

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江步森服饰股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	47,273,785.56	68,139,361.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	15,610,000.00	38,991,261.09
应收账款	68,120,903.02	77,488,178.94
应收款项融资		
预付款项	16,298,268.66	12,788,225.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,875,078.14	8,968,819.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	44,453,326.55	35,223,983.15
合同资产		
持有待售资产		6,784,276.22
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,425,979.75	2,419,057.55
流动资产合计	203,057,341.68	250,803,162.88

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	68,792,612.78	70,090,763.41
其他权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	34,072,659.35	
固定资产	9,473,256.01	29,936,191.26
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,495,876.36	4,136,995.95
无形资产	3,491,297.35	21,071,511.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,482,304.04	239,792.04
递延所得税资产	240,249.10	240,249.10
其他非流动资产		
非流动资产合计	146,048,254.99	131,715,503.64
资产总计	349,105,596.67	382,518,666.52
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	26,428,683.35	33,448,177.08
预收款项		
合同负债	17,502,416.76	21,233,112.30
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,653,311.25	11,541,157.10
应交税费	406,315.62	6,949,286.46
其他应付款	41,240,783.56	40,367,341.03
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		1,698,274.11
一年内到期的非流动负债	6,205,404.63	979,417.76
其他流动负债	2,275,314.18	2,764,458.33
流动负债合计	98,712,229.35	118,981,224.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,290,471.79	1,241,571.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,680,397.77	11,376,000.77
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,970,869.56	12,617,571.91
负债合计	123,683,098.91	131,598,796.08
所有者权益：		
股本	144,010,000.00	144,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	371,197,085.80	365,761,924.53
减：库存股	20,760,000.00	20,760,000.00
其他综合收益	-2,000,000.00	-2,000,000.00
专项储备		
盈余公积	31,396,231.37	31,396,231.37
一般风险准备		
未分配利润	-303,263,775.82	-270,144,508.45
归属于母公司所有者权益合计	220,579,541.35	248,263,647.45
少数股东权益	4,842,956.41	2,656,222.99
所有者权益合计	225,422,497.76	250,919,870.44
负债和所有者权益总计	349,105,596.67	382,518,666.52

法定代表人：王雅珠 主管会计工作负责人：刘婷婷 会计机构负责人：杨靖

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	16,204,601.13	40,188,886.02
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	5,510,000.00	
应收账款	158,379,777.04	171,983,539.66
应收款项融资		
预付款项	2,198,874.89	8,399,643.15
其他应收款	40,811,494.30	63,831,908.49
其中：应收利息		
应收股利		
存货	20,016,073.09	12,862,620.51
合同资产		
持有待售资产		23,034,700.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,801,314.92	
流动资产合计	244,922,135.37	320,301,297.83
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	101,818,498.28	102,600,763.41
其他权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	34,072,659.35	
固定资产	6,659,554.73	25,863,990.81
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,230,940.64	507,415.51
无形资产	1,136,912.85	18,416,250.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,279,072.49	170,241.36
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	164,197,638.34	153,558,661.57
资产总计	409,119,773.71	473,859,959.40
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	47,500,991.86	79,658,803.91
预收款项		
合同负债	16,698,527.02	20,591,676.42

应付职工薪酬	3,497,355.62	9,094,272.47
应交税费		6,310,053.15
其他应付款	40,587,798.21	55,436,725.59
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,990,085.34	-46,689.82
其他流动负债	2,170,808.51	2,676,917.94
流动负债合计	113,445,566.56	173,721,759.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,240,855.33	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,680,397.77	11,376,000.77
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,921,253.10	11,376,000.77
负债合计	132,366,819.66	185,097,760.43
所有者权益：		
股本	144,010,000.00	144,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	371,197,085.80	365,761,924.53
减：库存股	20,760,000.00	20,760,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,396,231.37	31,396,231.37
未分配利润	-249,090,363.12	-231,645,956.93
所有者权益合计	276,752,954.05	288,762,198.97
负债和所有者权益总计	409,119,773.71	473,859,959.40

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	79,764,056.96	131,879,636.84
其中：营业收入	79,764,056.96	131,879,636.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	97,101,559.08	161,513,705.70
其中：营业成本	51,198,290.54	96,464,561.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	117,827.52	255,580.20
销售费用	18,202,469.34	23,231,115.20
管理费用	27,316,985.41	41,513,127.00
研发费用		
财务费用	265,986.27	49,321.75
其中：利息费用	472,584.87	
利息收入	141,414.88	100,801.54
加：其他收益	110,494.03	357,624.46
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,423,977.25	12,694,336.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,436,632.28	4,867,440.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,210,481.94	9,642,746.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-29,298,099.56	-2,071,921.66
加：营业外收入	2,010,950.50	41,552,953.92
减：营业外支出	3,640,863.89	2,530,082.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-30,928,012.95	36,950,950.15
减：所得税费用	4,521.00	45,612.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-30,932,533.95	36,905,337.45
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以	-30,932,533.95	36,905,337.45

“—”号填列)		
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	-33,119,267.37	36,888,811.23
2. 少数股东损益	2,186,733.42	16,526.22
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-30,932,533.95	36,905,337.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	-33,119,267.37	36,888,811.23
归属于少数股东的综合收益总额	2,186,733.42	16,526.22
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.23	0.26
(二) 稀释每股收益	-0.23	0.26

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王雅珠 主管会计工作负责人：刘婷婷 会计机构负责人：杨靖

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	56,900,648.82	130,213,933.52
减：营业成本	37,849,062.87	91,125,654.01
税金及附加	66,678.53	221,403.92
销售费用	11,580,873.45	21,132,266.30
管理费用	17,998,355.31	35,031,638.63
研发费用		

财务费用	81,689.27	33,811.10
其中：利息费用	343,613.50	
利息收入	97,458.71	90,271.17
加：其他收益		303,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,357,542.15	-112,999,995.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,318,174.79	-485,251.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,308,705.16	12,367,757.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-16,660,432.71	-118,145,329.52
加：营业外收入	2,010,950.50	41,552,953.92
减：营业外支出	2,794,923.98	2,368,568.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-17,444,406.19	-78,960,944.07
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,444,406.19	-78,960,944.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,444,406.19	-78,960,944.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-17,444,406.19	-78,960,944.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.12	-0.55
（二）稀释每股收益	-0.12	-0.55

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	100,119,496.45	123,877,784.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,261,774.29	124,910.33
收到其他与经营活动有关的现金	6,721,010.31	18,515,903.57
经营活动现金流入小计	108,102,281.05	142,518,598.77
购买商品、接受劳务支付的现金	54,261,437.06	71,796,000.29
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	32,337,890.18	31,614,007.97
支付的各项税费	10,742,105.13	3,337,381.79
支付其他与经营活动有关的现金	36,532,653.39	51,900,093.35
经营活动现金流出小计	133,874,085.76	158,647,483.40
经营活动产生的现金流量净额	-25,771,804.71	-16,128,884.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,774,669.90	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,774,669.90	15,000,005.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		6,663,200.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		7,183,192.10
投资活动现金流出小计		13,846,392.10
投资活动产生的现金流量净额	5,774,669.90	1,153,612.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,038,000.00
筹资活动现金流出小计		1,038,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,038,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	63,047.08	-48,425.73
五、现金及现金等价物净增加额	-19,934,087.73	-16,061,697.46
加：期初现金及现金等价物余额	58,850,873.29	48,174,580.95
六、期末现金及现金等价物余额	38,916,785.56	32,112,883.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	62,726,412.86	104,549,795.99
收到的税费返还	26,761.33	
收到其他与经营活动有关的现金	24,874,947.89	11,613,377.96
经营活动现金流入小计	87,628,122.08	116,163,173.95
购买商品、接受劳务支付的现金	10,359,311.75	38,800,424.18
支付给职工以及为职工支付的现金	23,495,077.69	26,126,403.75
支付的各项税费	9,781,471.50	2,901,169.97
支付其他与经营活动有关的现金	72,780,012.97	59,120,687.68
经营活动现金流出小计	116,415,873.91	126,948,685.58
经营活动产生的现金流量净额	-28,787,751.83	-10,785,511.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,359,422.96	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,718,669.90	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,078,092.86	15,000,005.00
购建固定资产、无形资产和其他长		

期资产支付的现金		
投资支付的现金		26,943,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		26,943,200.00
投资活动产生的现金流量净额	8,078,092.86	-11,943,195.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,038,000.00
筹资活动现金流出小计		1,038,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,038,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	63,047.08	-48,425.73
五、现金及现金等价物净增加额	-20,646,611.89	-23,815,132.36
加：期初现金及现金等价物余额	28,494,213.02	34,543,428.59
六、期末现金及现金等价物余额	7,847,601.13	10,728,296.23

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	144,010,000.00				365,761,924.53	20,760,000.00	-2,000.00		31,396,231.37		-270,144,508.45		248,263,647.45	2,656,222.99	250,919,870.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	144,010,000.00				365,761,924.53	20,760,000.00	-2,000.00		31,396,231.37		-270,144,508.45		248,263,647.45	2,656,222.99	250,919,870.44

	0,000.00				1,924.53	,000.00	00,000.00			,231.37		,144,508.45		3,647.45	222.99	9,870.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,435,161.27							-		-	2,186,733.42	25,497,372.68
（一）综合收益总额												-		-	2,186,733.42	30,932,539.5
（二）所有者投入和减少资本					5,435,161.27									5,435,161.27		5,435,161.27
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					5,435,161.27										5,435,161.27	5,435,161.27
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受																

益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	144,010,000.00				371,197,085.80	20,760,000.00	-2,000.00		31,396,231.37					220,579,541.35	4,842,956.41	225,422,497.76

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	144,210,000.00				345,055,731.00	21,798,000.00	-2,000.00		31,396,231.37					194,162,799.52	2,583,203.69	196,746,003.21
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、本年初余额	144,210,000.00				345,055,731.00	21,798,000.00	-2,000.00		31,396,231.37					194,162,799.52	2,583,203.69	196,746,003.21

三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)	- 200 ,00 0.0 0				10, 327 ,00 0.0 0	- 1,0 38, 000 .00					36, 888 ,81 1.2 3		48, 053 ,81 1.2 3	16, 526 .22	48, 070 ,33 7.4 5
(一) 综合收益总额											36, 888 ,81 1.2 3		36, 888 ,81 1.2 3	16, 526 .22	36, 905 ,33 7.4 5
(二) 所有者投入和减少资本	- 200 ,00 0.0 0				10, 327 ,00 0.0 0	- 1,0 38, 000 .00							11, 165 ,00 0.0 0		11, 165 ,00 0.0 0
1. 所有者投入的普通股	- 200 ,00 0.0 0												- 200 ,00 0.0 0		- 200 ,00 0.0 0
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					10, 327 ,00 0.0 0	- 1,0 38, 000 .00							11, 365 ,00 0.0 0		11, 365 ,00 0.0 0
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存															

收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	144,010,000.00				355,382,731.00	20,760,000.00	-2,000.00		31,396,231.37		-265,812,351.62		242,216,610.75	2,599,729.91		244,816,340.66

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	144,010,000.00				365,761,924.53	20,760,000.00			31,396,231.37	-231,645,956.93		288,762,198.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	144,010,000.00				365,761,924.53	20,760,000.00			31,396,231.37	-231,645,956.93		288,762,198.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,435,161.27					-17,444,406.19		-12,009,244.92
(一) 综合收益总额										17,444,406.19		17,444,406.19

(二) 所有者投入和减少资本					5,435,161.27							5,435,161.27
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					5,435,161.27							5,435,161.27
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	144,010,000.00				371,197,085.80	20,760,000.00			31,396,231.37	-249,090.36		276,752,954.05

										3.12		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	144,210,000.00				345,055,731.00	21,798,000.00			31,396,231.37	-140,646,124.01		358,217,838.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	144,210,000.00				345,055,731.00	21,798,000.00			31,396,231.37	-140,646,124.01		358,217,838.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-200,000.00				10,327,000.00	-1,038,000.00				-78,960,944.07		-67,795,944.07
（一）综合收益总额										-78,960,944.07		-78,960,944.07
（二）所有者投入和减少资本	-200,000.00				10,327,000.00	-1,038,000.00						11,165,000.00
1. 所有者投入的普通股	-200,000.00											200,000.00
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					10,327,000.00	-1,038,000.00						11,165,000.00
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有												

东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者 权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五)专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六)其他												
四、本期期 末余额	144,0 10,00 0.00				355,3 82,73 1.00	20,76 0,000 .00			31,39 6,231 .37	- 219,6 07,06 8.08		290,4 21,89 4.29

三、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2022年6月30日,本公司累计发行股本总数14,401万股,注册资本为14,401万元,注册地址:浙江省诸暨市枫桥镇步森大道419号,总部地址:浙江省杭州市上城区之江路1300号中天钱塘银座8层,实际控制人为王雅珠。

2、业务性质和主要经营活动。

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

本财务报表业经本公司全体董事(董事会)于2022年8月5日批准报出。

截止2022年6月30日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称	子公司类型	持股比例	表决权比例
1	诸暨市步森服饰有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
2	杭州创展步森服饰有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
3	北京信汇付云网络科技有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
4	绍兴森步纺织服饰有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
5	杭州仕肯服饰有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
6	陕西西牛智能科技有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
7	南昌市轩琪科技有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
8	宿迁京东之家文化传媒有限公司	控股子公司	54.71%	54.71%
9	杭州步信云科技有限公司	控股子公司	51.00%	51.00%
10	浙江帛裳服饰有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
11	北京步森信息技术有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
12	杭州步森职尚服饰有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加 2 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	变更原因
1	北京步森信息技术有限公司	新设成立
2	杭州步森职尚服饰有限公司	新设成立

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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

报告期内，公司在经营方面，进一步优化加盟及直营销售模式并积极拓展新零售业务；在管理方面，不断加强对内部各项费用支出和生产成本的控制；同时，公司与律师团队积极应对诉讼事项，维护公司合法权益，尽最大降低可能遭受的损失。

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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采

用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

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

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

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

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

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

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质

上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8、权益工具

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

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

9、金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

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

11、应收票据

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

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

12、应收账款

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1	应收款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款组合 2	除上述组合以外的应收款项	按照账龄分析法计提

对于划分为组合的应收账款和合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

14、存货

1、存货的分类

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

2、取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。能直接对应工程成本项目的原材料、库存商品按个别计价法，其余按加权平均法；合同履约成本系根据履约进度在一段时期内进行成本结转，履约进度的确定方法为产出法，具体根据与客户结算的金额占总合同额的比例确定。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

15、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10 金融工具。

16、合同成本

1、合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

2、合同取得成本

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

3、合同成本摊销

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

4、合同成本减值

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

17、持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

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

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

18、长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

- ①确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、6；
- ②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

- ③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、7。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

项 目	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%

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

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

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与

该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 折旧方法

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

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

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

21、 在建工程

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

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

22、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

24、长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

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

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

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

25、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

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

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

28、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、34“租赁”。

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

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

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

29、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

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

30、股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

① 与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

③ 如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

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

④ 本公司的收入主要来源于如下业务类型：

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

⑤ 具体地，收入确认的具体方法：

1) 线上电商平台零售业务:

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

2) 线下店铺零售业务:

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

3) 线下联营寄售业务:

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

4) 卖断式经销商销售业务:

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

5) 团体定制销售业务

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

6) 出口外销业务

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

7) 代理服务收入

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

32、政府补助

贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的, 以实际收到的借款金额作为政府补助, 是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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

33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源

一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

本公司作为承租人

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、20“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

(3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

本公司作为出租人

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期

性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

35、其他重要的会计政策和会计估计

36、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

37、其他

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

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%；3%、5%；0%
城市维护建设税	流转税	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%或12%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	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、税收优惠

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	46,365,628.32	67,526,460.08
其他货币资金	908,157.24	612,901.47
合计	47,273,785.56	68,139,361.55
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	8,357,000.00	11,696,673.00

其他说明

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
被冻结的银行存款	8,357,000.00	11,696,673.00
合计	8,357,000.00	11,696,673.00

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	410,000.00	
商业承兑票据	16,000,000.00	41,043,432.72
减：坏账准备	-800,000.00	-2,052,171.63
合计	15,610,000.00	38,991,261.09

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	16,410,000.00	100.00%	800,000.00	5.00%	15,610,000.00	41,043,432.72	100.00%	2,052,171.63	5.00%	38,991,261.09
其中：										
银行承兑票据	410,000.00	2.00%		0.00%	410,000.00					
商业承兑票据	16,000,000.00	98.00%	800,000.00	5.00%	15,200,000.00	41,043,432.72	100.00%	2,052,171.63	5.00%	38,991,261.09
合计	16,410,000.00	100.00%	800,000.00	5.00%	15,610,000.00	41,043,432.72	100.00%	2,052,171.63	5.00%	38,991,261.09

按组合计提坏账准备：800,000.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	16,000,000.00	800,000.00	5.00%
合计	16,000,000.00	800,000.00	

确定该组合依据的说明：

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

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

适用 不适用

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

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

2022 年 1 月 1 日余额	2,052,171.63			2,052,171.63
2022 年 1 月 1 日应收票据账面余额在本期:				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本期计提				-
本期转回				-
本期转销	-1,252,171.63			-1,252,171.63
本期核销				-
其他变动				-
2022 年 6 月 30 日余额	800,000.00			800,000.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	2,052,171.63		1,252,171.63			800,000.00
合计	2,052,171.63		1,252,171.63			800,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额

商业承兑票据	2,732,111.28
合计	2,732,111.28

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,993,349.67	4.00%	4,993,349.67	100.00%		4,993,349.67	4.00%	4,993,349.67	100.00%	
其中：										
南昌专卖店	4,993,349.67	4.00%	4,993,349.67	100.00%		4,993,349.67	4.00%	4,993,349.67	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	121,938,082.44	96.00%	53,817,179.42	44.00%	68,120,903.02	128,427,941.80	96.00%	50,939,762.86	40.00%	77,488,178.94
其中：										
应收账款组合1	67,617,570.55	53.00%	20,105,557.15	30.00%	47,512,013.40	52,745,923.97	41.00%	19,094,392.72	36.00%	33,651,531.25
应收账款组合2	54,320,511.89	43.00%	33,711,622.27	62.00%	20,608,889.62	75,682,017.83	59.00%	31,845,370.14	42.00%	43,836,647.69
合计	126,931,082.44	100.00%	58,810,179.42	46.00%	68,120,903.02	133,421,941.80	100.00%	55,933,762.86	42.00%	77,488,178.94

	, 432.11		529.09		903.02	, 291.47		112.53		178.94
--	----------	--	--------	--	--------	----------	--	--------	--	--------

按单项计提坏账准备：4,993,349.67

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南昌专卖店	4,993,349.67	4,993,349.67	100.00%	诉讼中
合计	4,993,349.67	4,993,349.67		

按组合计提坏账准备：20,105,557.15

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	40,345,974.10	2,824,218.18	7.00%
1 至 2 年	12,869,099.25	4,118,111.76	32.00%
2 至 3 年	2,009,606.36	1,266,052.01	63.00%
3 年以上	12,392,890.84	11,897,175.21	96.00%
合计	67,617,570.55	20,105,557.15	

确定该组合依据的说明：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1	应收款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备：33,711,622.27

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	1,652,390.20	115,667.31	7.00%
1 至 2 年	24,267,392.34	7,765,565.55	32.00%
2 至 3 年	4,346,396.26	2,738,229.64	63.00%
3 年以上	24,054,333.09	23,092,159.76	96.00%
合计	54,320,511.89	33,711,622.27	

确定该组合依据的说明：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 2	除应收账款组合 1 以外的应收款项	按照账龄分析法计提

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	41,998,364.30

1 至 2 年	37,136,491.59
2 至 3 年	8,755,098.78
3 年以上	39,041,477.44
3 至 4 年	26,591,228.05
4 至 5 年	1,017,067.22
5 年以上	11,433,182.17
合计	126,931,432.11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	55,933,112.53	2,877,416.56				58,810,529.09
合计	55,933,112.53	2,877,416.56				58,810,529.09

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	20,988,223.80	16.54%	13,434,063.84
第二名	18,015,804.14	14.19%	9,896,896.43
第三名	12,319,297.03	9.71%	9,421,562.19
第四名	7,250,721.57	5.71%	2,198,402.09

第五名	5,988,285.02	4.72%	419,179.95
合计	64,562,331.56	50.87%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,253,316.78	94.00%	11,681,009.33	91.00%
1 至 2 年	719,440.00	4.00%	840,200.92	7.00%
2 至 3 年	313,439.76	2.00%	213,607.45	2.00%
3 年以上	12,072.12	0.00%	53,407.47	0.00%
合计	16,298,268.66		12,788,225.17	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一	无	4,003,217.75	25%	1 年以内	未到结算期

名					
第二名	无	1,680,000.00	10%	1 年以内	未到结算期
第三名	无	940,000.00	6%	1 年以内	未到结算期
第四名	无	559,150.00	3%	1 年以内	未到结算期
第五名	无	484,567.00	3%	1 年以内	未到结算期
合计		7,666,934.75	47%	/	/

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,875,078.14	8,968,819.21
合计	8,875,078.14	8,968,819.21

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	7,346,879.22	7,334,518.49
代收代缴款	694,321.82	622,484.47
备用金	2,364,152.59	2,417,316.58
合计	10,405,353.63	10,374,319.54

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	641,771.49		763,728.84	1,405,500.33
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	124,775.16			124,775.16
2022 年 6 月 30 日余额	766,546.65		763,728.84	1,530,275.49

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	6,071,640.75
1 至 2 年	1,505,005.35
2 至 3 年	1,574,990.63
3 年以上	1,253,716.90

3 至 4 年	710,131.86
4 至 5 年	83,103.66
5 年以上	460,481.38
合计	10,405,353.63

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,405,500.33	124,775.16				1,530,275.49
合计	1,405,500.33	124,775.16				1,530,275.49

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	业务保证金	2,000,000.00	1-2 年, 2-3 年	19.00%	320,000.00
第二名	业务保证金	1,337,894.20	1 年以内	13.00%	40,136.83
第三名	业务保证金	503,822.60	1 年以内	5.00%	15,114.68

第四名	代收代缴款项	375,020.99	1 年以内	4.00%	11,250.63
第五名	押金	322,400.00	2-3 年	3.00%	64,480.00
合计		4,539,137.79		44.00%	450,982.14

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	21,705,665.46	18,428,975.30	3,276,690.16	23,362,446.99	15,807,715.94	7,554,731.05
在产品	3,125,572.61		3,125,572.61			
库存商品	51,853,174.01	17,026,481.12	34,826,692.89	34,962,233.42	12,439,679.25	22,522,554.17
发出商品	3,611,081.55	1,304,406.06	2,306,675.49	4,249,899.59	1,119,295.63	3,130,603.96
委托加工物资	917,695.40		917,695.40	3,603,031.24	1,586,937.27	2,016,093.97
合计	81,213,189.03	36,759,862.48	44,453,326.55	66,177,611.24	30,953,628.09	35,223,983.15

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

原材料	15,807,715.94	2,621,259.36				18,428,975.30
库存商品	12,439,679.25	4,586,801.87				17,026,481.12
发出商品	1,119,295.63	185,110.43				1,304,406.06
委托加工物资	1,586,937.27			1,586,937.27		
合计	30,953,628.09	7,393,171.66		1,586,937.27		36,759,862.48

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

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

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,425,979.75	2,419,057.55
合计	2,425,979.75	2,419,057.55

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
-------------------------	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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

	损失	值)	值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
陕西步森服饰智造有限公司	70,090,763.41			-1,298,150.63						68,792,612.78	
小计	70,090,763.41			-1,298,150.63						68,792,612.78	
合计	70,090,763.41			-1,298,150.63						68,792,612.78	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
珈卓（海南）投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

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				
2. 本期增加金额	26,810,775.88	20,429,100.00		47,239,875.88
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 自固定资产和无形资产重分类	26,810,775.88	20,429,100.00		47,239,875.88
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	26,810,775.88	20,429,100.00		47,239,875.88
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	9,558,075.53	3,609,141.00		13,167,216.53
(1) 计提或				

摊销				
(2) 自固定资产累计折旧和无形资产累计摊销重分类	9,558,075.53	3,609,141.00		13,167,216.53
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,558,075.53	3,609,141.00		13,167,216.53
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,252,700.35	16,819,959.00		34,072,659.35
2. 期初账面价值				

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,473,256.01	29,936,191.26
合计	9,473,256.01	29,936,191.26

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	资产装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	32,200,768.65	38,523,829.47	4,493,722.30	12,272,919.28	933,617.37	88,424,857.07
2. 本期增加金额				692,972.46		692,972.46
(1) 购置				25,498.23		25,498.23
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加				667,474.23		667,474.23
3. 本期减少金额	26,810,775.88	1,254,867.27	2,077,444.00			30,143,087.15
(1) 处置或报废		1,254,867.27	2,077,444.00			3,332,311.27
(2) 重分类至投资性房地产	26,810,775.88					26,810,775.88
4. 期末余额	5,389,992.77	37,268,962.20	2,416,278.30	12,965,891.74	933,617.37	58,974,742.38
二、累计折旧						
1. 期初余额	12,402,125.47	30,730,082.09	3,982,366.88	10,440,474.00	933,617.37	58,488,665.81
2. 本期增加金额	754,219.23	1,271,682.73		811,189.11		2,837,091.07
(1) 计提	754,219.23	1,271,682.73		168,449.25		2,194,351.21
(2) 其他增加				642,739.86		642,739.86
3. 本期减少金额	9,558,075.53	292,623.18	1,973,571.80			11,824,270.51
(1) 处置或报废		292,623.18	1,973,571.80			2,266,194.98
(2) 重分类至投资性房	9,558,075.53					9,558,075.53
4. 期末余额	3,598,269.17	31,709,141.64	2,008,795.08	11,251,663.11	933,617.37	49,501,486.37
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,791,723.60	5,559,820.56	407,483.22	1,714,228.63		9,473,256.01
2. 期初账面价值	19,798,643.18	7,793,747.38	511,355.42	1,832,445.28		29,936,191.26

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,544,054.20	出售方未提供产权证，诉讼已判决，正在执行中。

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,608,342.21	9,608,342.21
2. 本期增加金额	20,851,020.79	20,851,020.79
3. 本期减少金额	4,897,548.05	4,897,548.05
4. 期末余额	25,561,814.95	25,561,814.95
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,471,346.26	5,471,346.26
2. 本期增加金额	3,492,140.38	3,492,140.38
(1) 计提	3,492,140.38	3,492,140.38
3. 本期减少金额	4,897,548.05	4,897,548.05
(1) 处置	4,897,548.05	4,897,548.05
4. 期末余额	4,065,938.59	4,065,938.59
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	21,495,876.36	21,495,876.36
2. 期初账面价值	4,136,995.95	4,136,995.95

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	20,429,100.00			9,830,433.21	30,259,533.21
2. 本期增加金额					

(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	20,429,100.00				20,429,100.00
(1) 处置					
(2) 重分类至投资性房地产	20,429,100.00				20,429,100.00
4. 期末余额				9,830,433.21	9,830,433.21
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,404,850.00			5,783,171.33	9,188,021.33
2. 本期增加金额	204,291.00			555,964.53	760,255.53
(1) 计提	204,291.00			555,964.53	760,255.53
3. 本期减少金额	3,609,141.00				3,609,141.00
(1) 处置					
(2) 重分类至投资性房地产	3,609,141.00				3,609,141.00
4. 期末余额				6,339,135.86	6,339,135.86
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				3,491,297.35	3,491,297.35
2. 期初账面价值	17,024,250.00			4,047,261.88	21,071,511.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名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 2018-2021 年商誉均存在减值的情况，并已全额计提商誉减值。2022 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

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	239,792.04	2,298,237.84	55,725.84		2,482,304.04
合计	239,792.04	2,298,237.84	55,725.84		2,482,304.04

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

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

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付加工费	3,941,135.59	15,026,913.72
暂估材料款	14,200,979.68	7,970,411.89
应付材料款	5,738,976.71	10,342,623.73
应付资产购置款		
应付服务费	2,547,591.37	108,227.74
合计	26,428,683.35	33,448,177.08

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,502,416.76	21,233,112.30
合计	17,502,416.76	21,233,112.30

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,259,780.76	30,515,775.32	37,437,768.72	4,337,787.36
二、离职后福利-设定提存计划	281,376.34	3,429,970.89	3,395,823.34	315,523.89
合计	11,541,157.10	33,945,746.21	40,833,592.06	4,653,311.25

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,056,872.90	26,754,967.93	33,882,188.27	3,929,652.56
2、职工福利费		435,630.19	435,630.19	
3、社会保险费	185,837.03	1,998,768.72	1,986,256.43	198,349.32
其中：医疗保险费	177,143.46	1,931,941.30	1,920,846.30	188,238.46
工伤保险费	8,453.57	65,115.94	63,794.39	9,775.12
生育保险费	240.00	1,711.48	1,615.74	335.74
4、住房公积金	10,552.00	1,062,935.92	1,069,829.92	3,658.00
5、工会经费和职工教育经费	6,518.83	263,472.56	63,863.91	206,127.48
合计	11,259,780.76	30,515,775.32	37,437,768.72	4,337,787.36

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	271,775.24	3,325,521.92	3,291,917.73	305,379.43

2、失业保险费	9,601.10	104,448.97	103,905.61	10,144.46
合计	281,376.34	3,429,970.89	3,395,823.34	315,523.89

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	388,775.41	5,653,642.89
企业所得税		50,170.43
个人所得税	4,499.28	52,191.11
城市维护建设税	6,104.47	282,282.00
房产税		353,471.96
土地使用税		263,505.60
印花税	490.10	11,740.47
教育费附加	3,867.81	169,369.20
地方教育费附加	2,578.55	112,912.80
合计	406,315.62	6,949,286.46

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	41,240,783.56	40,367,341.03
合计	41,240,783.56	40,367,341.03

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
计提回购义务	20,760,000.00	20,760,000.00
押金及保证金	14,557,547.55	14,072,971.55
定金	5,000,000.00	
代付及垫付款项	501,783.51	378,386.99
其他	421,452.50	292,022.49
未付诉讼赔偿金		4,863,960.00
合计	41,240,783.56	40,367,341.03

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
计提回购义务	20,760,000.00	未到回购期
合计	20,760,000.00	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
持有待售负债		1,698,274.11
合计		1,698,274.11

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,205,404.63	979,417.76
合计	6,205,404.63	979,417.76

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,275,314.18	2,764,458.33
合计	2,275,314.18	2,764,458.33

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	21,495,876.42	2,220,988.90
减：一年内到期的租赁负债	-6,205,404.63	-979,417.76
合计	15,290,471.79	1,241,571.14

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	4,443,333.33	6,138,936.33	预计的涉诉赔偿
预提推介服务费	5,237,064.44	5,237,064.44	预提经销商推介服务费用
合计	9,680,397.77	11,376,000.77	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

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

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

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

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢	335,573,860.00			335,573,860.00

价)				
其他资本公积	30,188,064.53	5,435,161.27		35,623,225.80
合计	365,761,924.53	5,435,161.27		371,197,085.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加主要系本期确认限制性股权激励费用所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	20,760,000.00			20,760,000.00
合计	20,760,000.00	0.00	0.00	20,760,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-270,144,508.45	-302,701,162.83
调整后期初未分配利润	-270,144,508.45	-302,701,162.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,119,267.37	32,556,654.38
期末未分配利润	-303,263,775.82	-270,144,508.45

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,466,298.90	49,515,520.41	131,828,899.48	96,449,581.91
其他业务	297,758.06	1,682,770.13	50,737.36	14,979.64
合计	79,764,056.96	51,198,290.54	131,879,636.84	96,464,561.55

收入相关信息：

单位：元

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

合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
卖断式经销商销售收入	13,048,923.51			13,048,923.51
团体定制销售收入	23,339,859.12			23,339,859.12
线下店铺零售收入	18,734,369.15			18,734,369.15
出口外销收入	7,216,308.33			7,216,308.33
线上电商平台零售收入	327,605.66			327,605.66
代理服务收入		14,800,824.29		14,800,824.29
其他	2,296,166.90			2,296,166.90
合计	64,963,232.67	14,800,824.29		79,764,056.96

与履约义务相关的信息:

1) 线上电商平台零售业务:

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

2) 线下店铺零售业务:

公司线下店铺零售业务属于在某一时刻履行的履约义务,在商品交付至终端消费者时,或在取得与联营方结算的清单时,按照实际收取的价款确认收入。

3) 卖断式经销商销售业务:

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

4) 团体定制销售业务

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

5) 出口外销业务

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

6) 代理服务收入

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	184,678.78	108,929.60
教育费附加	107,340.02	64,842.89
房产税	-6,966.07	
土地使用税	-263,505.60	
印花税	22,997.42	37,079.10
地方教育费附加	71,560.05	43,228.61
其他	1,722.92	1,500.00
合计	117,827.52	255,580.20

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,135,785.55	9,791,801.82
租赁及物业费	2,375,751.89	906,101.82
专卖店费用	282,495.08	448,794.98
差旅及招待费	844,996.98	573,243.89
拓展市场费	7,116,134.72	10,115,483.62
装修费用	67,306.69	99,991.30
折旧摊销	46,917.39	134,518.71
其他	1,333,081.04	1,161,179.06
合计	18,202,469.34	23,231,115.20

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,096,477.38	13,085,978.27
服务费	7,518,691.18	12,378,603.52
仓储及租赁物业费	2,944,223.92	980,622.49
税金		1,108.47
折旧摊销	1,372,787.31	1,453,357.90
差旅及招待费	407,490.02	1,017,780.07
车辆费用	102,356.30	119,572.51
股份支付	5,435,161.31	11,165,000.00
其他	439,797.99	1,311,103.77
合计	27,316,985.41	41,513,127.00

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	472,584.87	
减：利息收入	141,414.88	100,801.54
汇兑损益	-211,128.71	24,558.95
银行手续费	145,944.99	125,564.34
合计	265,986.27	49,321.75

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	54,123.31	357,624.46
税费返还	56,370.72	
合计	110,494.03	357,624.46

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,298,150.63	
处置长期股权投资产生的投资收益		12,753,956.00
取得长期股权投资产生的投资收益		-59,620.00
收回长期股权投资产生的投资收益	-125,826.62	
合计	-1,423,977.25	12,694,336.00

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-124,775.16	-1,089,946.06
应收票据坏账损失	1,252,171.63	
应收账款坏账损失	-2,564,028.75	5,957,386.50
合计	-1,436,632.28	4,867,440.44

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,210,481.94	9,642,746.30
合计	-9,210,481.94	9,642,746.30

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		80,000.00	
退税	26,761.33	19,753.24	26,761.33
诉讼事项	1,895,603.00	41,453,200.68	1,895,603.00
其他	88,586.17		88,586.17
合计	2,010,950.50	41,552,953.92	2,010,950.50

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务豁免		2,368,543.47	
违约金、滞纳金、罚款等	808,741.04	25.00	808,741.04
和解款	2,000,000.00		2,000,000.00
诉讼事项	200,000.00	161,513.64	200,000.00
设备、库存报废等	632,122.85		632,122.85
合计	3,640,863.89	2,530,082.11	3,008,741.04

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,521.00	45,612.70
合计	4,521.00	45,612.70

(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	-30,928,012.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
非应税收入的影响	-502,737.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	752,185.26
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	-244,926.64
所得税费用	4,521.00

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收暂收款与收回暂付款	2,821,480.28	10,740,752.97
受限银行存款解冻	3,620,859.79	7,226,271.36
利息收入	141,414.88	100,801.54
政府补贴、税费返还等	137,255.36	448,077.70
合计	6,721,010.31	18,515,903.57

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	8,334,257.67	20,002,009.30
仓储及租赁费	7,131,359.69	3,950,250.21
专卖店费用	282,495.08	548,786.28
中介机构费	7,518,691.18	13,438,603.52
差旅费	1,252,487.00	1,086,465.59
订货会费用	579,769.27	706,213.04
车辆费用	102,356.30	119,572.51
拓展市场费	6,536,365.45	10,115,483.62
和解款、罚款等	2,808,741.04	
其他	1,986,130.71	1,932,709.28
合计	36,532,653.39	51,900,093.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
转让公司的现金		7,183,192.10
合计		7,183,192.10

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回股权激励份额		1,038,000.00
合计		1,038,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-30,932,533.95	36,905,337.45
加：资产减值准备	10,647,114.22	-9,962,373.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,194,351.21	2,476,088.98
使用权资产折旧	3,492,140.38	
无形资产摊销	760,255.53	493,531.62
长期待摊费用摊销	55,725.84	350,359.20
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）	494,896.86	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	265,986.27	48,425.73
投资损失（收益以“－”号填列）	1,423,977.25	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

存货的减少（增加以“－”号填列）	-15,035,577.79	18,263,076.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,401,299.30	-58,401,312.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,521,820.06	-7,329,670.25
其他	982,380.23	1,027,651.13
经营活动产生的现金流量净额	-25,771,804.71	-16,128,884.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	38,916,785.56	32,112,883.49
减：现金的期初余额	58,850,873.29	48,174,580.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,934,087.73	-16,061,697.46

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	38,916,785.56	58,850,873.29
可随时用于支付的银行存款	38,008,628.32	58,237,971.82
可随时用于支付的其他货币资金	908,157.24	612,901.47
三、期末现金及现金等价物余额	38,916,785.56	58,850,873.29

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,357,000.00	因诉讼冻结
固定资产	2,544,054.20	未办妥房产证
合计	10,901,054.20	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,970,117.38
其中：美元	293,547.90	6.71	1,970,117.38
欧元			
港币			
应收账款			2,433,493.69
其中：美元	362,591.07	6.71	2,433,493.69
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	54,123.31	其他收益	54,123.31
合计	54,123.31		54,123.31

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

(1) 2022 年 2 月 22 日本公司新设立孙公司北京步森信息技术有限公司，注册资本 500 万元，本公司持股比例 100%；

(2) 2022 年 3 月 10 日本公司新设立孙公司杭州步森职尚服饰有限公司，注册资本 100 万元，本公司持股比例 100%。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
诸暨市步森服饰有限公司	浙江省	诸暨市	纺织服装、服饰业	100.00%		设立
杭州创展步森服饰有限公司	浙江省	杭州市	批发零售业	100.00%		设立
北京信汇付云网络科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
绍兴森步纺织服饰有限公司	浙江省	诸暨市	纺织服装、服饰业	100.00%		设立
杭州仕肯服饰有限公司	浙江省	杭州市	批发零售业	100.00%		设立
陕西西牛智能科技有限公司	陕西省	宝鸡市	批发零售业	100.00%		设立
南昌市轩琪科技有限公司	江西省	南昌市	软件和信息技术服务业	100.00%		购买（已于 2022 年 4 月 26 日注销）
杭州步信云科技有限公司	浙江省	杭州市	软件和信息技术服务业	51.00%		设立
浙江帛裳服饰有限公司	浙江省	杭州市	批发零售业	100.00%		设立
宿迁京东之家文化传媒有限公司	江苏省	宿迁市	零售业	54.71%		设立
北京步森信息技术有限公司	北京市	北京市	电子商务	100.00%		设立
杭州步森职尚服饰有限公司	浙江省	杭州市	批发零售业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

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%	-278,307.18		1,887,373.86
杭州步信云科技有限公司	49.00%	2,465,040.60		2,955,582.55

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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	5,166,477.77	825,799.14	5,992,276.91	712,776.75	818,938.20	1,531,714.95	5,685,337.98	934,717.86	6,620,055.84	613,283.30	931,710.30	1,544,993.60
杭州步信云科技有限公司	11,476,551.84	2,823,356.45	14,299,908.29	7,910,673.20	357,433.97	8,268,107.17	9,486,028.98	2,980,528.63	12,466,557.61	11,225,933.90	239,517.69	11,465,451.59

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

宿迁京东之家文化传媒有限公司	5,973,263.72	- 614,500.28	- 614,500.28	- 137,352.23	5,541,119.20	- 642,826.98	- 642,826.98	- 473,090.67
杭州步信云科技有限公司	14,956,552.72	5,030,695.10	5,030,695.10	- 854,840.09				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
陕西步森服饰智造有限公司	陕西省宝鸡市	陕西省宝鸡市	纺织服装、服饰业	35.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

本年度收到的来自合营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	196,594,962.45	200,377,480.83
非流动资产	1,931,783.64	
资产合计	198,526,746.09	200,377,480.83
流动负债	1,976,423.84	118,156.79
非流动负债		
负债合计	1,976,423.84	118,156.79
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	196,550,322.25	200,259,324.04
按持股比例计算的净资产份额	68,792,612.78	70,090,763.41
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	68,792,612.78	70,090,763.41
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	153,470.90	
净利润	-3,709,001.79	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,709,001.79	
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、股权投资等，本公司的金融负债包括应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠的对各种风险进行监督，从而将风险控制在限定范围内。公司的经营活动会面临的主要金融风险为信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

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

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

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

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

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

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

科目	账面余额	减值准备
应收票据	16,410,000.00	800,000.00
应收账款	126,931,432.11	58,810,529.09
其他应收款	10,405,353.63	1,530,275.49

由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

2、流动风险

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

3、市场风险

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

(1) 汇率风险

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

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行存款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

公司原实际控制人王春江先生为维护上市公司及全体股东根本利益、有效改善上市公司治理结构、更有利于上市公司未来的经营与发展需要，决定退出对步森股份的实际控制。经与王雅珠女士友好、深入磋商，双方于 2022 年 7 月 7 日签署《表决权委托协议》，王春江先生将其合法持有的上海睿鸺资产管理合伙企业（有限合伙）（16,720,000 股股份对应的表决权无条件、不可撤销地委托给王雅珠女士行使。本次表决权委托协议生效后，王雅珠女士通过本协议合计拥有上市公司 39,161,500 股股份对应的表决权，占公司总股本的 27.19%，成为步森股份单一拥有表决权份额最大的股东，上市公司实际控制人变更王雅珠女士。具体内容详见公司于指定信息披露媒体刊载的《关于股东签署〈表决权委托协议〉暨公司控制权发生变更的提示性公告》（公告编号：2022-052）。

本企业最终控制方是王雅珠。

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。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
陕西步森服饰智造有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京蜂禄元科技发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
陕西华夏先河企业发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京东方恒正科贸有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员实际控制的企业/过去十二个月内存在《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3 条第二款、第三款所述情形之一的法人
易联汇华（北京）科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员实际控制的企业/过去十二个月内存在《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3 条第二款、第三款所述情形之一的法人
广东信汇电子商务有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员实际控制的企业/过去十二个月内存在《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3 条第二款、第三款所述情形之一的法人
上海易势信息科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员实际控制的企业/过去十二

	个月内存在《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3 条第二款、第三款所述情形之一的法人
三亚佳隼股权投资基金管理有限公司	过去十二个月内存在《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3 条第二款、第三款所述情形之一的法人
珈卓（海南）投资合伙企业（有限合伙）	本公司投资的企业
浙江速云网络科技有限公司	本公司的全资子公司投资的企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东信汇电子商务有限公司	采购机具	2,608,808.63	2,700,000.00	否	
上海易势信息科技有限公司	服务费	3,681,346.65	3,800,000.00	否	2,031,610.97
易联汇华（北京）科技有限公司	服务费			否	363,832.91

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东信汇电子商务有限公司	服务收入	4,215,235.81	1,740,982.23

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,742,090.19	2,902,970.93

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
易联汇华（北京）科技有限公司	股权投资	-	7,400,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	广东信汇电子商务有限公司			3,491,670.22	174,583.51
应收票据	上海易势信息科技有限公司			3,527,553.50	176,377.68
应收账款	广东信汇电子商务有限公司	5,468,101.11	382,767.08	165,072.14	52,823.08
应收账款	北京京东世纪贸易有限公司			87,950.48	6,156.53
其他应收款	广东信汇电子商务有限公司	2,000,000.00	320,000.00	2,000,000.00	150,000.00
其他应收款	北京京东世纪贸易有限公司	322,400.00	64,480.00	322,400.00	64,480.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海易势信息科技有限公司	581,823.98	28,843.67
预收账款	北京京东世纪贸易有限公司	13,374.87	
预收账款	陕西步森服饰智造有限公司	104,697.23	
应付账款	易联汇华（北京）科技有限公司	108,227.74	108,227.74

7、关联方承诺

2019 年 10 月，本公司与三亚佳隼股权投资基金管理有限公司、北京很懂你科技有限公司、浙江微动天下信息技术股份有限公司签订《珈卓安妮（海南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议》，设立合伙企业。协议约定公司作为有限合伙人认缴出资 2,800.00 万元，认缴出资比例 31.7821%，截至 2022 年 6 月 30 日，公司已支付出资款 600 万元。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票授予价格为 5.19 元/股，合同剩余期限为 13 个月。

其他说明

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

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

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

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

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

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照权益工具授予日的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	采用获授限制性股票额度基数与解锁安排中相应每期解锁比例确定、根据股权激励的实际股数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,623,225.81
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,435,161.29

其他说明

本次激励计划在首次授予日起满 12 个月后分 2 期解除限售，每期解除限售比例分别为 50%，实际可解除限售数量与激励对象上一年度绩效评估结果及授予完成日起 12 个月后任意连续 20 个交易日的公司平均市值增长率挂钩，公司将股份支付费用在首次授予日至各期解除限售日内平均摊销并计入资本公积。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2019 年 10 月，本公司与三亚佳隽股权投资基金管理有限公司、北京很懂你科技有限公司、浙江微动天下信息技术股份有限公司签订《珈卓安妮（海南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议》，设立合伙企业。2021 年合伙企业增资后协议约定公司作为有限合伙人认缴出资 2,800.00 万元，认缴出资比例 5.523%，截至 2022 年 6 月 30 日，公司已支付股权转让款 600.00 万元，剩余 2,200.00 万元股权转让款尚未支付。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

胡强、陈怡伶自 2018 年 4 月开始为步森股份在湖北地区的一级经销商，自 2018 年至 2020 年 12 月拖欠货款累计金额 773.2 万元（金额尚未扣减商务业务订单利润），因其拒绝还款，公司向浙江省诸暨市人民法院提起诉讼。

公司于 2021 年 7 月 23 日收到诸暨市人民法院送达的（2021）浙 0681 民初 4306 号《民事判决书》，判令：“一、被告应支付原告浙江步森服饰股份有限公司货款 1,022,436.98 元及该款自 2021 年 1 月 1 日起至款付清之日止按月利率 6%计算的利息，款限本判决生效之日起十日内付清；二、被告胡强、陈怡伶应支付原告浙江步森服饰股份有限公司律师费 50,000 元，款限本判决生效之日起十日内付清；三、驳回原告浙江步森服饰股份有限公司的其余诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 61,402 元（按原告变更后的诉请调整），减半收取 30,701 元，财产保全费 5,000 元，合计 35,701 元，由原告浙江步森服饰股份有限公司负担 30,134 元，由被告胡强、陈怡伶负担 5,567 元。如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于浙江省绍兴市中级人民法院。”

2021 年 8 月 25 日，胡强、陈怡伶因对上述判决不服提起上诉，公司于 2021 年 11 月 16 日收到绍兴市中级人民法院送达的（2021）浙 06 民终 3644 号《民事判决书》，判令“胡强、陈怡伶的上诉请求不能成立，应予驳回；一审判决

认定事实基本清楚，适用法律正确，应予维持。驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 14,452 元，由胡强、陈怡伶负担。本判决为终审判决。”

2021 年 9 月 23 日，胡强、陈怡伶向诸暨市人民法院另案起诉公司，以合同纠纷为由，请求、判令被告浙江步森服饰股份有限公司继续履行原、被告双方签订的《特许区域经销合同》和《关于湖北区域市场转让的协议》；判令被告浙江步森服饰股份有限公司赔偿两原告因违约造成原告的经济损失合计 7,591,206 元；同时，原告向法院申请保全步森股份 770 万元的财产。法院冻结了步森股份银行存款 770 万元。

胡强、陈怡伶后撤诉并另案起诉，公司原被冻结银行存款 770 万元解冻，因另案起诉被冻结银行存款 480 万元，截至本定期报告披露日，公司尚未收到相关诉讼材料。

截止 2022 年 6 月 30 日，将因该项未决诉讼确认的预计负债最佳估计数确定为 200 万元。

2、其他或有事项及其财务影响

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

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

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

公司结合朱丹丹案系列因素的影响，将该系列事项于 2019 年 12 月 31 日确认的预计负债最佳估计数确定为 224.33 万元。该案件后续未发生新的情况，于 2022 年 6 月 30 日，公司保持上年计提预计负债余额不变。

(2) 公司于 2021 年 10 月 28 日收到浙江省杭州市中级人民法院送达的《民事起诉状》及《应诉通知书》等材料，原告丁小庆系普通投资者，以公司因涉嫌信息披露违反证券法律法规，被中国证监会立案调查为由，给原告造成了重大投资损失，理应承担相应的赔偿责任为由，请求判决被告赔偿原告投资损失合计 613,270 元及承担本案诉讼费。截至日前本次诉讼案件目前尚未判决或裁决。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	代理服务分部	分部间抵销	合计
营业收入	14,956,552.72		14,956,552.72
营业成本	7,124,374.35		7,124,374.35
营业费用	411,979.64		411,979.64
管理费用	1,820,631.49		1,820,631.49
信用减值损失	-256,386.66		-256,386.66
利润总额	5,030,695.10		5,030,695.10
所得税费用	0.00		0.00
净利润	5,030,695.10		5,030,695.10

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

不适用

(4) 其他说明

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、公司原实际控制人王春江先生为维护上市公司及全体股东根本利益、有效改善上市公司治理结构、更有利于上市公司未来的经营与发展需要，决定退出对步森股份的实际控制。经与王雅珠女士友好、深入磋商，双方于 2022 年 7 月 7 日签署《表决权委托协议》，王春江先生将其合法持有的上海睿鸷资产管理合伙企业（有限合伙）（16,720,000 股股份对应的表决权无条件、不可撤销地委托给王雅珠女士行使。本次表决权委托协议生效后，王雅珠女士通过本协议合计拥有上市公司 39,161,500 股股份对应的表决权，占公司总股本的 27.19%，成为步森股份单一拥有表决权份额最大的股东，公司实际控制人变更王雅珠女士。具体内容详见公司于指定信息披露媒体刊载的《关于股东签署〈表决权委托协议〉暨公司控制权发生变更的提示性公告》（公告编号：2022-052）。

2、公司鉴于位于诸暨市枫桥镇梅苑村的仓库厂房近年来因受疫情等综合因素影响，场地实际使用率严重不足，一直处于大面积闲置状态。公司为盘活资产，提高资产运营及使用效率，解决公司流动资金持续紧张难题，并有利于公司未来发展需要，于 2022 年 6 月 10 日召开第六届董事会第十九次会议并审议通过《关于公司签署资产转让协议的议案》，拟以人民币 4300 万元的价格向诸暨笃行纺织科技有限公司出让该标的。该拟出售标的功能定位为货品仓库，非生产车间，仅用于公司部分产品的存放，实际并未在生产经营过程中承担采购、生产、销售及主要仓储基地等重要功能，转让后不会影响公司的正常生产经营活动。截至目前，该事项相关工作尚在推进中。公司将在后续的交易过程中确保交易安全，积极维护公司及全体股东利益，并根据事项进展积极履行信息披露义务。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,993,349.67	2.23%	4,993,349.67	100.00%	0.00	4,993,349.67	2.13%	4,993,349.67	100.00%	
其中：										
南昌专卖店	4,993,349.67	2.23%	4,993,349.67	100.00%	0.00	4,993,349.67	2.13%	4,993,349.67	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	218,866,367.01	97.77%	60,486,589.97	27.64%	158,379,777.04	229,983,276.10	97.87%	57,999,736.44	13.68%	171,983,539.66
其										

中：										
应收款组合 1	166,198,245.32	74.24%	26,890,635.01	16.18%	139,307,610.31	154,301,258.27	67.09%	26,154,366.30	16.95%	128,146,891.97
应收款组合 2	52,668,121.69	23.53%	33,595,954.96	63.79%	19,072,166.73	75,682,017.83	32.91%	31,845,370.14	42.08%	43,836,647.69
合计	223,859,716.68	100.00%	65,479,939.64	29.25%	158,379,777.04	234,976,625.77		62,993,086.11		171,983,539.66

按单项计提坏账准备：4,993,349.67

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南昌专卖店	4,993,349.67	4,993,349.67	100.00%	欠款后诉讼
合计	4,993,349.67	4,993,349.67		

按组合计提坏账准备：26,890,635.01

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	139,431,487.65	9,760,204.13	7.00%
1—2 年	12,468,078.98	3,989,785.27	32.00%
2—3 年	1,776,017.99	1,118,891.33	63.00%
3 年以上	12,522,660.70	12,021,754.27	96.00%
合计	166,198,245.32	26,890,635.01	

确定该组合依据的说明：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1	应收款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备：33,595,954.96

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		0.00	7.00%
1—2 年	24,267,392.34	7,765,565.55	32.00%
2—3 年	4,346,396.26	2,738,229.64	63.00%
3 年以上	24,054,333.09	23,092,159.77	96.00%
合计	52,668,121.69	33,595,954.96	

确定该组合依据的说明：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 2	除应收账款组合 1 以外的应收款项	按照账龄分析法计提

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

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	139,431,487.65
1 至 2 年	36,735,471.32
2 至 3 年	8,521,510.41
3 年以上	39,171,247.30
3 至 4 年	26,591,228.05
4 至 5 年	1,017,067.22
5 年以上	11,562,952.03
合计	223,859,716.68

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	4,993,349.67					4,993,349.67
组合计提	57,999,736.44	2,486,853.53				60,486,589.97
合计	62,993,086.11	2,486,853.53	0.00	0.00	0.00	65,479,939.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	73,738,690.60	32.94%	5,161,708.34
第二名	28,183,619.81	12.59%	9,851,220.28
第三名	26,741,982.80	11.95%	13,381,089.71
第四名	22,171,769.48	9.90%	1,552,023.86
第五名	16,145,903.59	7.21%	1,130,213.25
合计	166,981,966.28	74.59%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	40,811,494.30	63,831,908.49
合计	40,811,494.30	63,831,908.49

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,146,805.56	4,255,893.97
代收代缴款	36,989,104.74	60,580,447.94
备用金	1,646,608.18	2,135,269.50
合计	42,782,518.48	66,971,611.41

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,375,974.08		763,728.84	3,139,702.92
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	1,168,678.74			1,168,678.74
2022 年 6 月 30 日余额	1,207,295.34	1,207,295.34	763,728.84	1,971,024.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	41,157,236.79
1 至 2 年	445,005.35
2 至 3 年	249,336.40
3 年以上	930,939.94
3 至 4 年	477,731.86
4 至 5 年	0.00
5 年以上	453,208.08
合计	42,782,518.48

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,139,702.92		1,168,678.74			1,971,024.18
合计	3,139,702.92	0.00	1,168,678.74	0.00	0.00	1,971,024.18

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余

				比例	额
第一名	往来款	32,000,000.00	1 年以内	74.80%	960,000.00
第二名	往来款	3,400,000.00	1 年以内	7.95%	102,000.00
第三名	业务保证金	1,337,894.20	1 年以内	3.13%	40,136.83
第四名	备用金	700,000.00	1 年以内	1.64%	21,000.00
第五名	往来款	666,614.66	1 年以内	1.56%	19,998.44
合计		38,104,508.86		89.08%	1,143,135.27

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,025,885.50		33,025,885.50	32,510,000.00		32,510,000.00
对联营、合营企业投资	68,792,612.78		68,792,612.78	70,090,763.41		70,090,763.41
合计	101,818,498.28	0.00	101,818,498.28	102,600,763.41	0.00	102,600,763.41

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州创展步森服饰有限公司	19,000,000.00					19,000,000.00	
杭州步信云科技有限公司	510,000.00					510,000.00	

浙江帛裳服饰有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
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	10,000,000.00			7,455,614.50		2,544,385.50	
合计	32,510,000.00			7,455,614.50		33,025,885.50	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
陕西步森服饰智造有限公司	70,090,763.41			-1,298,150.63						68,792,612.78	
小计	70,090,763.41			-1,298,150.63						68,792,612.78	
合计	70,090,763.41			-1,298,150.63						68,792,612.78	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,897,614.15	35,854,153.00	121,001,731.63	53,606,040.73
其他业务	2,003,034.67	1,994,909.87	9,212,201.89	9,038,496.94
合计	56,900,648.82	37,849,062.87	130,213,933.52	62,644,537.67

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
卖断式经销商销售收入	23,924,368.38			23,924,368.38
团体定制销售收入	23,339,859.12			23,339,859.12
线下店铺零售收入	89,472.66			89,472.66
出口外销收入	7,216,308.33			7,216,308.33
线上电商平台零售收入	327,605.66			327,605.66
其他	2,003,034.67			2,003,034.67
合计	56,900,648.82			56,900,648.82

与履约义务相关的信息：

与履约义务相关的信息：

1) 线上电商平台零售业务：

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

2) 线下店铺零售业务：

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

3) 卖断式经销商销售业务：

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

4) 团体定制销售业务

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

5) 出口外销业务

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,298,150.63	
处置长期股权投资产生的投资收益	-59,391.52	-112,999,995.00
合计	-1,357,542.15	-112,999,995.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-494,896.86	固定资产处置
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	83,132.05	税费返还
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	54,123.31	政府补助
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-1,423,977.27	子公司、联营公司亏损
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	1,695,603.00	诉讼案件转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,857,380.86	和解款、罚款、违约损失等
合计	-2,943,396.63	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-14.13%	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.87%	-0.21	-0.21

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他

不适用