427家，其中直营店铺48家，联营店铺24家，加盟店铺355家。

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

3、行业情况

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

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	<p>2019年9月10日公司召开第五届董事会第十四次会议，审议通过了《关于拟设立全资子公司从事服装业务的议案》、《关于拟设立全资子公司从事金融科技业务的议案》。本次出资10000万元设立全资子公司从事服装业务，主要是基于公司长期发展规划，做大做强服装业务，并逐步承接母公司体系的服装业务的资产。出资3000万设立全资子公司从事金融科技业务主要是基于公司长期发展规划，对公司拓展金融科技领域业务具有积极推动意义。上述子公司浙江安见服饰有限公司、北京信汇付云网络科技有限公司已分别完成工商登记注册。2019年9月10日召开的第五届董事会第十四次会议同时审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，公司以13831.6万元的价格，收购了易联汇华持有的广东信汇60.4%的股权。广东信汇是一家持有中国人民银行颁发的银行卡收单支付业务许可证的支付企业。公司通过此次收购正式获得银行卡收单业务的经营许可，进而切入第三方支付业务。</p> <p>2019年10月9日，公司召开第五届董事会第十五次会议，审议通过了《关于参与投资产业基金暨关联交易的议案》，公司拟出资人民币2800万元作为有限合伙人参与投资相关合作方设立的珈卓安妮（海南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）。本次发起设立的投资基金计划投资大数据和智慧零售相关领域，投资基金拟募集资金规模为人民币3亿元。</p>
固定资产	不适用
无形资产	不适用
在建工程	不适用

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、品牌优势

经公司多年运营，“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、中国最居竞争力品牌等多项国家级荣誉于一身。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，多年来保持了较高的品牌美誉度，深受客户青睐。

2、营销网络优势

凭借多年的生产管理经验，公司近年来着力打造了属于自身的营销网络，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“以线上线下融合的新零售模式加快时尚服饰产业布局”战略规划，并取得了重要突破。

3、产品优势

高品质的产品是公司主要核心竞争优势，也是公司在竞争中取胜并迅速发展壮大的重要因素。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。

4、供应链优势

公司具有高效的供应商团队。经过多年的磨合，公司已与一批高效的供应商形成长期、稳定的战略合作关系。高效及稳定的供应商团队为公司的经营提供了有力的保障。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司进一步优化加盟及直营的销售模式，一方面加大力度拓展直营模式，实现垂直管理和精细化营销，提升步森男装品牌的市场知名度；另一方面采取多种措施鼓励支持业绩良好的加盟商，实现优胜劣汰；同时积极拓展新零售业务，努力提高公司销售业绩，全年实现营业收入35,912.24万元，同比增长12.28%。但是主营业务仍然为亏损，扣除非经常性损益的净利润为-2,522.15万元，同比增长44.80%。由于报告期内诉讼案件的有利进展，预计负债转回对净利润影响较大，实现利润总额4,437.95万元，同比增长123.14%，实现归属母公司所有者的净利润4,448.42万元，同比增长123.07%。

2020年，公司将继续强化在男装服饰业务的资源和竞争优势，加快推进服装销售渠道的改革和创新，打通线上线下销售环节，实现线上线下接轨，大力发展新零售业务。2020年初突然爆发的新冠肺炎疫情，给服装行业的整体经营产生了不利影响，公司也未能幸免，但公司第一时间对业务进行调整，积极响应国家对防疫物资所需，为缓解医疗资源的紧缺，通过扩建和改造部分产能用于生产隔离衣等防疫物资。公司将根据业务发展进一步优化调整组织架构，加快引进先进人才，借助实际控制人王春江的产业背景，谋求金融科技及其他业务与发展方向，增厚公司利润。同时从资金使用效率及内部控制规范等多方对上述纲要的实施予以保障。公司战略规划的贯彻落实，需要公司全体股东的大力支持和所有员工的共同努力。为此，公司将在2020年里着手推进公司文化的建设，使广大员工与公司管理层人员统一思想、统筹推进，自觉落实规划相关工作。公司还将加强战略规划的评估，根据内外部环境变化不断优化调整，保证规划与时俱进，切实发挥战略规划的引领作用。以期实现公司经营业绩的有效增长，以更大的公司价值来回报全体股东和全体员工。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 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	359,122,422.13	100%	319,858,237.37	100%	12.28%
分行业					
服装制造业	359,122,422.13	100.00%	319,858,237.37	100.00%	12.28%
分产品					
衬衫	55,636,539.77	15.49%	71,051,223.36	22.21%	-21.70%

裤装	61,698,785.57	17.18%	57,638,561.91	18.02%	7.04%
西服	87,659,246.34	24.41%	69,734,797.76	21.80%	25.70%
茄克衫	82,911,481.01	23.09%	59,749,091.91	18.68%	38.77%
针织衫	41,010,604.99	11.42%	41,206,517.43	12.88%	-0.48%
加工	14,487,464.13	4.03%	10,148,930.37	3.17%	42.75%
其他	15,718,300.32	4.38%	10,329,114.63	3.23%	52.17%
分地区					
内销	326,658,413.52	90.96%	296,875,988.08	92.81%	10.03%
外销	32,464,008.61	9.04%	22,982,249.29	7.19%	41.26%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
服装制造业	359,122,422.13	234,189,595.76	34.79%	12.28%	13.62%	-0.77%
分产品						
衬衫	55,636,539.77	32,858,020.07	40.94%	-21.70%	-23.02%	1.02%
裤装	61,698,785.57	39,267,268.92	36.36%	7.04%	14.06%	-3.91%
西服	87,659,246.34	56,903,998.30	35.09%	25.70%	34.46%	-4.22%
茄克衫	82,911,481.01	52,800,344.18	36.32%	38.77%	42.82%	-1.80%
针织衫	41,010,604.99	24,106,219.86	41.22%	-0.48%	3.42%	-2.21%
分地区						
内销	326,658,413.52	209,051,248.52	36.00%	10.03%	10.63%	-0.35%
外销	32,464,008.61	25,138,347.24	22.57%	41.26%	46.52%	-2.78%

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

(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	2019 年	2018 年	同比增减
服装	销售量		2,462,266	2,217,885	11.02%
	生产量		2,459,902	2,067,871	18.96%

	库存量		1,409,059	1,411,422	-0.17%
--	-----	--	-----------	-----------	--------

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售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	2019 年		2018 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	营业成本	234,189,595.76	100.00%	206,117,210.34	100.00%	13.62%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本年度本公司新设立两个子公司：

1) 2019年11月7日本公司新设立子公司北京信汇付云网络科技有限公司，注册资本3000万元，本公司持股比例100%。

2) 2019年10月16日本公司新设立子公司浙江安见服饰有限公司，注册资本1亿，本公司持股比例100%。

(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）	88,782,679.81
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	24.72%
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	28,359,622.27	7.90%

2	第二名	19,183,153.66	5.34%
3	第三名	17,253,655.41	4.80%
4	第四名	13,888,533.24	3.87%
5	第五名	10,097,715.23	2.81%
合计	--	88,782,679.81	24.72%

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）	48,367,235.69
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	22.66%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	14,171,848.67	6.64%
2	第二名	11,405,292.58	5.34%
3	第三名	8,394,997.14	3.93%
4	第四名	7,282,929.31	3.41%
5	第五名	7,112,167.99	3.33%
合计	--	48,367,235.69	22.66%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	54,574,752.61	58,593,885.54	-6.86%	
管理费用	63,250,849.89	48,866,592.07	29.44%	
财务费用	-827,954.64	-1,350,347.15	38.69%	利息收入和汇兑损益减少所致

4、研发投入

适用 不适用

当前，我国居民消费升级进程不断推进，消费者可支配收入增加，对服装产品提出多样化、个性化的需求。同时，国内外市场竞争激烈，产品更新换代速度加快。近年来，为提升公司新产品的研发能力和设计能力，增强公司的技术储备和市场竞争能力，提升公司产品的附加值，提高“步森”品牌的市场形象和产品档次，公司持续在研发方面进行了投入。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	11	15	-26.67%
研发人员数量占比	0.95%	1.27%	-0.32%
研发投入金额（元）	2,190,959.16	4,970,071.17	-55.92%
研发投入占营业收入比例	0.61%	1.55%	-0.94%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	410,370,481.80	443,587,075.78	-7.49%
经营活动现金流出小计	422,223,906.03	491,037,538.39	-14.01%
经营活动产生的现金流量净额	-11,853,424.23	-47,450,462.61	75.02%
投资活动现金流入小计	2,765,822.01	6,939,935.09	-60.15%
投资活动现金流出小计	69,405,851.94	34,554,650.27	100.86%
投资活动产生的现金流量净额	-66,640,029.93	-27,614,715.18	-141.32%
筹资活动现金流入小计	119,544,383.91		100.00%
筹资活动现金流出小计	85,008,500.00		100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	34,535,883.91		100.00%
现金及现金等价物净增加额	-43,957,570.25	-75,065,177.79	41.44%

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增加75.02%，主要原因为经营活动现金支出中购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；
- 2、投资活动现金流入小计较上年同期减少60.15%，主要原因为收到其他与投资活动有关的现金减少所致；
- 3、投资活动现金流出小计较上年同期增加100.86%，主要原因为收购股权导致投资支付的现金增加所致；
- 4、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少141.32%，主要原因为投资活动现金流出增加所致；

5、筹资活动现金流入小计、筹资活动现金流出小计及筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加100%，主要原因系上年未发生相关筹资活动；

6、现金及现金等价物净增加额较上年同期增加41.44%，主要原因为经营活动产生的现金流量净额增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

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主要为，对净利润有较大影响的诉讼等相关预计负债的转回和计提，未产生现金净流量所致。

三、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
营业外收入	84,143,818.44	189.60%	诉讼相关的预计负债转回	否
营业外支出	-17,675,184.10	-39.83%	诉讼相关的预计负债转回	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 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	91,092,358.81	14.78%	154,590,373.27	23.53%	-8.75%	
应收账款	65,656,257.27	10.65%	58,779,314.98	8.95%	1.70%	
存货	143,436,700.39	23.27%	156,582,049.55	23.83%	-0.56%	
投资性房地产	8,249,175.96	1.34%	8,849,415.96	1.35%	-0.01%	
固定资产	42,463,170.19	6.89%	43,810,543.73	6.67%	0.22%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

金融资产								
4.其他权益工具投资	2,000,000.00		-2,000,000.00					0.00
金融资产小计	2,000,000.00		-2,000,000.00					0.00
持有待售资产							20,000,000.00	20,000,000.00
上述合计	2,000,000.00		-2,000,000.00				20,000,000.00	20,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

2020年2月21日，公司与易联汇华(北京)科技有限公司签订股权转让协议，约定公司将持有的北京麦考利科技有限公司10%的股权转让给易联汇华(北京)科技有限公司，转让价格为2,000.00万元，上述交易已经公司第五届董事会第十九次会议以《关于出售北京麦考利科技有限公司10%股权暨关联交易的议案》审议通过。截至本报告出具日，股权转让的工商登记已完成。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	20,430,919.29	信融案冻结房产
无形资产	17,841,414.00	信融案冻结土地使用权
固定资产	3,117,074.32	未办妥房产证
合计	41,389,407.61	

本公司因信融案（详见财务报告附注十三、承诺及或有事项）被法院冻结房产及土地使用权。

五、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
68,300,000.00	29,971,500.00	127.88%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
广东信汇电子商务有限公司	第三方支付业务	收购	138,316,000.00	60.40%	自有资金	无	长期	股权	办理工商变更手续中			否	2019年09月12日	公告编号：2019-071
北京信汇付云网络科技有限公司	金融科技业务	新设	30,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	股权	已完成工商注册等相关工作			否	2019年09月12日	公告编号：2019-072
浙江安见服饰有限公司	服装生产、销售	新设	100,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	股权	已完成工商注册等相关工作			否	2019年09月12日	公告编号：2019-072
合计	--	--	268,316,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	2,000,000.00		-2,000,000.00				0.00	自有资金

其他	20,000,000.00						20,000,000.00	自有资金
合计	22,000,000.00	0.00	-2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	--

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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
合肥步森服饰销售有限公司	子公司	服装	22,000,000.00	41,669,281.95	9,049,837.38	20,922,207.67	-3,239,411.17	-3,249,623.10
杭州明普拉斯服饰有限公司	子公司	服装	20,000,000.00	542,248.75	-12,828,406.02		100,208.49	100,208.49
贵阳步森服饰有限公司	子公司	服装	37,000,000.00	50,574,583.91	-1,874,170.35	28,058,765.25	-19,451,277.58	-19,411,649.14
江苏步森服饰有限公司	子公司	服装	17,000,000.00	6,524,435.38	-16,060,755.15	5,488,279.11	-3,054,731.04	-3,054,860.04
杭州创展步森服饰有限公司	子公司	服装	19,000,000.00	18,297,916.64	14,541,926.14	22,878,168.63	-1,147,614.19	-1,399,206.19
沈阳步森服	子公司	服装	17,000,000.00	16,578,732.5	-13,364,460.	12,669,689.4	-5,295,224.0	-5,295,224.0

饰有限公司			0	7	63	9	6	6
诸暨市步森服饰有限公司	子公司	服装	2,000,000.00	14,821,409.97	5,530,409.54	64,483,069.31	2,669,206.69	1,980,561.48
北京星河金服集团有限公司	子公司	信息技术服务	120,000,000.00	2,431,111.43	2,431,861.43		-1,773,167.82	-1,773,167.82
安见供应链管理(诸暨)有限公司	子公司	供应链	100,000,000.00	29,404,916.73	29,141,241.70	250,574.89	-2,525,386.65	-2,523,933.94
安见汉时供应链管理有限公司	子公司	供应链	100,000,000.00	1,270,549.83	907,280.19	1,832,358.93	1,259,870.22	957,333.66
宿迁京东之家文化传媒有限公司	子公司	电子、服装等产品零售业务	14,571,500.00	9,737,752.76	8,229,459.42	12,527,399.78	-2,657,144.71	-2,688,997.56
北京信汇付云网络科技有限公司	子公司	信息技术服务	30,000,000.00	1,635,880.82	999,204.20		-1,000,795.80	-1,000,795.80

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
广东信汇电子商务有限公司	股权收购	公司通过此次收购正式获得银行卡收单业务的经营许可，进而切入第三方支付业务，有利于增厚公司利润。
北京信汇付云网络科技有限公司	设立	对公司整体生产经营及业绩暂无重大影响。
浙江安见服饰有限公司	设立	暂无开展实质性业务。

主要控股参股公司情况说明

暂无

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

(一) 行业格局与趋势

近年来，在多种利好的政策环境下，我国服装行业将迎来转型发展的良好时机，为国内优秀品牌服装企业的进一步发展奠定坚实的基础。在消费升级的驱动下，国内服饰消费市场得以复苏，并继续向着高端化和多元化发展。外国品牌纷纷进入我国抢占市场，本土服装品牌亦不断涌现。行业整体销售端表现、经

营质量呈现稳步向好的趋势，且线上线下融合的新零售趋势中，行业竞争格局将逐步清晰，集聚效应初显，国内男装品牌的竞争不断加剧，龙头品牌集中度越来越高。

（二）公司的发展战略

未来，公司将提高研发投入、增强自主创新能力，拓展男装市场、提高产品竞争力，优化员工组成、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、金融科技两大板块着力，将“时尚产业新零售+金融科技”作为公司发展的核心战略，宏观上打造“新男装+新零售+新金融”业务框架结构，将服装产业与金融科技结合，抓住服装产业回暖和金融科技发展的机遇，以奋进者的姿态克服困难，发挥利用好已有资源，开辟业务发展新的局面。

（三）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”。最后，公司将把全球时尚产业市场作为进军目标，不仅要抓住国内时尚产业市场，还要将在国内建立的成熟有效的合作模式拓展到国际时尚市场，积极探索与国际高端品牌合作建立合作的方式。

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

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

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

2、以线上线下融合的新零售模式加快时尚产业的布局，为业务开展开疆扩源

当前，中国经济进入相对平稳、竞争格局大致稳定的宏观环境。零售行业企业越发投入精力对业态和经营模式进行深耕细作与精雕细琢。在新零售改革浪潮的背景下，公司务必要高度重视电商事业的发展，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，公司将投入更多的经历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，提高线上线下导流能力，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。

(3) 提高公司时尚产业业务与新零售模式的契合度。未来公司将充分重视以无界零售为代表的各类零售新模式，通过识别、洞察客户需求，提高为消费服务的精准度，增强公司未来零售业务的可塑性、智能化和协同化。

3、践行产融结合使命，大力发展金融科技业务

报告期内，公司收购了广东信汇60.4%的股权。公司收购广东信汇后将具备第三方支付牌照，进而能够基于牌照开展相关的银行卡收单及相关技术配套服务类业务，并与聚合支付业务的合作伙伴开展合作，增厚公司利润。公司未来将全面切入电子支付各环节、扩大经营区域、引进行业人才以及购买资产等措施，力争成为中国行业支付领导者。

(四) 可能面临的风险

公司面临的风险：

1、政策变化、宏观经济变化及行业周期性波动的风险

首先，公司金融科技领域业务的开展，受政府宏观政策的影响较大。金融领域各项政策的变化都将对公司相关业务产生一定的影响。如果公司不能适应国家政策的变化，则有可能对公司的经营和发展造成不利影响。其次，服装行业的发展与国家宏观经济发展情况息息相关。近年来，男装行业长期处于发展低迷的阶段，近年来，行业整体出现一定品牌复苏的情况。但考虑到行业周期性波动的可能性，公司未来有可能继续受上述因素带来的相关风险影响。

2、行业竞争风险

多年以来，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，导致市场饱和度相对较高。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。近几年线上购物与国外竞品的发展，进一步增加了公司的经营压力。

3、渠道创新的风险

近年来，服装行业企业在电商等线上领域相继增加投入，新渠道的拓展为业内企业的实体经营降低了成本，也为品牌的推广增加了新的途径，可以以较低成本在较短的时间内提升品牌的知名度。线上线下一体化协作和互补的趋势越来越明显。公司将继续着手整合传统渠道与电子商务平台，实现线上线下接轨，未来能否给公司带来有效回报尚不能确定。

4、存货的风险

当前，国内经济大环境仍是稳中趋缓，公司经营业绩受宏观环境影响，仍然面临较大的库存压力。未来公司将采取跟多的措施，通过增加产品投放精度、提高内部管理效率等方式降低存货带来的压力。但长期看来存货问题仍是行业的普遍问题，公司也将持续受到存货压力带来的风险。

5、公司发展转型的风险

鉴于公司长期以来主营业务为服装纺织业，因而向“金融科技+传统产业升级”方向的转型尚存在较大的不确定性及风险性，敬请广大投资者注意投资风险。

6、诉讼风险

公司目前面临深圳市信融财富投资管理有限公司、深圳前海汇能金融控股集团有限公司诉讼事项，诉讼索赔金额合计约人民币6500万元。如果公司败诉，公司将面临较大金额的赔偿，对公司的现金流和生产经营产生不利影响。

7、新冠疫情风险

2020年1月新冠疫情爆发后，我国采取了强有力防疫措施，疫情得到有效控制。但疫情造成的后遗症和市场疲软现象仍将持续，可能会对终端的需求造成一定程度影响。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2017年度：不进行利润分配及公积金转增股本；

2018年度：不进行利润分配及公积金转增股本；

2019年度：不进行利润分配及公积金转增股本；

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式) 占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	0.00	44,484,237.79	0.00%			0.00	0.00%
2018 年	0.00	-192,822,170.84	0.00%			0.00	0.00%
2017 年	0.00	-33,807,028.49	0.00%			0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、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。

三、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
股改承诺						

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	东方恒正及实际控制人王春江	独立性承诺	<p>(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</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>违法违规占用上市公司的资金、资产，不侵害上市公司对其法人财产的占有、使用、收益和处分的权利。(三) 保证财务独立。1、保证上市公司继续保持其独立的财务会计部门，继续保持其独立的财务核算体系和财务管理制度；2、保证上市公司继续保持独立在银行开户，本公司、本人及全资附属企业或控股子公司等关联企业不与步森股份共用一个银行账户；3、保证不干涉上市公司依法独立纳税；4、保证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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>市公司董事会、监事会、业务经营部门或其他机构及其人员的独立依法运作，不通过行使相关法律法规及上市公司章程规定的股东权利以外的方式干预上市公司机构的设立、调整或者撤销，或对公司董事会、监事会和其他机构及其人员行使职权进行限制或施加其他不正当影响。（五）保证业务独立。</p> <p>1、保证步森股份的业务独立于承诺人及承诺人控制的其他企业。2、保证步森股份拥有独立开展经营活动的资产、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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			森股份的业务活动。”			
	东方恒正及实际控制人王春江	避免同业竞争承诺	1、截至本承诺函出具日，承诺人及其实际控制的其他企业与上市公司之间不存在任何形式直接或间接构成同业竞争的业务。2、如果承诺人及其控制的其他企业未来从事的境内业务与上市公司及其下属子公司经营业务产生同业竞争的，承诺人及其控制的其他企业将以包括但不限于停止经营相竞争的业务、将相竞争的业务和资产转让给无关联关系的第三方、将相竞争的业务和资产按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格转让予上市公司等届时法律法规及监管规则允许的方	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>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、深圳证券交易所交易所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</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>平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益。2、本公司、本人保证严格按照有关法律、中国证监会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的业务规则及步森股份《公司章程》等制度的规定，不损害上市公司及其中小股东的合法权益。3、在本公司控制上市公司期间，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</p>			
--	--	---	--	--	--

			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
	睿鸞资产及睿鸞资产控股、实际控制的其他企业	股权转让承诺	1、睿鸞资产及睿鸞资产控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与步森股份在业务范围内构成实质性竞争。2、如睿鸞资产及睿鸞资产控股、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，睿鸞资产将及时通知步森股份，优先提供上述商业机会给步森股份进行选择，并尽最大努力促使该等业务机会具备转移给步森股份的条件。3、睿鸞资产将严格遵守中国证券监	2015 年 03 月 31 日	睿鸞资产作为公司股东期间	正常履行

			<p>督管理委员会、深圳证券交易所有关规章及步森股份《公司章程》等有关规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害步森股份和其他股东的合法权益。</p> <p>4、除非睿鸢资产不再为步森股份之控股股东，本承诺将始终有效。若睿鸢资产违反上述承诺而给步森股份及其他股东造成的损失将由睿鸢资产承担。</p>			
	睿鸢资产	股权转让承诺	<p>1、睿鸢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鸢资产及睿鸢资产投资的其他企业优于市场</p>	2015年03月31日	睿鸢资产作为公司股东期间	正常履行

		<p>第三方的权利；不利用自身对步森股份的股东地位及重大影响，谋求与步森股份及其下属子公司达成交易的优先权利。2、杜绝睿鸷资产及睿鸷资产所投资的其他企业非法占用步森股份及其下属子公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求步森股份及其下属子公司违规向睿鸷资产及睿鸷资产其所投资的其他企业提供任何形式的担保。3、睿鸷资产将诚信和善意履行作为步森股份股东的义务，尽量避免与步森股份（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</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>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的利益。4、睿鸢资产承诺在步森股份股东大会对涉及睿鸢资产及睿鸢资产控制的其他企业的有关关联交易事项进行</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>表决时，履行回避表决的义务。5、睿鸷资产保证将依照步森股份《公司章程》的规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不损害步森股份及其他股东的合法权益。6、除非睿鸷资产不再为步森股份之股东，本承诺将始终有效。若睿鸷资产违反上述承诺给步森股份及其他股东造成损失的，一切损失将由睿鸷资产承担。</p>			
	安见科技	避免同业竞争的承诺	<p>持有步森股份股票期间，本承诺人不会在中国境内或境外，以任何方式直接或者间接从事对步森股份的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动，本承诺</p>	2017年10月20日	持有步森股份股票期间	履行完毕

			人将无条件放弃可能发生同业竞争的业务，或将该业务机会无偿转让予上市公司。			
	安见科技	独立性承诺	<p>(一) 保证上市公司的资产独立、完整</p> <p>(二) 保证上市公司的人员独立 (三) 保证上市公司的财务独立 (四) 保证上市公司的机构独立</p> <p>(五) 保证上市公司的业务独立 (六) 本公司保证不通过单独或一致行动的途径，干预上市公司的重大决策事项，影响公司资产、人员、财务、机构、业务的独立性。</p>	2017 年 10 月 20 日	持有步森股份股票期间	履行完毕
	赵春霞	实际控制人承诺	<p>(一) 保证上市公司的资产独立、完整</p> <p>(二) 保证上市公司的人员独立 (三) 保证上市公司的财务独立 (四) 保证上市公司的机构独立</p> <p>(五) 保证上</p>	2017 年 10 月 20 日	作为实际控制人期间	履行完毕

			市公司的业务独立（六） 本公司保证不通过单独或一致行动的途径，干预上市公司的重大决策事项，影响公司资产、人员、财务、机构、业务的独立性。			
	赵春霞	实际控制人承诺	持有步森股份股票期间，本承诺人不会在中国境内或境外，以任何方式直接或者间接从事对步森股份的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动，本承诺人将无条件放弃可能发生同业竞争的业务，或将该业务机会无偿转让予上市公司。	2017年10月20日	作为实际控制人期间	履行完毕
	赵春霞	实际控制人承诺	1、本承诺人与上市公司将采取措施规范并减少与上市公司之间的关联交易，如因市场环境及业务发展需要导致必要的关联交易，本	2017年10月20日	作为实际控制人期间	履行完毕

		<p>承诺人将严格遵守法律法规以及本次权益变动完成后上市公司章程、关联交易相关制度的规定，按照公平合理的商业标准实施，本着公开、公平、公正的原则确定交易价格，依法与上市公司签订规范的关联交易合同，保证关联交易价格的公允性；2、将严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司章程的有关规定行使股东权利或者董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及本承诺人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务，并按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；3、本次权益变动后，保证不</p>			
--	--	---	--	--	--

			通过关联交易非法转移上市公司的资金、利润,不利用上市公司股东地位损害上市公司及其他股东的合法利益; 4、本次权益变动完成后,保证不通过关联交易非法转移上市公司的资金、利润,不利用上市公司股东地位损害上市公司及其他股东的合法利益。			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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

四、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

一、强调事项段涉及事项说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2019年度财务报表、经营成果的审计出具了带强调事项段无保留意见的审计报告。审计报告的强调事项段为：我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、财务报表的编制基础之（二）所述，截至2019年12月31日，步森股份累计净亏损人民币14,926.26万元，且近三年经营活动产生的现金流量净额均为负数。这些事项或情况，连同财务报表附注十三、承诺及或有事项之（二）所示的其他事项，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。该事项不影响已发表的审计意见。

二、出具非标准审计意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第1324号——持续经营》第二十一条规定：“如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以：（一）提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对本准则第十八条所述事项的披露；（二）说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。”

如上所述，浙江步森服饰股份有限公司（以下简称“步森股份”或“公司”）持续经营能力存在重大不确定性可能对公司持续经营能力产生不利影响，因此，我们在审计报告中增加了“与持续经营相关的重大不确定性”段落，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中的相关披露。

三、董事会对强调事项段所涉及事项的说明

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

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

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

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

四、监事会对强调事项段所涉及事项的说明

1、大华会计师事务所（特殊普通合伙）所出具的带强调事项段无保留意见的审计报告，真实客观反映了公司2019年度财务状况和经营情况，我们对审计报告无异议。

2、公司董事会对带强调事项段无保留意见审计报告的专项说明涉及事项的说明符合公司的实际情况，我们同意该专项说明的内容。

3、公司监事会将依法履行监督的权利，及时关注强调事项的进展情况，督促董事会及时履行信息披露义务。

五、独立董事对强调事项段所涉及事项的说明

1、大华会计师事务所（特殊普通合伙）所出具的带强调事项段无保留意见的审计报告，真实客观反映了公司2019年度财务状况和经营情况，我们对审计报告无异议。

2、我们同意公司《董事会对带强调事项段无保留意见审计报告的专项说明》，持续关注并监督公司董事会和管理层采取相应的措施，尽快解决该保留意见涉及的相关事项，更好地促进公司发展，维护广大投资者的利益。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目。本公司根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，并按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的有关规定，对可比期间2018年度比较数据进行调整。

财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发〈合并财务报表格式（2019版）〉的通知》（财会[2019]16号），本公司参照通知中“已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业”的要求对财务报表项目进行相应调整，编制2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。

本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、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

本年度本公司新设立两个子公司：

1) 2019年11月7日本公司新设立子公司北京信汇付云网络科技有限公司，注册资本3000万元，本公司持股比例100%。

2) 2019年10月16日本公司新设立子公司浙江安见服饰有限公司，注册资本1亿元，本公司持股比例100%。

九、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	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	100

境内会计师事务所审计服务的连续年限	35
境内会计师事务所注册会计师姓名	张瑞、房晨
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	12, 14

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

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、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。

十二、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
德清县中小企业金融服务中心有限公司诉天马轴承集团股份有限公司、喀什星河创业投资有限公司、浙江步森服饰股份有限公司、北京星河世界集团有限公司、北京星河互联集团有限公司、霍尔果斯食乐淘创业投资有限公司、徐茂栋之民间借贷纠纷。	10,000	是	涉诉事项发生于公司原实际控制人徐茂栋控制公司期间,公司与原告不存在任何资金往来情况,担保未经过董事会、股东大会审议,未有法定代表人签字公司已向诸暨市公安局枫桥派出所报案,	1、被告天马轴承集团股份有限公司偿还原告德清县中小企业金融服务中心有限公司借款 7,682 万元,逾期付款违约金 18,369,273.5 元。并自 2018 年 12 月 12 日起至实际清偿之日止,以借款本金 7,682 万元,按年利率 24% 计算向原告德清县中小企业金融服务中心有限公司支付违约金,限本判决生效后十日内履	2019 年 12 月 13 日,步森股份与德清金融签署《执行和解协议书》,双方一致同意以(2018)浙 05 民初 38 号民事判决书判决为基础协商处理本案赔偿事宜,步森股份同意一次性偿还德清金融 3,000 万元,该款步森股份以已缴至湖州市中级人民法院的保证金进行还款,并同意在本协议签	2018 年 06 月 05 日	公告披露的网址: http://www.cninfo.com.cn ; 公告编号: 2018-075、 2019-006、 《关于收到<民事判决书>的公告》 (2019-045)、 《关于公司诉讼进展暨签署执行和解协议的公告》 (2019-094)、 《关于诉讼事项进展的说明公告》

		<p>报请公安机关就上述涉嫌伪造公司印章、私自制作担保文件等犯罪行为进行立案侦查, 公司已于 2018 年 6 月 8 日收到公安机关的受案回执, 受案登记表文号为诸公(枫)受案字【2018】10325 号。2019 年 2 月, 公司已收到湖州市中级人民法院送达的 (2018)浙 05 民初 38 号的《民事判决书》文件。天马集团和步森股份已经依法对上述判决结果向浙江省高级人民法院提起上诉。2019 年 12 月 13 日, 步森股份与德清金融签署《执</p>	<p>行; 2、被告喀什星河创业投资有限公司、北京星河世界集团有限公司、星河互联集团有限公司、霍尔果斯食乐淘创业投资有限公司、徐茂栋对上述债务承担连带清偿责任; 3、被告浙江步森服饰股份有限公司对天马轴承集团股份有限公司不能清偿部分债务的二分之一的范围承担连带赔偿责任; 4、被告喀什星河创业投资有限公司、北京星河世界集团有限公司、星河互联集团有限公司、霍尔果斯食乐淘创业投资有限公司、徐茂栋在承担清偿责任后, 有权向被告天马轴承集团股份有限公司追偿; 5、被告浙江步森服饰股份有限公司在承担赔偿责任后, 有权向被告天马轴承集团股份有限公司追偿; 6、驳回原告德清县中小企业金融服务中心有限公司的其他诉讼请求; 本次诉讼对公司本期利润或期后利润产</p>	<p>订后三天内由法院直接支付给德清金融, 德清金融放弃向步森股份追究其他全部赔偿责任, 自步森股份承担赔偿责任后, 步森股份有权对所支付的债权金额向主债务人天马轴承集团股份有限公司追偿。</p>	(2019-098)
--	--	---	---	--	------------

			行和解协议书》，双方一致同意以 (2018)浙05民初38号民事判决书判决为基础协商处理本案赔偿事宜，步森股份同意一次性偿还德清金融3,000万元，该款步森股份以已缴至湖州市中级人民法院的保证金进行还款，并同意在本协议签订后三天内由法院直接支付给德清金融，德清金融放弃向步森股份追究其他全部赔偿责任，自步森股份承担赔偿责任后，步森股份有权对所支付的债权金额向主债务人天马轴承集团股	生的影响尚不能确定，其对公司当前正常的生产经营没有产生重大不利影响。			
--	--	--	---	------------------------------------	--	--	--

			份有限公司追偿。				
朱丹丹诉北京星河世界集团有限公司、天马轴承集团股份有限公司、浙江步森服饰股份有限公司、星河互联集团有限公司、喀什星河创业投资有限公司、霍尔果斯食乐淘创业投资有限公司、徐茂栋、日照银杏树股权投资基金（有限合伙）、傅淼（被告为共同借款方）之民间借贷纠纷。	4,500	是	<p>涉诉事项发生于公司原实际控制人徐茂栋控制公司期间，公司与原告不存在任何资金往来情况，未经过董事会、股东大会审议，未有法定代表人签字。公司已向诸暨市公安局枫桥派出所报案，报请公安机关就上述涉嫌伪造公司印章、私自制作借款文件等犯罪行为进行立案侦查。公司已收到公安机关的受案回执，受案登记表文号为诸公（枫）受案字【2018】10433号。2019年2月，公司收到浙江省杭州市上</p>	<p>杭州市上城区人民法院经审查认为，被告步森股份认为本案借款合同上加盖的“浙江步森服饰股份有限公司”公章系被他人伪造，并已向诸暨市公安局经济犯罪侦查大队报案，诸暨市公安局于2018年8月21日立案侦查，故本案存在犯罪嫌疑，应当裁定驳回起诉，并将有关材料移送公安机关。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十四条第一款第（三）项，《最高人民法院关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定》第十条的规定，裁定如下：驳回原告朱丹丹的起诉。浙江省杭州市中级人民法院出具的（2019）浙01民初1013号《民事判决书》内容具体如下：“一、被告北京星河世界集团有限公司、天马轴承集团股份有限公司、星河互联集</p>	目前公司在此案中作为被告被提起诉讼。	2018年07月26日	<p>公告披露的网址： http://www.cninfo.com.cn；2018年7月26日公告编号： 2018-099； 2019年2月23日公告编号： 2019-008； 2019年12月31日公告编号： 2019-098。</p>

		<p>城区人民法院送达的（2018）浙 0102 民初 3045 号之一的《民事裁定书》文件。收到《民事裁定书》后至今，公司并未收到来自此案的法律文书包括但不限于法院传票、起诉状等。根据天马轴承集团股份有限公司（证券简称：*ST 天马，证券代码：002122）于 2019 年 11 月 27 日披露的《关于收到朱丹丹案一审判决的公告》显示，2019 年 3 月 26 日，朱丹丹向杭州市中级人民法院提起诉讼，并未将本公司作为被告。</p>	<p>团有限公司、喀什星河创业投资有限公司、霍尔果斯食乐淘创业投资有限公司、徐茂栋、日照银杏树股权投资基金（有限合伙）、傅淼于本判决生效之日起十日内向原告朱丹丹归还借款本金 26,750,383.58 元及相应利息（以 26,750,383.58 元为基数，自 2018 年 4 月 4 日起按照年利率 24% 计算至款项实际清偿之日止）；二、被告北京星河世界集团有限公司、天马轴承集团股份有限公司、星河互联集团有限公司、喀什星河创业投资有限公司、霍尔果斯食乐淘创业投资有限公司、徐茂栋、日照银杏树股权投资基金（有限合伙）、傅淼于本判决生效之日起十日内向原告朱丹丹支付律师费 100,000 元；三、驳回原告朱丹丹的其他诉讼请求。”本次诉讼对公司本期利润或期后利润产生的影响尚不能确</p>			
--	--	--	---	--	--	--

				定。			
深圳市信融财富投资管理有限公司诉星河互联集团有限公司、霍尔果斯苍穹之下创业投资有限公司、北京星河赢用科技有限公司、拉萨市星灼企业管理有限公司、霍尔果斯食乐淘创业投资有限公司、喀什星河创业投资有限公司、徐茂栋、天马轴承集团股份有限公司、浙江步森服饰股份有限公司之民间借贷纠纷。	4,000	是	本次民事裁定书所涉纠纷案事项均发生于公司原实际控制人徐茂栋控制公司期间。经自查，公司与本次诉讼案件中的原告信融财富未发生任何资金往来；公司董事会和股东大会未审议过相关事项；公司正在与相关各方积极核实查证。公司已向诸暨市公安局枫桥派出所报案，报请公安机关就上述涉嫌伪造公司印章、私自制作借款文件等犯罪行为进行立案侦查。公安机关已将上述案件合并审查。	前海法院裁定：立即查封、扣押、冻结星河互联集团有限公司、霍尔果斯苍穹之下创业投资有限公司、北京星河赢用科技有限公司、拉萨市星灼企业管理有限公司、霍尔果斯食乐淘创业投资有限公司、喀什星河创业投资有限公司、徐茂栋、天马轴承集团股份有限公司、浙江步森服饰股份有限公司名下的财产，以价值人民币 7,331,000 元为限。本次诉讼导致公司银行账户基本账户被冻结，对公司的日常经营活动产生了一定的影响。但本次公司被冻结银行账户实际冻结金额为 663 万元，不会对公司的日常经营活动和正常的管理活动造成重大不利影响。且未来的生效判决结果尚无法定论，本次诉讼对公司本期利润或期后利润产生的影响尚不能确定。	上所述纠纷案件等待判决结果。	2018 年 10 月 31 日	公告披露的网址： http://www.cninfo.com.cn ；2018 年 10 月 31 日公告编号：2018-132、2018-133
深圳汇能就原告深圳汇能与天马轴承	2,500	是	步森股份于 2019 年 8	目前案件尚未开	目前案件等待	2019 年 08 月	公告披露的网址：

集团股份有限公 司、徐茂栋、傅森、 喀什星河创业投资 有限公司、上海睿 鸞资产管理合伙企 业（有限合伙）、浙 江步森服饰股份有 限公司、北京星河 世界集团有限公 司、星河互联集团 有限公司等 8 名被 告的民间借贷纠纷 一案提起诉讼，请 求天马轴承集团股 份有限公司返还原 告借款本金人民币 25,000,000.00 元及 逾期利息，其余被 告承担连带清偿责 任。			月收到法 院传票，于 2019 年第 三季度报 告计提了 预计负债。 之后开展 自查和证 据收集，积 极聘请律 师应诉，将 新发现的 证据移交 给法院和 律师评估。 目前案件 尚未开庭 审理。	庭审理。	判决结果。	27 日	http://www.cninfo.com.cn ； 2019 年 8 月 27 日公告 编号： 2019-057
--	--	--	---	------	-------	------	--

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、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

浙江原锅酒业有限公司	股东子公司	日常经营相关的关联交易	商品采购	市场价	市场价	0.81		0	否	转账	无		
步森集团有限公司	公司股东	日常经营相关的关联交易	销售服装	市场价	市场价	0.22		0	否	转账	无		
满洲里市扎赉诺尔步森百货大楼有限公司	股东子公司	日常经营相关的关联交易	销售服装	市场价	市场价	0.01		0	否	转账	无		
呼伦贝尔市步森百货大楼有限公司	股东子公司	日常经营相关的关联交易	销售服装	市场价	市场价	0.09		0	否	转账	无		
步森集团有限公司	公司股东	日常经营相关的关联交易	房屋租赁	市场价	市场价	50		600	否	转账	无		
诸暨市步森投资有限公司	股东子公司	日常经营相关的关联交易	房屋租赁	市场价	市场价	370		0	否	转账	无		
合计				--	--	421.12	--	600	--	--	--	--	--
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 2019 年度与关联方步森集团及其子公司产生日常关联交易金额不超过 600 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

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
易联汇华	实控人	股权投资	购买广	市场价	2,392.98	13,831.6	13,831	现金支付	0	2019年09	公告编号:

(北京)科技有限 公司	控制的 企业	资	东信汇 60.4%的 股权				.6			月 12 日	2019-071
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				获得第三方支付牌照，并结合三方支付牌照的资源 and 业务能力，为商业和企业客户提供技术服务，有利于公司战略的延续和实施。广东信汇拥有央行的第三方支付收单牌照，具有牌照资源的稀缺性。本次收购符合公司的战略规划，有利于公司在新金融科技领域的长远发展。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				暂无							

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、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。

十七、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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

报告期内，公司工会组织各种活动努力提高青年员工的思想、业务素质；通过募集“爱心基金”，开展“金秋助学”活动救助困难员工及其子女、家属；通过投巨资改善员工生活和文化设施，举办员工子女寄托班，实实在在为员工做好事、办实事。公司十分重视员工的福利建设，如“三八节”、“中秋节”、“春节”等传统节日，向员工发放精美礼品、生活用品，表示节日的慰问和美好祝福。

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。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

(2) 年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及公司子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 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	234,750					150,000	150,000	384,750	
3、其他内资持股	234,750					150,000	150,000	384,750	
境内自然人持股	234,750					150,000	150,000	384,750	
二、无限售条件股份	139,775,250					-150,000	-150,000	139,625,250	
1、人民币普通股	139,775,250					-150,000	-150,000	139,625,250	
三、股份总数	140,010,000							140,010,000	

股份变动的原因

适用 不适用

本报告期内，公司董事杜欣持有20万股公司股票，其中15万为限制性流通股（高管锁定），冻结股数为15万股。

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
杜欣	0	150,000	0	150,000	高管锁定股	2020年12月31日
袁建军	101,250	0	0	101,250	高管锁定股	2019年12月31日
王刚	133,500	0	0	133,500	高管锁定股	2019年12月31日
合计	234,750	150,000	0	384,750	--	--

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	5,888	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	5,248	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上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	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京东方恒正科贸有限公司	境内非国有法人	16.00%	22,400,000			22,400,000		

上海睿鸺资产管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	13.86%	19,400,000			19,400,000	冻结	19,400,000
孟祥龙	境内自然人	4.31%	6,040,000			6,040,000		
张旭	境内自然人	3.67%	5,140,000			5,140,000		
王文霞	境内自然人	3.08%	4,313,400			4,313,400		
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	2.92%	4,085,700			4,085,700		
陈菲金	境内自然人	2.74%	3,839,790			3,839,790		
步森集团有限公司	境内非国有法人	2.66%	3,725,000			3,725,000		
马文奇	境内自然人	1.97%	2,764,302			2,764,302	冻结	2,720,000
北京博达富通基金管理有限公司—博达鑫富混合多策略私募投资基金	其他	1.54%	2,150,300			2,150,300		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述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	人民币普通股	22,400,000					
上海睿鸺资产管理合伙企业（有限合伙）	19,400,000	人民币普通股	19,400,000					
孟祥龙	6,040,000	人民币普通股	6,040,000					
张旭	5,140,000	人民币普通股	5,140,000					
王文霞	4,313,400	人民币普通股	4,313,400					
重庆信三威投资咨询中心（有限合伙）—昌盛十一号私募基金	4,085,700	人民币普通股	4,085,700					
陈菲金	3,839,790	人民币普通股	3,839,790					
步森集团有限公司	3,725,000	人民币普通股	3,725,000					
马文奇	2,764,302	人民币普通股	2,764,302					
北京博达富通基金管理有限公司—博达鑫富混合多策略私募投资基金	2,150,300	人民币普通股	2,150,300					

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	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。
--	----------------------------------

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。（企业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。）

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	北京东方恒正科贸有限公司
变更日期	2019 年 09 月 27 日
指定网站查询索引	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
指定网站披露日期	2019 年 09 月 28 日

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
王春江	本人	中国	否

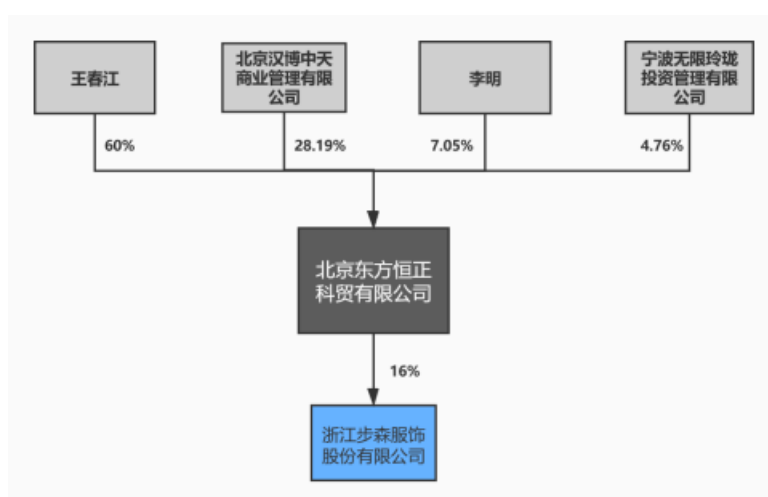
主要职业及职务	2019 年 10 月至今任浙江步森服饰股份有限公司董事长；2011 年 9 月至今，任易联汇华（北京）科技有限公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	北京东方恒正科贸有限公司
变更日期	2019 年 09 月 27 日
指定网站查询索引	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
指定网站披露日期	2019 年 09 月 28 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、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。

5、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

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

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）
王春江	董事长	现任	男		2019年09月27日	2021年03月16日					
杜欣	董事	现任	男		2019年09月27日	2021年03月16日		200,000			200,000
赵玉华	董事	现任	男		2019年09月27日	2021年03月16日					
吴彦博	董事	现任	男		2019年09月27日	2021年03月16日					
汪小康	董事	现任	男		2019年09月27日	2021年03月16日					
曹学锋	董事	现任	男		2019年09月27日	2021年03月16日					
叶醒	独立董事	现任	男		2018年03月21日	2021年03月16日					
林明波	独立董事	现任	男		2018年03月21日	2021年03月16日					
孔祥婷	独立董事	现任	女		2019年09月27日	2021年03月16日					
何莎	监事	现任	女		2019年11月01日	2021年03月16日					
刘苑	监事	现任	女		2019年	2021年					

					09月27日	03月16日					
高鹏	监事	现任	男		2019年09月27日	2021年03月16日					
封雪	总经理	现任	女		2019年06月13日	2021年03月16日					
张优	副总经理、董事会秘书	现任	男		2019年10月16日	2021年03月16日					
刘婷婷	副总经理、财务总监	现任	女		2019年10月16日	2021年03月16日					
王刚	副总经理	现任	男		2018年03月21日	2021年03月16日	178,000				178,000
赵春霞	董事	离任	女		2018年03月21日	2019年09月27日					
柏亮	董事	离任	男		2018年03月21日	2019年09月27日					
苏红	董事	离任	女		2018年03月21日	2019年09月27日					
李鑫	董事	离任	男		2018年03月21日	2019年09月27日					
孟繁琪	董事	离任	男		2018年11月08日	2019年09月27日					
陶宝山	独立董事	离任	男		2018年03月21日	2019年09月27日					
刘燕	监事	离任	女		2018年03月21日	2019年11月01日					
潘祎	监事	离任	女		2018年03月21日	2019年09月27日					

					日	日					
韩佳	监事	离任	女		2018年 11月08 日	2019年 09月27 日					
陈建飞	总经理	离任	男		2018年 03月21 日	2019年 06月13 日					
袁建军	财务总监	离任	男		2018年 03月21 日	2018年 08月23 日	135,000				135,000
合计	--	--	--	--	--	--	313,000	200,000	0		513,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵春霞	董事	离任	2019年09月27日	个人原因辞去公司董事职务
封雪	董事	离任	2019年09月27日	个人原因辞去公司董事职务
柏亮	董事	离任	2019年09月27日	个人原因辞去公司董事职务
苏红	董事	离任	2019年09月27日	个人原因辞去公司董事职务
李鑫	董事	离任	2019年09月27日	个人原因辞去公司董事职务
孟繁琪	董事	离任	2019年09月27日	个人原因辞去公司董事职务
陶宝山	独立董事	离任	2019年09月27日	个人原因辞去公司独立董事职务
刘燕	监事	离任	2019年11月01日	个人原因辞去公司监事职务
潘祎	监事	离任	2019年09月27日	个人原因辞去公司监事职务
韩佳	监事	离任	2019年09月27日	个人原因辞去公司监事职务
陈建飞	总经理	解聘	2019年06月12日	2019年6月12日公司召开第五届董事会第十二次会议，变更公司总经理为封雪。

三、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

一、现任董事任职情况

1、王春江，男，汉族，1984年1月出生，中国国籍，无境外居留权，西北工业大学计算机科学与技术本科学位。2007年-2011年6月，微软有限公司从事产品设计及项目管理工作；2011年9月至今，任易联汇华（北京）科技有限公司董事长，负责公司融资，研究决策公司发展路线，规划公司产品。现任公司董事长，为公司实际控制人。

2、杜欣，男，汉族，1983年8月出生，中国国籍，无境外居留权，本科毕业于武汉大学，研究生毕业于清华大学经济管理学院，获得工商管理硕士（MBA）学位。2005年8月-2011年7月，北京超图软件股份有限公司，部门总经理；2012年8月-2017年1月，高投名力成长创业投资有限公司，副总裁；2017年2月至今，网卓投资管理（上海）有限公司，合伙人；2018年10月至今，知卓安妮（厦门）投资管理有限公司，董事长/管理合伙人。现任公司副董事长。

3、赵玉华，男，汉族，1981年5月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于西安电子科技大学，法国里昂商学院EMBA硕士研究生在读。赵玉华先生，2004年-2006年，担任深圳华为技术有限公司开发、测试工程师；2006年-2014年，担任北京海科融通支付服务股份有限公司分公司法人、总经理；2014年至今，担任易联汇华（北京）科技有限公司董事、总经理；2016年至今，担任上海易势商务服务有限公司总经理。现任公司董事。

4、吴彦博，男，汉族，1987年10月出生，北京人，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。

5、汪小康，男，汉族，1974年9月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，清华大学MBA。国内著名的新零售专家，电商专家，曾先后在武商集团、凌云科技集团、天猫爱蜂潮、搜房网、居然之家、左右家私工作过。2000-2011曾担任凌云科技集团的办公室主任和分公司总经理，2011-2012天猫爱蜂潮副总裁与COO，2012-2015北京居然之家电商公司总经理、集团副总裁，2015 搜房控股集团副总裁，2016-2018深圳左右家私公司总裁等职务；为云顶会俱乐部创始会员之一，中国连锁经营协会创新技术中心特聘专家等；目前为建信华信股权投资公司的董事创始合伙人，从事投资、顾问等工作。现任公司董事。

6、曹学锋，男，汉族，1981年11月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于武汉大学。2009年起，在阿里巴巴(中国)网络技术有限公司工作，担任资深架构师；2016年起，担任杭州数列网络科技有限公司董事长兼CEO。现任公司董事。

8、叶醒先生：1976年3月出生。中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1999年7月至2011年11月任职浙江禾欣实业集团股份有限公司总经办职员、办公室副主任、证券事务代表、监事。2011年12月至今任职宁波双林汽车部件股份有限公司董事会秘书、总经理助理等职务，现任公司独立董事。

9、林明波先生：1980年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2003年毕业于四川省师范大学工商管理专业，2009年8月参加复旦大学工商管理研修班，2012年至2014年毕业于东北财经大学会计学专业。工商管理硕士在读。2004年至2006年就职于浙江王斌装饰材料有限公司，担任采购部业务主办、总经理助理，2007年至今就职于浙江棒杰数码针织品股份有限公司，担任党支部书记、工会主席、证券投资部经理、证券事务代表、董事办主任、公司监事等职务。现任棒杰医疗投资管理有限公司董事、总经理，公司独立董事。

9、孔祥婷，女，1983年出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，博士学位。2015年至今为中山大学管理学院会计学系副教授。

二、现任监事任职情况

1、何莎，女，1989年7月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2012年10月至2016年1月，任毕马威华振会计师事务所审计助理经理；2016年1月至2017年2月，任北京世界星辉科技有限责任公司会计主管；2017年3月至2017年11月，任北京元沅融资担保有限责任公司投资经理；2017年12月至2019年8月，任北京恒昌利通投资管理有限公司报表经理；2019年10月入职浙江步森服饰股份有限公司。现任公司监事会主席。

2、刘苑，女，1991年6月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2012年7月至2014年10月，任卓卷教育人事行政主管；2014年10月至2017年1月，任清控紫荆(北京)教育科技股份有限公司综合服务部经理；2017年2月至今，任天津永兴速达电子商务有限公司总裁助理；2019年5月至今，任北京东方恒正科贸有限公司行政总监。现任公司监事。

3、高鹏，男，汉族，1982年9月出生，中国国籍，无境外居留权，中专毕业。2011年-2014年，成立秦皇岛市联科计算机网络有限公司；2015年-2018年，任天津将至网络技术有限公司副总经理；2019年至今，北京将至信息科技发展股份有限公司任高级副总裁。现任公司监事。

三、现任高管任职情况

1、封雪女士：1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，香港科技大学EMBA在读。2005年3月至2008年3月任职中国人民银行国际司外事管理处，2008年12月至2015年7月任中企信用融资担保有限公司担保业务部副总经理，2015年9月至2018年2月任安投融（北京）金融信息服务有限公司金融部业务总监，2018年2月至今任北京星河金服集团有限公司总经理，2018年3月进入公司先后担任公司董事、财务总监。现任公司总经理。

2、王刚先生：男，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、刘婷婷女士：汉族，1981年10月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。曾任职于普华永道中天会计师事务所、德勤咨询（上海）有限公司、世纪鼎利科技有限公司、华能景顺罗斯投资管理有限公司、携程计算机技术(上海)有限公司、北京网众共创科技有限公司。现任公司副总经理、财务总监。

4、张优，男，汉族，1979年11月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。曾任职于中国石油大学、新时代证券股份有限公司。现任公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王春江	北京东方恒正科贸有限公司	法定代表人、执行董事			

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王春江	易联汇华（北京）科技有限公司	法定代表人、执行董事			
王春江	广东信汇电子商务有限公司	董事长			

王春江	北京汉博中天商业管理有限公司	法定代表人、 执行董事			
赵玉华	易联汇华（北京）科技有限公司	监事			
赵玉华	广东信汇电子商务有限公司	董事			
杜欣	北京明隽股权投资管理有限公司	执行董事			
杜欣	北京很懂你科技有限公司	执行董事			
林明波	棒杰医疗投资管理有限公司	董事			

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

四、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
王春江	董事长	男		现任	3	
杜欣	董事	男		现任	4.17	
赵玉华	董事	男		现任	0	
吴彦博	董事	男		现任	0	
汪小康	董事	男		现任	0	
曹学锋	董事	男		现任	0	
叶醒	独立董事	男		现任	6	
林明波	独立董事	男		现任	6	
孔祥婷	独立董事	女		现任	1.5	
何莎	监事	女		现任	2.96	
刘苑	监事	女		现任	0	
高鹏	监事	男		现任	0	
封雪	总经理	女		现任	21.96	
张优	副总经理、董事会秘书	男		现任	4.64	
刘婷婷	副总经理、财务	女		现任	5.8	

	总监					
王刚	副总经理	男		现任	22.56	
赵春霞	董事	女		离任	33	
柏亮	董事	男		离任	0	
苏红	董事	女		离任	0	
李鑫	董事	男		离任	0	
孟繁琪	董事	男		离任	2.97	
陶宝山	独立董事	男		离任	4.5	
刘燕	监事	女		离任	0	
潘祎	监事	女		离任	0	
韩佳	监事	女		离任	0	
陈建飞	总经理	男		离任	13.39	
合计	--	--	--	--	132.46	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

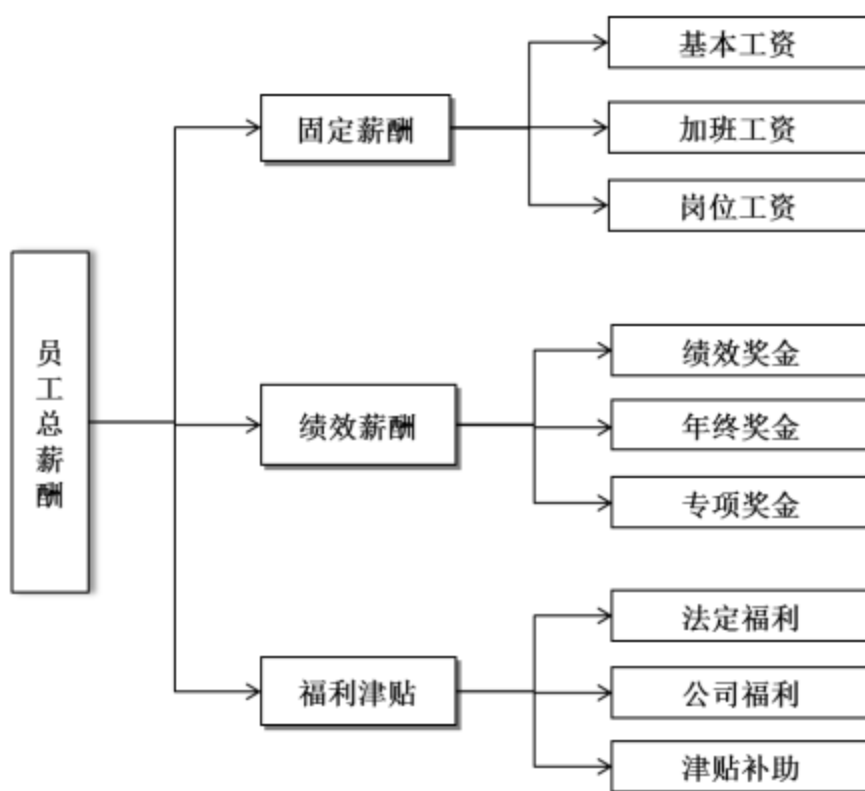
1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	913
主要子公司在职员工的数量（人）	239
在职员工的数量合计（人）	1,152
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,152
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	169
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	553
销售人员	265
技术人员	98
财务人员	28
行政人员	208
合计	1,152
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	11

本科	66
大专	111
高中、中专及以下	964
合计	1,152

2、薪酬政策

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，具体如下图所示：



2020年公司将继续重视绩效考核方式，丰富员工激励手段，重视对员工能力和业绩的客观公正的评价。通过奖优罚劣的方式，促进员工工作效率的不断提高，以期实现员工加薪、奖金、福利等激励政策的有效落地与员工收入的持续改善。

3、培训计划

2019年度公司按照去年制定的培训计划，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。具体培训课题涉及规章制度解读、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。
为系统提升公司管理水平，促进经营效率提升，公司将继续建设具有自身特色的组织管理和绩效管理体系，依据员工的层级和岗位设置差异性的培训，通过设置专业与趣味结合的课程，提升高级管理人员的创新思维能力、增强中层管理人员领导能力与管理技能，培养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

第十节公司治理

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》《深圳证券交易所中小企业板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

报告期内，公司共召开了1次年度股东大会，2次临时股东大会。公司股东大会的召集、召开程序符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》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。公司监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。公司监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的态度，对公司重大事项、财务状况、董事及高级管理人员的履职情况等有效监督。

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、关于利益相关者

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、关于投资者关系管理工作

(1) 公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，董事会办公室积极做好投资者来访接待工作；

(2) 公司通过股东大会、投资者关系管理电话、电子信箱、传真、巨潮资讯网站、投资者关系互

动平台等多种渠道与投资者加强沟通，并尽可能解答投资者的各种疑问；

9、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。

截至报告期末，公司治理的实际运作情况与中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件相符合，并能严格依照有关规定规范运行，不存在尚未解决的治理问题。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、控股股东与上市公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

2、董事与董事会：公司董事会各专门委员会的设置为公司相关事项的决策提供了有利的支持。各委员会根据自身工作职责和细则运作，为公司相关业务及重大事项进行研究、审议，并在董事会上发表专业意见，为董事会科学决策提供支持和建议，以保证董事会更加科学、高效地工作。公司董事会的人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会制订了《董事会议事规则》，公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。独立董事在公司决策中发挥重要作用，公司重视发挥独董的作用。在公司管理中，独董对关联交易等重大事项进行认真审查并发表独立意见。

3、监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会制订了《监事会议事规则》；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

4、公司与关联方：公司与关联方关联交易管理严格，关联交易的审核履行了相关程序。关联交易合法、合规，不存在大股东利用关联交易占用上市公司资金的问题。报告期内公司不存在违背承诺或超期未履行承诺的相关情况。

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	披露索引
------	------	---------	------	------	------

2018 年度股东大会	年度股东大会	4.10%	2019 年 05 月 21 日	2019 年 05 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2019-032
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.38%	2019 年 09 月 02 日	2019 年 09 月 03 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2019-062
2019 年第二次临时股东大会		22.20%	2019 年 09 月 27 日	2019 年 09 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2019-078

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、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	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
叶醒	9	0	9	0	0	否	2
林明波	9	0	9	0	0	否	2
孔祥婷	4	0	4	0	0	否	1
陶宝山	5	0	5	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，公司独立董事未发生连续两次未亲自出席董事会的情况。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《公司章程》、《独立董事制度》和《独立董事年报工作制度》开展工作，积极参加公司董事会和股东大会，对公司的重大决策提供了专业性意见，促进公司董事会决策及决策程序的科学化，推进公司内控制度建设，维护公司整体利益特别是中小股东的合法权益。

在报告期内，独立董事根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，对公司2018年度内部控制自我评价报告、重大资产重组事项、聘任高级管理人员、关联交易、担保、募集资金使用等事项发表了独立意见，公司管理层充分听取并采纳了独立董事的专业意见。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会下设专门委员会各委员在报告期内恪尽职守、诚实守信的履行职责，发挥各自的专业特长和技能、经验，积极履行职责，通过电话和邮件，与公司其他董事、高管人员及相关工作人员保持密切联系，及时获悉公司重大事项的进展情况，定期审阅公司提供的定期报告、临时公告，及时掌握公司经营与发展情况，切实维护公司和股东特别是社会公众股东的权益。

战略委员密切关注经济形势变化，对市场形势的研判，研究宏观经济对公司运营管理的影响，有效引导了公司及时应对市场变化。

提名委员会严格按照中国证监会、深圳证券交易所有关规定，认真勤勉地履行职责，对相关人事任免发表专业意见。

审计委员会参与制定年审计划、审核年度审计报告，审慎地对公司财务报告发表了审阅意见、督促审计工作的进展；指导、推进、监督公司内部控制规范工作实施方案及相关配套管理制度的制定、实施。

董事会薪酬与考核委员会对在公司受薪的董事、监事、高级管理人员薪酬进行了审核，认为其符合法律法规以及公司薪酬考核体系的规定。

七、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。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司已建立完善、可操作性强的高级管理人员绩效考评体系，薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的管理能力和业绩进行考评。公司年初制定了具体的经营指标，薪酬与考核委员会严格按照高级管理人员考核办法开展年度考核。2019年度，公司未进行股权激励的事项。2019年公司高级管理人员的薪酬情况详见“第八节（四）董事、监事、高级管理人员报酬情况”。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》等法律法规认真履行职责，有效地将股东利益、公司利益和结合在一起。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) --2019 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：①公司董事、监事、高级管理人员舞弊；②已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷经过合理的时间后，并未加以改正；③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④对已公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；⑤其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性措施；④对于期末财务报告过程存在的一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报告达到真实、准确的目标。(3) 财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。(1) 非财务报告重大缺陷的迹象包括：违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致内部控制系统性失效、重大或重要缺陷未得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。(2) 非财务报告重要缺陷的迹象包括：①重要业务制度或流程存在的缺陷；②决策程序出现重大失误；③关键岗位人员流失严重；④内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；⑤其他对公司产生较大负面影响的情形。(3) 非财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错误金额小于营业收入的 1%，或者小于资产总额的 1% 则认定为一般缺陷；如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错误金额超过营业收入的 1%（包括 1%）但小于 2%，或者超过资产总额的 1%（包括 1%）但小于 2%，则认定</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>

	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%），则认定为一般缺陷	
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）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十二节 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
审计报告签署日期	2020 年 04 月 28 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2020]008017 号
注册会计师姓名	张瑞、房晨

审计报告正文

浙江步森服饰股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江步森服饰股份有限公司(以下简称步森股份)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注四、财务报表的编制基础之2所述,截至2019年12月31日,步森股份累计净亏损人民币14,926.26万元,且近三年经营活动产生的现金流量净额均为负数。这些事项或情况,连同财务报表附注十三、承诺及或有事项之2所示的其他事项,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。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 预计负债的确认

2. 存货跌价准备

(一) 预计负债的确认

1. 事项描述

截至2019年12月31日,步森股份因未决诉讼、违规担保及违规借款事项确认预计负债账面余额为人民币5,139.77万元。由于步森股份涉及未决诉讼金额较大,预计负债的确认涉及管理层重大判断与估计,因此我们将预计负债的确认确定为关键审计事项。请参阅合并财务报表附注七-注释24.预计负债。

1. 审计应对

我们对于预计负债的确认所实施的重要审计程序包括:

(1) 获取与重大诉讼相关的合同、应诉通知书、传票、民事裁定书等诉讼资料，详细了解重大诉讼具体情况；

(2) 与步森股份管理层及内部法律顾问讨论重大诉讼的具体情况，从步森股份聘请的独立法律顾问获取诉讼案件的基本情况说明及其意见，并向经办律师发函确认；

(3) 聘请独立的法律顾问对诉讼案件可能的结果以及潜在风险程度发表意见；

(4) 审阅与诉讼案件相关的文件，通过中国裁判文书网进行查询，将查询结果与所了解的诉讼案件情况进行对比分析；

(5) 关注重大诉讼事项期后进展情况，复核管理层对资产负债表日预计负债最佳估计数的确认；

(6) 评价管理层于2019年12月31日对预计负债的估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对预计负债的确认中作出的判断是可接受的。

(二) 存货跌价准备

1、事项描述

步森股份的存货按成本与可变现净值孰低计量，可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。截至2019年12月31日，步森股份存货余额23,672.24万元，存货跌价准备余额9,328.57万元。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。请参阅合并财务报表附注七-注释7.存货。

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，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至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) 评价管理层于2019年12月31日对存货跌价准备估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对存货可变现净值计量的相关判断及估计是合理的。

五、其他信息

步森股份管理层对其他信息负责。其他信息包括2019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，步森股份管理层负责评估步森股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算步森股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督步森股份的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含

审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对步森股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致步森股份不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就步森股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：张瑞
中国注册会计师：房晨

二〇二〇年四月二十八日

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

2019年12月31日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	91,092,358.81	154,590,373.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		8,832,588.60
应收账款	65,656,257.27	58,867,898.34
应收款项融资	3,680,000.00	
预付款项	15,811,717.76	12,338,947.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,530,813.02	48,639,046.07
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	143,436,700.39	156,582,049.55
合同资产		
持有待售资产	20,000,000.00	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	505,675.42	2,746,140.58
流动资产合计	355,713,522.67	442,597,043.76
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		2,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,249,175.96	8,849,415.96
固定资产	42,463,170.19	43,810,543.73
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,095,789.02	19,294,021.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,757,111.77	5,781,589.21
递延所得税资产		
其他非流动资产	185,022,000.00	136,739,622.64
非流动资产合计	260,587,246.94	216,475,192.88
资产总计	616,300,769.61	659,072,236.64
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		15,098,301.70
应付账款	65,150,760.89	37,416,839.66
预收款项	25,530,122.67	39,410,511.63
合同负债		
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	18,765,130.92	16,411,210.05
应交税费	2,516,281.13	5,669,369.25

其他应付款	108,039,491.39	92,063,425.99
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	220,001,787.00	206,069,658.28
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	53,614,340.55	149,512,634.81
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	53,614,340.55	149,512,634.81
负债合计	273,616,127.55	355,582,293.09
所有者权益：		
股本	140,010,000.00	140,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	318,813,860.00	318,813,860.00
减：库存股		
其他综合收益	-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	-149,262,571.49	-191,675,116.99
归属于母公司所有者权益合计	338,957,519.88	298,544,974.38
少数股东权益	3,727,122.18	4,944,969.17
所有者权益合计	342,684,642.06	303,489,943.55
负债和所有者权益总计	616,300,769.61	659,072,236.64

法定代表人：王春江

主管会计工作负责人：刘婷婷

会计机构负责人：余燕飞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	74,079,976.89	57,727,235.06
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		2,000,000.00
应收账款	133,760,395.78	120,128,451.72
应收款项融资	3,680,000.00	
预付款项	9,142,098.93	6,435,732.30
其他应收款	14,969,595.00	98,202,244.57
其中：应收利息		
应收股利		
存货	74,782,254.91	76,572,798.09
合同资产		
持有待售资产	20,000,000.00	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	330,414,321.51	361,066,461.74
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	188,271,500.00	185,971,500.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	73,674.72	92,535.36
固定资产	34,544,638.29	38,396,600.71
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,095,789.02	19,294,021.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,097,059.79	1,178,896.33
递延所得税资产		
其他非流动资产	185,022,000.00	136,739,622.64
非流动资产合计	430,104,661.82	381,673,176.38
资产总计	760,518,983.33	742,739,638.12
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	63,434,516.37	42,721,205.97
预收款项	30,119,545.37	48,329,397.96
合同负债		
应付职工薪酬	11,472,921.26	8,965,866.59
应交税费	1,491,775.70	3,357,985.18
其他应付款	132,370,066.14	88,025,465.47
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	238,888,824.84	191,399,921.17
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	53,614,340.55	149,512,634.81
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	53,614,340.55	149,512,634.81
负债合计	292,503,165.39	340,912,555.98
所有者权益：		
股本	140,010,000.00	140,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	318,813,860.00	318,813,860.00
减：库存股		
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	-22,204,273.43	-88,393,009.23
所有者权益合计	468,015,817.94	401,827,082.14
负债和所有者权益总计	760,518,983.33	742,739,638.12

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	359,122,422.13	319,858,237.37
其中：营业收入	359,122,422.13	319,858,237.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	353,866,612.12	315,152,200.44
其中：营业成本	234,189,595.76	206,117,210.34
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	2,679,368.50	2,924,859.64
销售费用	54,574,752.61	58,593,885.54
管理费用	63,250,849.89	48,866,592.07
研发费用		
财务费用	-827,954.64	-1,350,347.15
其中：利息费用	13,684.00	
利息收入	895,758.62	1,183,124.35
加：其他收益	3,255,800.00	527,011.20
投资收益（损失以“-”号填列）	36,655.30	68,146.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填	1,158,776.03	

列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-31,777,545.36	-49,334,492.78
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-18,671.27	88,284.02
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-22,089,175.29	-43,945,013.86
加: 营业外收入	84,143,818.44	
减: 营业外支出	17,675,184.10	147,833,149.51
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44,379,459.05	-191,778,163.37
减: 所得税费用	1,113,068.25	1,202,112.65
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	43,266,390.80	-192,980,276.02
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	43,266,390.80	-192,980,276.02
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	44,484,237.79	-192,822,170.84
2.少数股东损益	-1,217,846.99	-158,105.18
六、其他综合收益的税后净额	-2,000,000.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,000,000.00	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-2,000,000.00	
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	-2,000,000.00	
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	41,266,390.80	-192,980,276.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,484,237.79	-192,822,170.84
归属于少数股东的综合收益总额	-1,217,846.99	-158,105.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.32	-1.38
（二）稀释每股收益	0.32	-1.38

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

法定代表人：王春江

主管会计工作负责人：刘婷婷

会计机构负责人：余燕飞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	329,414,641.87	277,412,985.78
减：营业成本	230,126,547.09	210,893,910.62
税金及附加	1,855,856.98	1,880,140.98
销售费用	29,769,752.56	33,461,354.17
管理费用	45,252,869.31	35,155,614.90
研发费用		
财务费用	-213,931.12	-1,022,833.85

其中：利息费用	81,673.63	
利息收入	169,748.47	640,952.55
加：其他收益	3,255,800.00	527,011.20
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	-4,673,535.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,314,412.20	-48,918,630.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-15,498.35	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,875,900.85	-51,346,820.13
加：营业外收入	84,137,808.65	
减：营业外支出	17,538,356.16	147,816,697.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,475,353.34	-199,163,517.46
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	69,475,353.34	-199,163,517.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	69,475,353.34	-199,163,517.46
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	69,475,353.34	-199,163,517.46
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.50	-1.42
(二) 稀释每股收益	0.50	-1.42

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	388,657,245.81	425,278,103.65
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	570,577.76	1,000,382.39
收到其他与经营活动有关的现金	21,142,658.23	17,308,589.74
经营活动现金流入小计	410,370,481.80	443,587,075.78
购买商品、接受劳务支付的现金	235,344,035.15	266,639,320.82
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	80,998,536.12	83,047,834.74
支付的各项税费	27,715,824.08	25,454,246.90
支付其他与经营活动有关的现金	78,165,510.68	115,896,135.93
经营活动现金流出小计	422,223,906.03	491,037,538.39
经营活动产生的现金流量净额	-11,853,424.23	-47,450,462.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,000,000.00	68,146.77
取得投资收益收到的现金	36,655.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	79,166.71	108,069.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	650,000.00	6,763,718.33
投资活动现金流入小计	2,765,822.01	6,939,935.09
购建固定资产、无形资产和其他	6,405,851.94	2,954,650.27

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	63,000,000.00	24,000,000.00
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		3,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		4,200,000.00
投资活动现金流出小计	69,405,851.94	34,554,650.27
投资活动产生的现金流量净额	-66,640,029.93	-27,614,715.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	90,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	29,544,383.91	
筹资活动现金流入小计	119,544,383.91	
偿还债务支付的现金	85,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,500.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	85,008,500.00	
筹资活动产生的现金流量净额	34,535,883.91	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-43,957,570.25	-75,065,177.79
加：期初现金及现金等价物余额	135,049,929.06	210,115,106.85
六、期末现金及现金等价物余额	91,092,358.81	135,049,929.06

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	306,314,088.88	341,079,116.67
收到的税费返还	569,001.28	1,000,382.39

收到其他与经营活动有关的现金	156,827,541.15	11,366,992.83
经营活动现金流入小计	463,710,631.31	353,446,491.89
购买商品、接受劳务支付的现金	217,547,558.89	241,791,636.09
支付给职工以及为职工支付的现金	57,130,793.22	52,763,031.91
支付的各项税费	16,616,743.59	15,449,698.28
支付其他与经营活动有关的现金	103,012,596.98	101,292,318.11
经营活动现金流出小计	394,307,692.68	411,296,684.39
经营活动产生的现金流量净额	69,402,938.63	-57,850,192.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		169,767,291.70
投资活动现金流入小计	20,000.00	169,767,291.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,971,636.50	1,613,380.93
投资支付的现金	65,300,000.00	28,571,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		231,440,100.00
投资活动现金流出小计	68,271,636.50	265,024,980.93
投资活动产生的现金流量净额	-68,251,636.50	-95,257,689.23
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	90,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	18,397,259.11	
筹资活动现金流入小计	108,397,259.11	
偿还债务支付的现金	85,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	85,008,500.00	

筹资活动产生的现金流量净额	23,388,759.11	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	24,540,061.24	-153,107,881.73
加：期初现金及现金等价物余额	49,539,915.65	202,647,797.38
六、期末现金及现金等价物余额	74,079,976.89	49,539,915.65

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	140,010,000.00				318,813,860.00				31,396,231.37		-191,675,116.99		298,544,974.38	4,944,969.17	303,489,943.55
加：会计政策变更											-2,071,692.29		-2,071,692.29		-2,071,692.29
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	140,010,000.00				318,813,860.00				31,396,231.37		-193,746,809.28		296,473,282.09	4,944,969.17	301,418,251.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											44,484,237.79		42,484,237.79	-1,217,846.99	41,266,390.80
（一）综合收益总额											44,484,237.79		42,484,237.79	-1,217,846.99	41,266,390.80
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入															

额	10,00			3,860.		000.00		,231.3		62,571		7,519.	122.18	4,642.
	0.00			00				7		.49		88		06

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	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	140,0 10,00 0.00			318,81 3,860. 00				31,396 ,231.3 7		1,147, 053.85		491,36 7,145. 22		491,367 ,145.22	
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	140,0 10,00 0.00			318,81 3,860. 00				31,396 ,231.3 7		1,147, 053.85		491,36 7,145. 22		491,367 ,145.22	
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）										-192,8 22,170 .84		-192,8 22,170 .84	4,944,9 69.17	-187,87 7,201.6 7	
（一）综合收 益总额										-192,8 22,170 .84		-192,8 22,170 .84	-158,10 5.18	-192,98 0,276.0 2	
（二）所有者 投入和减少资 本													5,103,0 74.35	5,103,0 74.35	
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计															

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	140,010,000.00				318,813,860.00				31,396,231.37	-88,393,009.23		401,827,082.14
加：会计政策变更										-3,286,617.54		-3,286,617.54
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	140,010,000.00				318,813,860.00				31,396,231.37	-91,679,626.77		398,540,464.60
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										69,475,353.34		69,475,353.34
（一）综合收益总额										69,475,353.34		69,475,353.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	140,010,000.00				318,813,860.00					31,396,231.37	-22,204,273.43		468,015,817.94

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	140,010,000.00				318,813,860.00				31,396,231.37	110,770,508.23		600,990,599.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	140,010,000.00				318,813,860.00				31,396,231.37	110,770,508.23		600,990,599.60
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-199,163,517.46		-199,163,517.46
(一)综合收益总额										-199,163,517.46		-199,163,517.46
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	140,010,000.00				318,813,860.00				31,396,231.37	-88,393,009.23		401,827,082.14

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江步森服饰股份有限公司（以下简称“公司”或“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。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，截至2019年12月31日，本公司累计发行股本总数14,001万股，注册资本为14,001万元，注册地址：浙江省诸暨市枫桥镇步森大道419号，总部地址：浙江省杭州市上城区之江路638号赞成中心西楼17层1702，实际控制人为王春江。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年4月28日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共13户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
合肥步森服饰销售有限公司	全资子公司	一级	100	100
杭州明普拉斯服饰有限公司	全资子公司	一级	100	100
贵阳步森服饰有限公司	全资子公司	一级	100	100
杭州创展步森服饰有限公司	全资子公司	一级	100	100
江苏步森服饰有限公司	全资子公司	一级	100	100
沈阳步森服饰有限公司	全资子公司	一级	100	100
北京星河金服集团有限公司	全资子公司	一级	100	100
诸暨市步森服饰有限公司	全资子公司	一级	100	100
安见供应链管理（诸暨）有限公司	全资子公司	一级	100	100
安见汉时供应链管理（诸暨）有限公司	全资子公司	一级	100	100
宿迁京东之家文化传媒有限公司	控股子公司	一级	54.71	54.71

浙江安见服饰有限公司	全资子公司	一级	100	100
北京信汇付云网络科技有限公司	全资子公司	一级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
浙江安见服饰有限公司	新设立
北京信汇付云网络科技有限公司	新设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

截至2019年12月31日，步森股份累计净亏损人民币14,926.26万元，且近三年经营活动产生的现金流量净额均为负数。这些事项或情况，连同附注十三、承诺及或有事项之2所示的其他事项，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，积极拓展隔离衣业务，努力提高公司销售业绩，同时，对经销商的信用期加强管理，提高应收账款回款效率；

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

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

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注五/9、存货）、应收款项预期信用损失计提的方法（附注五/8、（6）金融工具减值）、固定资产折旧（附注五/13、（3）折旧方法）、无形资产摊销（附注五/14、（1）计价方法、使用寿命、减值测试）、投资性房地产的计量（附注五/12、投资性房地产）、收入的确认时点（附注五/19、收入）等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与

其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与

合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

6、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

7、外币业务和外币报表折算

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

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

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

其他应收款等。

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

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

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

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分

拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

(2) 金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的

交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、债务人类型等。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合	银行承兑汇票
应收账款组合	应收账款
合并报表范围内关联方组合	纳入合并报表范围内的关联方之间的应收款项
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
其他组合	除上述组合以外的应收款项

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过

去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9、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、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

10、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），

且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

（2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

11、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

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

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

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

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

2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其

他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具

确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使

用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

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

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

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

13、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认： 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业； 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

（3）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

1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3) 固定资产处置

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

14、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权和外购软件。

1) 无形资产的初始计量

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) 无形资产的后续计量

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

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

15、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

16、长期待摊费用

（1）摊销方法

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

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修设计费	3	

17、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

18、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

19、收入

是否已执行新收入准则

是 否

1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理

权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司收入确认的具体原则如下：

- （1）分销模式销售：于商品发出时按照从购货方已收或应收的合同或协议价确认收入。
- （2）直营模式销售：于商品交付至消费者时按照实际收取的货款确认收入。
- （3）供应链业务：于商品交付至客户，客户出具签收单确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3) 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

20、政府补助

（1）类型

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

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

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应

收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与日常有关的补助

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

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

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

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

22、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 经营租入资产

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

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

2) 经营租出资产

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

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

23、财务报表列报项目变更说明

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据	-	8,832,588.60	8,832,588.60	
应收账款	-	58,867,898.34	58,867,898.34	
应收票据及应收账款	67,700,486.94	-67,700,486.94	-	
应付票据	-	15,098,301.70	15,098,301.70	
应付账款	-	37,416,839.66	37,416,839.66	
应付票据及应付账款	52,515,141.36	-52,515,141.36	-	

24、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2017年颁布了《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计	本次会计政策变更经公司第五届董事会第二十次会议审议通过。公司独立董事及监事会均发表了明确意见。	

准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>), 本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。		
根据财会[2019]6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》对财务报表格式进行修订, 并按照该通知中“已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业”, 结合附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整, 编制财务报表。	本次会计政策变更经公司第五届董事会第二十次会议审议通过。公司独立董事及监事会均发表了明确意见。	
根据财会[2019]16 号《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》, 对合并财务报表格式进行修订, 并按照企业会计准则和通知中的要求编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。	本次会计政策变更经公司第五届董事会第二十次会议审议通过。公司独立董事及监事会均发表了明确意见。	

会计政策变更说明:

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>), 变更后的会计政策详见附注四。

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号), 对一般企业财务报表格式进行了修订, 归并部分资产负债表项目, 拆分部分利润表项目。本公司根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表, 并按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定, 对可比期间2018年度比较数据进行调整。

财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发〈合并财务报表格式(2019版)〉的通知》(财会[2019]16号), 本公司参照通知中“已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业”的要求对财务报表项目进行相应调整, 编制2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。

本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》, 自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理, 并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位: 元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----

流动资产：			
货币资金	154,590,373.27	154,590,373.27	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	8,832,588.60		-8,832,588.60
应收账款	58,867,898.34	58,779,314.98	-88,583.36
应收款项融资		8,832,588.60	8,832,588.60
预付款项	12,338,947.35	12,338,947.35	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	48,639,046.07	46,655,937.14	-1,983,108.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	156,582,049.55	156,582,049.55	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,746,140.58	746,140.58	-2,000,000.00
流动资产合计	442,597,043.76	440,525,351.47	-2,071,692.29
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	2,000,000.00		-2,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	8,849,415.96	8,849,415.96	
固定资产	43,810,543.73	43,810,543.73	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	19,294,021.34	19,294,021.34	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,781,589.21	5,781,589.21	
递延所得税资产			
其他非流动资产	136,739,622.64	136,739,622.64	
非流动资产合计	216,475,192.88	216,475,192.88	
资产总计	659,072,236.64	657,000,544.35	-2,071,692.29
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	15,098,301.70	15,098,301.70	
应付账款	37,416,839.66	37,416,839.66	
预收款项	39,410,511.63	39,410,511.63	
合同负债			
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	16,411,210.05	16,411,210.05	
应交税费	5,669,369.25	5,669,369.25	

其他应付款	92,063,425.99	92,063,425.99	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	206,069,658.28	206,069,658.28	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	149,512,634.81	149,512,634.81	
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	149,512,634.81	149,512,634.81	
负债合计	355,582,293.09	355,582,293.09	
所有者权益：			
股本	140,010,000.00	140,010,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	318,813,860.00	318,813,860.00	
减：库存股			
其他综合收益			
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	-191,675,116.99	-193,746,809.28	-2,071,692.29
归属于母公司所有者权益合计	298,544,974.38	296,473,282.09	-2,071,692.29
少数股东权益	4,944,969.17	4,944,969.17	
所有者权益合计	303,489,943.55	301,418,251.26	-2,071,692.29
负债和所有者权益总计	659,072,236.64	657,000,544.35	-2,071,692.29

调整情况说明

注1：本公司持有的银行渠道购买的理财产品，于2019年1月1日之前作为其他流动资产在财务报表中列示；2019年1月1日之后，本公司通过对理财产品合同条款的分析，理财产品合同现金流量不仅为对本金和未偿付本金金额为基础的利息的支付，因此将该等理财重分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

本公司持有的权益工具投资账面价值200.00万元，原列报为可供出售金融资产，2019年1月1日之后，将该等非交易性权益工具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，列报为其他权益工具投资。

本公司管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目的，于2019年1月1日起将应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

注2：根据新金融工具准则要求，金融资产减值准备的计提不以减值的实际发生为前提，而是以预期信用损失为基础计量，并对首次执行日财务报表相关项目按预期信用损失重新计量减值的情况。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	57,727,235.06	57,727,235.06	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,000,000.00		-2,000,000.00
应收账款	120,128,451.72	117,965,586.08	-2,162,865.64
应收款项融资		2,000,000.00	2,000,000.00
预付款项	6,435,732.30	6,435,732.30	
其他应收款	98,202,244.57	97,078,492.67	-1,123,751.90
其中：应收利息			
应收股利			

存货	76,572,798.09	76,572,798.09	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	361,066,461.74	357,779,844.20	-3,286,617.54
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	185,971,500.00	185,971,500.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	92,535.36	92,535.36	
固定资产	38,396,600.71	38,396,600.71	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	19,294,021.34	19,294,021.34	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,178,896.33	1,178,896.33	
递延所得税资产			
其他非流动资产	136,739,622.64	136,739,622.64	
非流动资产合计	381,673,176.38	381,673,176.38	
资产总计	742,739,638.12	739,453,020.58	-3,286,617.54
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			

负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	42,721,205.97	42,721,205.97	
预收款项	48,329,397.96	48,329,397.96	
合同负债			
应付职工薪酬	8,965,866.59	8,965,866.59	
应交税费	3,357,985.18	3,357,985.18	
其他应付款	88,025,465.47	88,025,465.47	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	191,399,921.17	191,399,921.17	
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	149,512,634.81	149,512,634.81	
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	149,512,634.81	149,512,634.81	
负债合计	340,912,555.98	340,912,555.98	
所有者权益：			
股本	140,010,000.00	140,010,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	318,813,860.00	318,813,860.00	
减：库存股			
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	-88,393,009.23	-91,679,626.77	-3,286,617.54
所有者权益合计	401,827,082.14	398,540,464.60	-3,286,617.54
负债和所有者权益总计	742,739,638.12	739,453,020.58	-3,286,617.54

调整情况说明

根据新金融工具准则要求，金融资产减值准备的计提不以减值的实际发生为前提，而是以预期信用损失为基础计量，并对首次执行日财务报表相关项目按预期信用损失重新计量减值的情况。

本公司管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目的，于2019年1月1日起将应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

(4) 2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

25、会计差错更正

无

六、税项**1、主要税种及税率**

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

地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
---------	---------	----

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、其他

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

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
库存现金	7,149.00	15,178.77
银行存款	90,973,368.13	154,267,008.06
其他货币资金	111,841.68	308,186.44
合计	91,092,358.81	154,590,373.27
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		19,540,444.21

其他说明

截至2019年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	-	206,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	-	11,147,124.80
被冻结的银行存款	-	8,187,319.41
合计	-	19,540,444.21

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,000,000.00
其中：		
银行理财产品		2,000,000.00

其中：		
合计		2,000,000.00

其他说明：

说明：本公司持有的银行渠道购买的理财产品，于2019年1月1日之前作为其他流动资产在财务报表中列示；2019年1月1日之后，本公司通过对理财产品合同条款的分析，理财产品合同现金流量不仅为对本金和未偿付本金金额为基础的利息的支付，因此将该等理财重分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

3、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	89,211,827.78	100.00%	23,555,570.51	26.40%	65,656,257.27	80,315,001.13	100.00%	21,535,686.15	26.81%	58,779,314.98
其中：										
应收账款组合	89,211,827.78	100.00%	23,555,570.51	26.40%	65,656,257.27	80,315,001.13	100.00%	21,535,686.15	26.81%	58,779,314.98
合计	89,211,827.78	100.00%	23,555,570.51	26.40%	65,656,257.27	80,315,001.13	100.00%	21,535,686.15	26.81%	58,779,314.98

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：23,555,570.51

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	60,718,059.89	3,035,902.98	5.00%
1—2年	7,295,248.64	2,334,479.56	32.00%
2—3年	4,340,900.75	2,170,450.39	50.00%
3年以上	16,857,618.50	16,014,737.58	95.00%

合计	89,211,827.78	23,555,570.51	--
----	---------------	---------------	----

确定该组合依据的说明：

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、债务人类型等。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合	银行承兑汇票
应收账款组合	应收账款
合并报表范围内关联方组合	纳入合并报表范围内的关联方之间的应收款项
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
其他组合	除上述组合以外的应收款项

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	60,718,059.89
1 至 2 年	7,295,248.64
2 至 3 年	4,340,900.75
3 年以上	16,857,618.50
3 至 4 年	5,218,988.98
4 至 5 年	2,683,227.17
5 年以上	8,955,402.35
合计	89,211,827.78

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

按组合计提预期信用损失的应收账款：应收账款组合	21,535,686.15	4,833,652.05	2,813,767.69			23,555,570.51
合计	21,535,686.15	4,833,652.05	2,813,767.69			23,555,570.51

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) 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	7,825,515.01	8.77%	4,278,974.57
第二名	7,113,039.20	7.97%	355,651.96
第三名	7,034,849.05	7.89%	580,084.01
第四名	5,856,277.00	6.56%	292,813.85
第五名	5,297,620.17	5.94%	2,249,856.85
合计	33,127,300.43	37.13%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,680,000.00	8,832,588.60
合计	3,680,000.00	8,832,588.60

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：

5、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	15,586,346.10	98.57%	12,263,418.20	99.39%
1 至 2 年	170,568.16	1.08%	40,365.08	0.33%
2 至 3 年	31,830.00	0.20%	35,000.00	0.27%
3 年以上	22,973.50	0.15%	164.07	0.01%
合计	15,811,717.76	--	12,338,947.35	--

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：

本公司本年度无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例
第一名	4,247,775.85	26.86%
第二名	687,500.00	4.35%
第三名	583,467.94	3.69%
第四名	344,973.45	2.18%
第五名	300,269.80	1.90%
期末余额前五名预付款项汇总	6,163,987.04	38.98%

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,530,813.02	46,655,937.14
合计	15,530,813.02	46,655,937.14

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	16,557,491.49	49,835,210.21
代收代缴款	263,078.92	193,396.41
备用金	1,003,033.26	519,208.04

资金拆借		650,000.00
其他	105,341.73	1,034,915.25
合计	17,928,945.40	52,232,729.91

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	800,000.00	4,776,792.77		5,576,792.77
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		1,721,365.07		1,721,365.07
本期转回	800,000.00	4,100,025.46		4,900,025.46
2019 年 12 月 31 日余额		2,398,132.38		2,398,132.38

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）	5,361,935.49
1 至 2 年	10,846,375.36
2 至 3 年	304,053.61
3 年以上	1,416,580.94
3 至 4 年	213,326.80
4 至 5 年	508,943.52
5 年以上	694,310.62
合计	17,928,945.40

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期	4,776,792.77	1,721,365.07	4,100,025.46			2,398,132.38

信用损失的其他 应收款：保证金、 押金及员工款组 合						
其他组合	800,000.00		800,000.00			
合计	5,576,792.77	1,721,365.07	4,900,025.46			2,398,132.38

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) 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	股权款押金	9,500,000.00	1-2 年	52.99%	
第二名	租房押金	866,011.40	1 年以内	4.83%	69,280.91
第三名	投标保证金	600,000.00	1 年以内	3.35%	48,000.00
第四名	投标保证金	500,000.00	1 年以内	2.79%	40,000.00
第五名	押金	324,946.00	1 年以内	1.81%	25,995.68
合计	--	11,790,957.40	--	65.77%	183,276.59

7、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,231,867.62	8,948,274.43	18,283,593.19	31,263,971.33	11,440,355.21	19,823,616.12
在产品	2,472,191.39		2,472,191.39	10,431,445.65		10,431,445.65
库存商品	183,814,477.06	84,337,462.95	99,477,014.11	189,864,839.83	72,482,993.95	117,381,845.88
周转材料				632,040.57		632,040.57
发出商品	9,197,397.86		9,197,397.86	7,477,131.41		7,477,131.41
委托加工物资	14,006,503.84		14,006,503.84	835,969.92		835,969.92

合计	236,722,437.77	93,285,737.38	143,436,700.39	240,505,398.71	83,923,349.16	156,582,049.55
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(2) 存货跌价准备

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	11,440,355.21	2,319,821.05		4,811,901.83		8,948,274.43
库存商品	72,482,993.95	29,457,724.31		17,603,255.31		84,337,462.95
合计	83,923,349.16	31,777,545.36		22,415,157.14		93,285,737.38

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

8、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
待售股权	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		2020年02月21日
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		--

其他说明：

2020年2月21日，公司与易联汇华(北京)科技有限公司签订股权转让协议，约定公司将持有的北京麦考利科技有限公司10%的股权转让给易联汇华(北京)科技有限公司，转让价格为2,000.00万元，上述交易已经公司第五届董事会第十九次会议以《关于出售北京麦考利科技有限公司10%股权暨关联交易的议案》审议通过。

9、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	505,675.42	746,140.58
理财产品		
合计	505,675.42	746,140.58

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
非交易性权益工具	0.00	0.00	-2,000,000.00	0.00		

其他说明：

11、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,525,334.56			12,525,334.56
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,525,334.56			12,525,334.56

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,675,918.60			3,675,918.60
2.本期增加金额	600,240.00			600,240.00
(1) 计提或摊销	600,240.00			600,240.00
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,276,158.60			4,276,158.60
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,249,175.96			8,249,175.96
2.期初账面价值	8,849,415.96			8,849,415.96

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	42,463,170.19	43,810,543.73
合计	42,463,170.19	43,810,543.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	资产装修	合计
----	--------	------	------	------	------	----

一、账面原值：						
1.期初余额	38,334,633.65	33,716,411.20	6,189,076.26	14,262,805.46	909,872.87	93,412,799.44
2.本期增加金额		3,069,827.19		1,185,301.01		4,255,128.20
(1) 购置		3,069,827.19		1,185,301.01		4,255,128.20
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			702,200.00	186,480.50		888,680.50
(1) 处置或报废			702,200.00	186,480.50		888,680.50
4.期末余额	38,334,633.65	36,786,238.39	5,486,876.26	15,261,625.97	909,872.87	96,779,247.14
二、累计折旧						
1.期初余额	8,029,341.90	23,656,238.28	5,708,732.09	11,298,070.57	909,872.87	49,602,255.71
2.本期增加金额	1,840,316.26	1,946,587.76	65,121.39	1,618,674.02		5,470,699.43
(1) 计提	1,840,316.26	1,946,587.76	65,121.39	1,618,674.02		5,470,699.43
3.本期减少金额			667,090.00	89,788.19		756,878.19
(1) 处置或报废			667,090.00	89,788.19		756,878.19
4.期末余额	9,869,658.16	25,602,826.04	5,106,763.48	12,826,956.40	909,872.87	54,316,076.95
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	28,464,975.49	11,183,412.35	380,112.78	2,434,669.57	0.00	42,463,170.19
2.期初账面价 值	30,305,291.75	10,060,172.92	480,344.17	2,964,734.89	0.00	43,810,543.73

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,117,074.32	正在办理

其他说明

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	21,643,426.33			5,030,725.67	26,674,152.00
2.本期增加金 额				2,438,480.97	2,438,480.97
(1) 购置				2,438,480.97	2,438,480.97
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额				709,888.90	709,888.90
(1) 处置					
(2) 其 他原因减少				709,888.90	709,888.90
4.期末余额	21,643,426.33			6,759,317.74	28,402,744.07

二、累计摊销					
1.期初余额	2,490,077.17			4,890,053.49	7,380,130.66
2.本期增加金额	438,689.28			198,024.01	636,713.29
(1) 计提	438,689.28			198,024.01	636,713.29
3.本期减少金额				709,888.90	709,888.90
(1) 处置					
(2) 其他原因减少				709,888.90	709,888.90
4.期末余额	2,928,766.45			4,378,188.60	7,306,955.05
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	18,714,659.88			2,381,129.14	21,095,789.02
2.期初账面价值	19,153,349.16			140,672.18	19,294,021.34

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

宿迁京东之家文化传媒有限公司	1,807,022.25					1,807,022.25
合计	1,807,022.25					1,807,022.25

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

宿迁京东之家文化传媒有限公司资产组采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，2018年根据与宿迁京东之家文化传媒有限公司相关资产组的过往表现及未来经营的预期，预测前5年增长率分别为5%、4%、3%、2%、1%，第6年开始按照增长率0%对资产组未来现金流量做出估计，并按照折现率13.32%折现后计算资产组的可收回价值。经测试，宿迁京东之家文化传媒有限公司资产组2018年商誉存在减值的情况，并已全额计提商誉减值。2019年经过复核，不需要对商誉减值进行调整。

商誉减值测试的影响

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

其他说明

15、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	5,781,589.21	1,541,510.47	3,565,987.91		3,757,111.77
合计	5,781,589.21	1,541,510.47	3,565,987.91		3,757,111.77

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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
可抵扣亏损	87,527,644.58	123,128,993.37
资产减值准备	95,092,759.63	85,730,371.41
信用减值损失	25,953,702.89	25,040,786.63
内部交易未实现利润	32,739,484.89	30,882,083.59
合计	241,313,591.99	264,782,235.00

(2) 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
2019		18,100,675.53	
2020	7,245,731.26	7,960,990.48	
2021	3,163,079.64	16,482,170.90	
2022	8,151,681.71	20,298,457.13	
2023	47,007,393.70	60,286,699.33	
2024	21,959,758.27		
合计	87,527,644.58	123,128,993.37	--

其他说明：

17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	63,000,000.00	20,000,000.00
软件开发费		339,622.64
信融案件保证金	5,622,000.00	
浙江稠州商业银行股份有限公司股权	116,400,000.00	116,400,000.00
合计	185,022,000.00	136,739,622.64

其他说明：

- 公司于2017年11月与中易金经实业发展有限公司（以下简称“中易金经”）签订《股权转让协议》，拟以人民币14,640万元的交易对价向中易金经转让所持浙江稠州商业银行股份有限公司3,000万股股份。截止2017年12月31日公司已收取交易款7,320万元，根据《股权转让协议》约定，剩余股份转让款7,320万元应于完成股份工商变更后30个工作日内（即2018年2月9日前）支付。由于中易金经未能按协议约定及时缴付剩余股份转让价款，经双方协商，于2018年3月7日签订《浙江稠州商业银行股份有限公司股权转让解除协议》，终止了本次股权交易。但中易金经实际并未按解除协议约定，配合公司办理股

权转让手续，因此公司于2018年8月向绍兴市中级人民法院提起了诉讼，要求对方归还股权。由于对方提起管辖权异议，2019年1月18日浙江省高级人民法院裁定将本案移送北京市第三中级人民法院处理，该案于2019年5月24日开庭审理，2019年9月9日北京市第三中级人民法院判决书（2019）京03民初171号，判决因步森股份不符合银行股东的资格要求驳回步森股份诉讼请求。根据执行文号（2018）浙06民初296号，稠州银行3000万股股权已被绍兴中院冻结至2021年5月22日，本公司将浙江稠州商业银行股份有限公司3,000万股股权的账面成本在其他非流动资产列示。

2. 2019年9月10日，本公司与易联汇华（北京）科技有限公司（以下简称“易联汇华”）签订股权转让协议，约定公司以13,831.60万元收购易联汇华持有的广东信汇电子商务有限公司60.40%股权。截至2019年12月31日，公司已支付股权转让款6,300.00万元，与本次股权转让相关的工商登记尚未完成。

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		15,098,301.70
合计		15,098,301.70

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	59,431,790.89	35,697,970.28
应付加工费	1,588,290.24	1,675,540.08
暂估应付账款	3,087,223.84	43,329.30
应付资产购置款	1,043,455.92	
合计	65,150,760.89	37,416,839.66

20、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	25,530,122.67	39,410,511.63

合计	25,530,122.67	39,410,511.63
----	---------------	---------------

(2) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

21、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	16,049,680.41	85,792,143.91	83,449,488.72	18,392,335.60
二、离职后福利-设定提存计划	361,529.64	5,303,446.90	5,292,181.22	372,795.32
合计	16,411,210.05	91,095,590.81	88,741,669.94	18,765,130.92

(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	15,816,126.13	77,954,094.38	76,344,177.81	17,426,042.70
2、职工福利费	3,600.00	2,328,920.40	2,332,520.40	
3、社会保险费	217,967.72	2,903,493.13	2,880,651.70	240,809.15
其中：医疗保险费	185,721.45	2,537,943.53	2,513,999.03	209,665.95
工伤保险费	10,436.87	88,132.06	91,851.34	6,717.59
生育保险费	21,809.40	277,417.54	274,801.33	24,425.61
4、住房公积金	7,570.00	1,673,838.84	1,680,997.84	411.00
5、工会经费和职工教育经费	4,416.56	931,797.16	211,140.97	725,072.75
合计	16,049,680.41	85,792,143.91	83,449,488.72	18,392,335.60

(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	346,566.51	5,150,578.75	5,137,603.01	359,542.25
2、失业保险费	14,963.13	152,868.15	154,578.21	13,253.07
合计	361,529.64	5,303,446.90	5,292,181.22	372,795.32

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,228,854.46	4,274,332.85
企业所得税	1,019,982.07	854,571.91
个人所得税	54,349.11	55,203.60
城市维护建设税	88,145.19	231,921.47
教育费附加	80,036.84	125,640.86
房产税	39,607.92	37,528.80
印花税	4,464.72	6,126.87
水利建设基金	759.67	1,581.26
土地使用税	81.15	81.15
其他		82,380.48
合计	2,516,281.13	5,669,369.25

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	108,039,491.39	92,063,425.99
合计	108,039,491.39	92,063,425.99

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	19,629,551.69	17,283,904.90
暂收股权转让款	73,200,000.00	73,200,000.00

暂收债权转让款	10,209,939.70	
拆借款	5,000,000.00	
其他		1,579,521.09
合计	108,039,491.39	92,063,425.99

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中易金经实业发展有限公司	73,200,000.00	股权尚未归还
各经销商	10,572,415.39	经销商保证金未到期
合计	83,772,415.39	--

其他说明

24、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	51,397,716.89	147,816,697.33	预计的涉诉赔偿
预计期后退货	2,216,623.66	1,695,937.48	经销商预计期后退货
合计	53,614,340.55	149,512,634.81	--

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“附注十三、2、或有事项”相关说明。

25、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	140,010,000.00						140,010,000.00

其他说明：

26、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）	318,813,860.00			318,813,860.00
合计	318,813,860.00			318,813,860.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

28、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-191,675,116.99	1,147,053.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,071,692.29	
调整后期初未分配利润	-193,746,809.28	1,147,053.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,484,237.79	-192,822,170.84
期末未分配利润	-149,262,571.49	-191,675,116.99

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润-2,071,692.29 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

30、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	356,942,719.35	233,439,584.28	315,812,624.47	197,248,793.96
其他业务	2,179,702.78	750,011.48	4,045,612.90	8,868,416.38
合计	359,122,422.13	234,189,595.76	319,858,237.37	206,117,210.34

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明

31、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,084,965.65	1,108,453.83
教育费附加	608,086.28	586,524.43
房产税	431,708.09	356,339.26
土地使用税	52,863.42	338,986.66
印花税	96,348.28	143,539.12
地方教育费附加	405,396.78	391,016.34
合计	2,679,368.50	2,924,859.64

其他说明:

32、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,688,925.44	22,375,894.55
租赁及物业费	9,201,164.31	9,177,872.33
专卖店费用	6,732,039.04	9,183,529.24

办公及差旅费	2,658,918.70	2,288,076.05
运输及市场费	2,544,312.16	3,878,167.86
装修费用	2,465,196.22	2,286,385.07
折旧摊销	443,552.08	599,572.09
其他	3,840,644.66	8,804,388.35
合计	54,574,752.61	58,593,885.54

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,075,695.21	25,060,719.33
服务费	12,649,827.21	7,646,186.53
仓储租赁费	7,785,575.35	4,958,211.43
税金	5,610,372.32	20,750.19
折旧摊销	2,619,338.91	2,110,532.12
办公、差旅及招待费	2,349,245.28	3,633,305.75
其他	5,160,795.61	5,436,886.72
合计	63,250,849.89	48,866,592.07

其他说明：

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,684.00	
减：利息收入	895,758.62	1,183,124.35
汇兑损益	-178,116.27	-459,790.13
银行手续费	232,236.25	292,567.33
合计	-827,954.64	-1,350,347.15

其他说明：

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

政府补助	3,255,800.00	527,011.20
------	--------------	------------

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	36,655.30	68,146.77
合计	36,655.30	68,146.77

其他说明：

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	3,178,660.39	
应收账款坏账损失	-2,019,884.36	
合计	1,158,776.03	

其他说明：

38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,616,136.54
二、存货跌价损失	-31,777,545.36	-43,911,333.99
十三、商誉减值损失		-1,807,022.25
合计	-31,777,545.36	-49,334,492.78

其他说明：

39、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	-18,671.27	88,284.02

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	23,325.00		23,325.00
退税	11,033.37		11,033.37
违约赔偿收入	150,000.00		150,000.00
诉讼事项	83,957,336.60		83,957,336.60
其他	2,123.47		2,123.47
合计	84,143,818.44		84,143,818.44

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
退伍军人减免税额		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	6,375.00		与收益相关
贫困人员减免税额		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	14,950.00		与收益相关
瑶海长淮街道政府专项资金补贴		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	2,000.00		与收益相关

其他说明：

公司本期营业外收入主要因预计负债转回产生，相关说明如下：

(1) 公司于2018年收到浙江省湖州市中级人民法院（以下简称“湖州中院”）邮寄送达的编号为（2018）浙05民初38号《民事裁定书》、《民事起诉状》、法院传票及立案材料等文件。湖州中院已于2018年5月25日受理德清县中小企业金融服务中心有限公司（以下简称“德清金融公司”）诉天马轴承集团股份有限公司（以下简称“天马股份”）、喀什星河创业投资有限公司、步森股份、北京星河世界集团有限公司、北京星河互联集团有限公司、霍尔果斯食乐淘创业投资有限公司、徐茂栋之民间借贷纠纷案。该案原告德清金融公司主张天马股份向其借款10,000.00万元人民币未按约定偿还，并主张公司为该借款合同下的担保人，故向法院提出诉讼，要求天马股份偿还借款本金及利息，并要求其主张的借款担保人步森股份承担连带责任。

该案一审已作出如下判决：被告天马股份偿还原告德清金融公司借款7,682.00万元，逾期付款违约金1,836.93万元。并自2018年12月12日起至实际清偿之日止，以借款本金7,682.00万元，按年利率 24% 计算向原告德清金融公司支付违约金；步森股份担保行为属损害社会公众利益的行为，应确认无效，但步森股份在事件中存在过错，因此判决公司在天马股份不能清偿部分债务的二分之一的范围承担连带赔偿责任。天马股份与步森股份因不服一审判决，向浙江省高级人民法院提起上诉。2018年度，公司对该事项计提预计负债5,074.25万元。

2019年12月13日，步森股份与德清金融公司达成和解，并签署《执行和解协议书》，协议书约定步森股份一次性偿还德清金融公司3,000.00万元，德清金融公司放弃向公司追究其他全部赔偿责任。德清金融公司收到法院支付的人民币3,000.00万元后，向执行法院提交撤回对公司的执行申请，并承诺不再申请由法院予以执行，请求法院解除对公司财产的查封。本期公司因上述和解事项转回2018年已计提的预计负债2,074.25万元，同时确认营业外收入。

(2) 公司因信融财富案和朱丹丹案确认的预计负债于本期部分转回，详见“附注十三、2、或有事项”相关说明。

41、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
预计赔偿损失	17,538,356.16	147,816,697.33	17,538,356.16
盘亏损失	33,964.33	158.00	33,964.33
水利基金	12,211.93	16,294.18	12,211.93
其他	90,651.68		90,651.68
合计	17,675,184.10	147,833,149.51	17,675,184.10

其他说明：

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“附注十三、2、或有事项”相关说明。

42、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	1,113,068.25	1,202,112.65
合计	1,113,068.25	1,202,112.65

(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	44,379,459.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,094,864.76
调整以前期间所得税的影响	121,888.22
非应税收入的影响	-20,989,334.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,465,735.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,588,504.63
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	13,008,418.93
所得税费用	1,113,068.25

其他说明

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收暂收款与收回暂付款	16,967,774.61	16,125,465.39
利息收入	895,758.62	1,183,124.35
政府补助	3,279,125.00	
合计	21,142,658.23	17,308,589.74

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
付暂付款与偿还暂收款	27,174,260.52	61,062,048.57
租赁费	13,700,424.22	14,156,229.34
受限银行存款		8,187,319.41
专卖店费用	6,504,831.85	6,276,664.18
中介机构费用	12,890,569.54	6,075,471.58
差旅费用	3,197,562.84	2,679,239.11
订货会费用	1,063,382.65	1,858,664.46
广告费用	654,973.54	1,121,742.22
车辆费	1,173,382.63	774,010.80
其他	11,806,122.89	13,704,746.26

合计	78,165,510.68	115,896,135.93
----	---------------	----------------

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
合并子公司取得现金		3,213,718.33
借款	650,000.00	3,550,000.00
合计	650,000.00	6,763,718.33

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
借款		4,200,000.00
合计		4,200,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收债权转让款	10,209,939.70	
冻结银行存款解冻	8,187,319.41	
质押银行存款解除质押	11,147,124.80	
合计	29,544,383.91	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、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	43,266,390.80	-192,980,276.02

加：资产减值准备	30,618,769.33	49,334,492.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,070,939.43	5,592,275.80
无形资产摊销	636,713.29	526,211.00
长期待摊费用摊销	3,565,987.91	2,924,866.62
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）	18,671.27	-88,284.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	33,964.33	
财务费用（收益以“-”号填列）	8,500.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,655.30	-68,146.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,782,960.94	-30,033,927.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,171,279.76	-34,474,615.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,229,406.03	151,816,941.07
其他	-66,418,980.44	
经营活动产生的现金流量净额	-11,853,424.23	-47,450,462.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	91,092,358.81	135,049,929.06
减：现金的期初余额	135,049,929.06	210,115,106.85
现金及现金等价物净增加额	-43,957,570.25	-75,065,177.79

（2）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	91,092,358.81	135,049,929.06
其中：库存现金	7,149.00	15,178.77
可随时用于支付的银行存款	90,973,368.13	134,932,563.85
可随时用于支付的其他货币资金	111,841.68	102,186.44
三、期末现金及现金等价物余额	91,092,358.81	135,049,929.06

其他说明：

45、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
固定资产	20,430,919.29	信融案冻结房产
无形资产	17,841,414.00	信融案冻结土地使用权
固定资产	3,117,074.32	未办妥房产证
合计	41,389,407.61	--

其他说明：

本公司因信融案（详见本报告附注十三承诺及或有事项）被法院冻结房产及土地使用权。

46、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	620,645.40	6.9762	4,329,746.44
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	346,756.35	6.9762	2,419,041.65
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

47、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
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	3,255,800.00		3,255,800.00
计入营业外收入的政府补助	23,325.00		23,325.00
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
	3,279,125.00		3,279,125.00

八、合并范围的变更

1、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：

本年度本公司新设立两个子公司：

1) 2019年11月7日本公司新设立子公司北京信汇付云网络科技有限公司，注册资本3000万元，本公司持股比例100%。

2) 2019年10月16日本公司新设立子公司浙江安见服饰有限公司，注册资本1亿元，本公司持股比例100%。

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	
合肥步森服饰销售有限公司	安徽省	合肥	商业	100.00%		设立
杭州明普拉斯服饰有限公司	浙江省	杭州	商业	100.00%		设立
贵阳步森服饰有	贵州	贵阳	商业	100.00%		设立

限公司						
杭州创展步森服饰有限公司	浙江省	杭州	商业	100.00%		设立
江苏步森服饰有限公司	江苏省	南京	商业	100.00%		设立
沈阳步森服饰有限公司	辽宁省	沈阳	商业	100.00%		设立
北京星河金服集团有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00%		设立
诸暨市步森服饰有限公司	浙江省	诸暨市	制造加工	100.00%		设立
安见供应链管理（诸暨）有限公司	浙江省	诸暨市	服务业	100.00%		设立
安见汉时供应链管理（诸暨）有限公司	浙江省	诸暨市	服务业	100.00%		设立
宿迁京东之家文化传媒有限公司	江苏省	宿迁	商业	54.71%		购买
北京信汇付云网络科技有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00%		设立
浙江安见服饰有限公司	浙江省	杭州市	商业	100.00%		设立
北京安见信息技术有限公司	北京市	北京市	服务业		100.00%	设立

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%	-1,217,846.99		3,727,122.18

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	8,115,824.03	1,621,928.73	9,737,752.76	1,508,293.34		1,508,293.34	9,715,762.20	2,911,820.44	12,627,582.64	1,709,125.66		1,709,125.66

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	12,527,399.78	-2,688,997.56	-2,688,997.56	-3,542,519.60	651,760.22	-349,095.12	-349,095.12	-714,521.14

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

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

(一) 信用风险

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

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。

截至2019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：

账龄	账面余额	预期信用损失
应收款项融资	3,680,000.00	
应收账款	89,211,827.78	23,555,570.51
其他应收款	17,928,945.40	2,398,132.38
合计	110,820,773.18	25,953,702.89

由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司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。

截至2019年12月31日，本公司金融负债和表外担保项目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	65,150,760.89		65,150,760.89
其他应付款	108,039,491.39		108,039,491.39
合计	173,190,252.28		173,190,252.28

（三）市场风险

1、汇率风险

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

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截至2019年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	4,329,746.44	4,329,746.44
应收账款	2,419,041.65	2,419,041.65
小计	6,748,788.09	6,748,788.09

（3）敏感性分析：

截止2019年12月31日，对于本公司各类美元及应收账款金融资产，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约674,878.81元（2018年度约1,444,269.41元）。

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

2、价格风险

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

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2019年12月31日，本公司因归类为可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生权益工具投资价格风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产		20,000,000.00		20,000,000.00
非持续以公允价值计量的资产总额		20,000,000.00		20,000,000.00

2、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

2020年2月21日，公司与易联汇华(北京)科技有限公司签订股权转让协议，约定公司将持有的北京麦考利科技有限公司10%的股权转让给易联汇华(北京)科技有限公司，转让价格为2,000.00万元，上述交易已经公司第五届董事会第十九次会议以《关于出售北京麦考利科技有限公司10%股权暨关联交易的议案》审议通过。

3、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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项以及部分债权投资。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是王春江。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1、在子公司中的权益。

3、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	公司控股股东
步森集团有限公司	公司股东之一
易联汇华（北京）科技有限公司	实控人控制的其他企业
广东信汇电子商务有限公司	实控人控制的其他企业
珈卓安妮（海南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司投资的企业
诸暨市步森投资有限公司	公司股东之一的子公司
呼伦贝尔市步森百货大楼有限公司	公司股东之一的子公司
满洲里市扎赉诺尔步森百货有限公司	公司股东之一的子公司
浙江原锅酒业有限公司	公司股东之一的子公司
北京麦考利科技有限公司	本公司投资的企业
浙江速云网络科技有限公司	本公司子公司投资的企业
杭州安见即联即用股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司子公司投资的企业
三亚佳隼股权投资基金管理有限公司	高管控制的其他企业

其他说明

4、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
浙江原锅酒业有限公司	商品采购	8,080.00		否	54,945.86

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
步森集团有限公司	销售服装	2,243.36	83,688.35
满洲里市扎赉诺尔步森百货有限公司	销售服装	51.72	37,511.90

限公司			
呼伦贝尔市步森百货大楼有限公司	销售服装	869.91	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江原锅酒业有限公司	房屋	23,809.52	23,809.52
浙江原锅酒业有限公司	汽车		5,172.41

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
步森集团有限公司	房屋	500,000.00	1,585,000.00
诸暨市步森投资有限公司	房屋	3,700,000.00	4,000,000.00

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,324,562.18	1,016,667.00

(4) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
股权投资	易联汇华（北京）科技有限公司	63,000,000.00		参考评估定价，并经2019年第二次临时股东大会审批通过
合计		63,000,000.00		-

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	满洲里扎赉诺尔步森百货有限公司	9,357.48	2,978.19	9,297.48	464.87
其他非流动资产					
	易联汇华(北京)科技有限公司	63,000,000.00			

(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
预收款项			
	浙江原锅酒业有限公司		46,551.73
	呼伦贝尔市步森百货大楼有限公司	47,733.54	47,733.54
应付账款			
	步森集团有限公司	600,000.00	
	诸暨市步森投资有限公司	2,000,000.00	

十三、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

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

(1) 2019年9月10日，本公司与易联汇华签订股权转让协议，约定公司以13,831.60万元收购易联汇华持有的广东信汇电子商务有限公司60.40%股权。截至2019年12月31日，公司已支付股权转让款6,300.00万元，剩余7,531.60万元股权转让款尚未支付。

(2) 2019年10月，本公司与三亚佳隼股权投资基金管理有限公司、北京很懂你科技有限公司、浙江微动天下信息技术股份有限公司签订《珈卓安妮(海南)股权投资基金合伙企业(有限合伙)合伙协议》，设立合伙企业。协议约定公司作为有限合伙人认缴出资2,800.00万元，认缴出资比例31.7821%，截至2019年12月31日，公司尚未支付该项出资款。

除存在上述承诺事项外，截至2019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

A.公司于2018年收到广东省深圳前海合作区人民法院（以下简称“前海法院”）发来的编号为（2018）粤0391财保144至149号《民事裁定书》，前海法院受理了深圳市信融财富投资管理有限公司（以下简称“信融财富”）诉星河互联集团有限公司、霍尔果斯苍穹之下创业投资有限公司、北京星河赢用科技有限公司、拉萨市星灼企业管理有限公司、霍尔果斯食乐淘创业投资有限公司、喀什星河创业投资有限公司、徐茂栋、天马股份、步森股份之民间借贷纠纷案。该案原告主张星河互联集团有限公司等各方向其借款总计4,000.00万元人民币未按约定偿还，并主张步森股份为该借款合同下的担保人，因故向仲裁院提出仲裁申请，要求星河互联集团有限公司等各方偿还借款本金及利息，并要求其主张的借款担保人步森股份承担连带责任。步森股份已向诸暨市公安局枫桥派出所报案，报请公安机关就上述涉嫌伪造公司印章、私自制作文件等犯罪行为进行立案侦查案，2018年7月4日收到公安机关的受案回执，受案登记表文号为诸公（枫）受案字[2018]10390号。2018年度，公司对该事项计提预计负债4,022.40万元。

截至2019年12月31日，该案件尚未进行审理。公司结合最高人民法院于2019年11月14日发布的《全国法院民商事审判工作会议纪要》（以下简称“九民纪要”），以及对公司于该案件中赔偿责任的分析，将因该项未决诉讼确认的预计负债最佳估计数确定为3,161.60万元。

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

截至2019年12月31日，该案件尚未进行审理。公司结合九民纪要以及对公司于该案件中赔偿责任的分析，将因该项未决诉讼确认的预计负债最佳估计数确定为1,753.84万元，并以此计提预计负债。

2) 其他或有事项

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

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

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

公司结合朱丹丹案系列因素的影响，将该系列事项于2019年12月31日确认的预计负债最佳估计数确定为224.33万元。

3) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止2019年12月31日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
星河互联集团有限公司	连带责任担保	40,000,000.00	已逾期	
天马轴承集团股份有限公司	连带责任担保	25,000,000.00	已逾期	
合计		65,000,000.00		

除存在上述或有事项外，截至2019年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、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
重要资产出售	2020年2月21日，公司与易联汇华（北京）科技有限公司签订股权转让协议，约定公司将持有的北京麦考利科技有限公司10%的股权转让给易联汇华（北京）科技有限公司，转让价格为2,000.00万元，上述交易已经公司第五届董事会第十九次会议以《关于出售北京麦考利科技有限公司10%股权暨关联交易的议案》审议通过。	20,000,000.00	
重大诉讼、仲裁、承诺	公司于2017年11月与中易金经实业发展有限公司（以下简称“中易金经”）签订《股权转让协议》，拟以人民币14,640万元的交易对价向中易金经转让所持浙江稠州商业银行股份有限公司3,000万股股份。截止2017年12月31日公司已收取交易款7,320万元，根据《股权转让协议》约定，剩余股份转让款7,320万元应于完成股份工商变更后30个工作日内（即2018年2月9日前）支付。由于中易金经未能按协议约定及时缴付剩余股份转让价款，经双方协商，于2018年3月7日签订《浙江稠州	73,200,000.00	

	<p>商业银行股份有限公司股权转让解除协议》，终止了本次股权交易。但中易金经实际并未按解决协议约定，配合公司办理股权转让手续，因此公司于 2018 年 8 月向绍兴市中级人民法院提起了诉讼，要求对方归还股权。由于对方提起管辖权异议，2019 年 1 月 18 日浙江省高级人民法院裁定将本案移送北京市第三中级人民法院处理，该案于 2019 年 5 月 24 日开庭审理，2019 年 9 月 9 日北京市第三中级人民法院判决书(2019)京 03 民初 171 号，判决因步森股份不符合银行股东的资格要求驳回步森诉讼请求。根据执行文号（2018）浙 06 民初 296 号，稠州银行 3000 万股股权已被绍兴中院冻结至 2021 年 5 月 22 日。2020 年 2 月 10 日，公司向北京市第三中级人民法院提起诉讼，请求“一、确认双方签署的《解除协议》已经解除。二、判令被告中易金经履行《股份转让协议》，支付尚未支付的交易价款 7,320 万元。三、判令被告中易金经按照中国人民银行贷款基准利率的 1.3 倍，向原告浙江步森支付逾期利息（以 7,320 万元为基数，自 2018 年 2 月 13 日至实际付清之日）。四、本案诉讼费用由中易金经承担”。北京市第三中级人民法院已经受案，案号为（2020）京 03 民初 237 号。目前本案尚未开庭审理。</p>		
--	--	--	--

2、其他资产负债表日后事项说明

（1）对新型冠状病毒肺炎疫情影响的评估

自新型冠状病毒感染的肺炎疫情（简称“新冠病毒疫情”）2020年1月起在全国爆发以来,本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，强化对疫情防控工作支持。

新冠病毒疫情对整体经济运行造成影响，本公司的生产经营也在一定程度上受到波及，主要体现在公司服装销售以线下销售形式为主，受疫情防控措施影响，一季度门店销售量有所减少，下游经销商复工时间也有所延迟，导致应收款回款速度较往年相比缓慢，但尚未发现下游经销商有明显回款压力或存在倒闭、无法经营等明显经营恶化的迹象。

截至本报告出具日，本公司已复工复产，面对疫情的不利局面，公司对生产线进行了改造，积极投产防护服、隔离服等防疫物资，并已收到订货合同和不少意向订单，产生了经济效益和现金流，一定程度上弥补了疫情对公司经营造成的不利局面。

除上述影响外，新冠病毒疫情对公司的具体影响程度还取决于疫情防控的总体情况、持续时间、政策实施以及公司的应对。本公司将持续密切关注新冠病毒疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

（2）朱丹丹案进展

2020年4月20日，朱丹丹案中原告朱丹丹与天马股份达成和解，并签署《和解协议书》，约定天马股份向朱丹丹支付2,019.00万元作为该项纠纷的全部履行款项，同时朱丹丹确认协议签署后不再向其他共同借款人进行追偿。但公司仍存在被天马股份追偿的可能。本公司根据案案件于资产负债表日后的重大进展，调整了2019年12月31日对该案确认的预计负债金额，详见“附注十三、2、或有事项”相关说明。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

（2）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

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

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

除上述事项外，本报告期不存在需要披露的其他重要事项。

十六、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	188,204,827.87	100.00%	54,444,432.09	28.93%	133,760,395.78	159,971,149.39	100.00%	42,005,563.31	26.26%	117,965,586.08
其中：										
应收款组合	188,204,827.87	100.00%	54,444,432.09	28.93%	133,760,395.78	159,971,149.39	100.00%	42,005,563.31	26.26%	117,965,586.08
合计	188,204,827.87	100.00%	54,444,432.09	28.93%	133,760,395.78	159,971,149.39	100.00%	42,005,563.31	26.26%	117,965,586.08

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：54,444,432.09

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	102,543,901.06	5,127,195.05	5.00%
1-2年	39,387,523.76	12,604,007.60	32.00%
2-3年	16,103,341.02	8,051,670.51	50.00%
3年以上	30,170,062.03	28,661,558.93	95.00%
合计	188,204,827.87	54,444,432.09	--

确定该组合依据的说明：

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、债务人类型等。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据

应收票据组合	银行承兑汇票
应收账款组合	应收账款
合并报表范围内关联方组合	纳入合并报表范围内的关联方之间的应收款项
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
其他组合	除上述组合以外的应收款项

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	102,543,901.06
1 至 2 年	39,387,523.76
2 至 3 年	16,103,341.02
3 年以上	30,170,062.03
3 至 4 年	20,838,265.46
4 至 5 年	1,055,030.21
5 年以上	8,276,766.36
合计	188,204,827.87

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款: 应收款组合	42,005,563.31	14,624,494.02	2,185,625.24			54,444,432.09
合计	42,005,563.31	14,624,494.02	2,185,625.24			54,444,432.09

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) 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	39,360,724.74	20.91%	5,790,547.23
第二名	29,964,842.55	15.92%	3,524,653.11
第三名	28,058,231.93	14.91%	6,998,816.43
第四名	21,034,617.50	11.18%	15,354,218.19
第五名	7,825,515.01	4.16%	4,278,974.57
合计	126,243,931.73	67.08%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,969,595.00	97,078,492.67
合计	14,969,595.00	97,078,492.67

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司借款	10,000,000.00	65,468,838.97
保证金及押金	13,498,888.90	47,455,410.09
代收代缴款项	175,369.57	152,217.36
备用金	271,651.98	184,296.98
其他		559,377.86
合计	23,945,910.45	113,820,141.26

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	800,000.00	15,941,648.59		16,741,648.59
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		228,260.39		228,260.39
本期转回	800,000.00	7,193,593.53		7,993,593.53
2019 年 12 月 31 日余额		8,976,315.45		8,976,315.45

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）	3,480,662.61
1 至 2 年	10,010,800.86
2 至 3 年	1,000.00
3 年以上	10,453,446.98
3 至 4 年	20,000.00
4 至 5 年	1,000.00
5 年以上	10,432,446.98
合计	23,945,910.45

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款：保证金、押金及员工款组合	15,941,648.59	228,260.39	7,193,593.53			8,976,315.45
其他组合	800,000.00		800,000.00			
合计	16,741,648.59	228,260.39	7,993,593.53			8,976,315.45

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) 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	子公司借款	10,000,000.00	3年以上	41.76%	8,100,000.00
第二名	股权收购押金	9,500,000.00	1-2年	39.67%	
第三名	办公室押金	866,011.40	1年以内	3.62%	69,280.91
第四名	投标押金	600,000.00	1年以内	2.51%	48,000.00
第五名	投标押金	500,000.00	1年以内	2.09%	40,000.00
合计	--	21,466,011.40	--	89.65%	8,257,280.91

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	188,271,500.00		188,271,500.00	185,971,500.00		185,971,500.00
合计	188,271,500.00		188,271,500.00	185,971,500.00		185,971,500.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
合肥步森服饰销售有限公司	22,000,000.00					22,000,000.00	
杭州明普拉斯服饰有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
贵阳步森服饰有限公司	37,000,000.00					37,000,000.00	
杭州创展步森服饰有限公司	19,000,000.00					19,000,000.00	
江苏步森服饰有限公司	17,000,000.00					17,000,000.00	
沈阳步森服饰	17,000,000.00					17,000,000.00	

有限公司							
北京星河金服集团有限公司	12,000,000.00					12,000,000.00	
安见供应链管理（诸暨）有限公司	32,000,000.00					32,000,000.00	
宿迁京东之家文化传媒有限公司	7,971,500.00					7,971,500.00	
诸暨市步森服饰有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
北京信汇付云网络科技有限公司		2,000,000.00				2,000,000.00	
浙江安见服饰有限公司		300,000.00				300,000.00	
合计	185,971,500.00	2,300,000.00				188,271,500.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	321,436,973.80	223,436,793.42	270,038,340.76	198,676,990.15
其他业务	7,977,668.07	6,689,753.67	7,374,645.02	12,216,920.47
合计	329,414,641.87	230,126,547.09	277,412,985.78	210,893,910.62

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

十七、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	-18,671.27	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,279,125.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	66,418,980.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,328.90	
合计	69,705,763.07	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.96%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.91%	-0.18	-0.18

第十三节 备查文件目录

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