

关于对浙江步森服饰股份有限公司 2016 年年报的问询函

中小板年报问询函【2017】第 68 号

浙江步森服饰股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2016 年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、报告期内，你公司实现营业收入 3.70 亿元，同比下降 8.15%，归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）为 660 万元，同比下降 42.63%，经营活动产生的现金流量净额为 1.35 亿元，同比下降 50.82%。请你公司结合服装制造行业竞争格局、公司市场地位、主营业务开展情况和报告期内销售营业利润率、期间费用、经营性现金流等财务指标的变化情况，说明你公司营业收入下降幅度相比净利润、经营活动净现金流下降幅度差异较大的具体原因及合理性。

2、报告期内，你公司计入非经常性损益项目的金额合计 2916.54 万元。其中非流动资产处置损益 3891.08 万元，主要为处置诸暨市步森投资有限公司和铜陵步森服饰有限公司实现的收益，请补充披露以下内容：

（1）请结合上述资产处置发生的背景、原因、性质以及发生时间点，逐一说明相关资产处置价格及定价依据、非经常性损益的确认依据及收益金额，以及相关的会计处理是否合规，并请你公司年审会计

师对此进行核查并发表明确意见；

(2) 请说明你公司处置非流动资产的内部审议程序，并结合处置标的资产总额、营业收入、净利润及处置金额、处置产生的收益等情况，说明上述资产处置事项是否按照本所《股票上市规则》的相关规定及时履行了信息披露义务。

3、报告期内，你公司销售费用、管理费用和财务费用分别为 6469.22 万元、4843.02 万元和 35.95 万元，分别比上年同期减少 20.87%、15.17%和 93.00%；实现营业收入 3.70 亿元，同比减少 8.15%。请说明销售费用、管理费用、财务费用大幅减少的原因，以及减少幅度是否与营业收入减少幅度相匹配及相应的理由。

4、报告期末，你公司原材料的账面余额 4230.35 万元，计提存货跌价准备 1307.10 万元；库存商品账面余额为 2.14 亿元，计提存货跌价准备 6834.86 万元。请结合你公司经营状况、产品特点、计提存货跌价准备的会计政策等，补充说明原材料和库存商品的存货跌价准备计提的具体依据、计算过程，以及计提金额是否充分、合理。

5、2011 年度，你公司首次公开发行股票募集资金 3.61 亿元，承诺投资营销网络建设、新增 10 万套/件中高档西服生产线技改等 4 个项目。截至 2016 年末，你公司募投项目均未达预定可使用状态，其中品牌设计研发中心技术改造项目投资进度为 10.04%，年产 40 万件中高档夹克衫生产线项目因转让铜陵步森服饰有限公司股权而终止，你公司目前募集资金余额为 1.44 亿元。请你公司补充说明营销网络建设项目、新增 10 万套/件中高档西服生产线技改项目和品牌设

计研发中心技术改造项目是否继续推进，目前的进展情况，达到预期可使用状态的时间，募投项目进度缓慢对你公司的影响，以及你公司未来的生产经营计划。

6、报告期末，你公司第一大股东上海睿鸷资产管理合伙企业（有限合伙）持有公司股份 4180 万股，占公司股份总股本的 29.86%，已累计质押你公司股份 4180 万股，占其持有你公司股份总数的 100%，请补充披露以下内容：

（1）上海睿鸷资产管理合伙企业（有限合伙）质押你公司股份所获融资款项的主要用途，被质押的股份是否存在平仓风险以及针对平仓风险拟采取的应对措施；

（2）除上述质押股份外，上海睿鸷资产管理合伙企业（有限合伙）持有的你公司股份是否还存在其他权利受限的情形，如存在，请说明具体情况并按规定及时履行信息披露义务；

（3）你公司在保持独立性、防范大股东违规资金占用等方面采取的内部控制措施。

7、你公司在年报中提出“将加大在大数据、人工智能方面的投入，打造企业金融管家、大数据征信、金融资产交易三大平台，并逐渐向智能化‘金融大脑’发展”的战略。请补充披露以下内容：

（1）请补充说明上述行业的监管政策、资质要求、规范要求、经营模式、盈利模式、行业现状及市场竞争情况；

（2）请补充说明你公司进入上述行业原因与必要性，并分析说明你公司是否具有开展金融管家、大数据征信和金融资产交易业务的

核心优势、能力或经验，以及你公司相应的风险控制措施；

(3) 你公司报告期内的营业收入全部来自于服装制造业，研发投入为 552.45 万元，同比下降 26.13%。请补充披露你公司研发投入的具体构成、下降原因，并列示你公司在上述金额大数据、人工职能领域的已有投入情况，包括但不限于研发人员数量、已取得的资质及专利等。

8、你公司报告期内设立全资子公司北京星河金服信息技术有限公司更名为“北京星河金服集团有限公司”，该公司名称与你公司实际控制人徐茂栋旗下的全资子公司“北京星河世界集团有限公司”的曾用名相同。请补充说明采用相同公司名称的原因，并从营业范围、经营模式、法人代表、客户群及主要管理、研发和业务人员等方面，说明两家公司的差异，以及是否存在同业竞争的情形。

9、你公司独立董事方铭未出席 2016 年年度董事会且未委托对议案进行投票，也未对关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明、2016 年度募集资金存放与使用情况、2016 年度利润分配方案等事项发表独立意见。请你公司补充说明方铭未出席年度董事会、未对相关议案和事项发表意见的原因、合法合规性及拟采取的解决措施。

请你公司就上述事项做出书面说明，并在 2017 年 4 月 25 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报浙江证监局上市公司监管处。

特此函告

中小板公司管理部

2017年4月20日