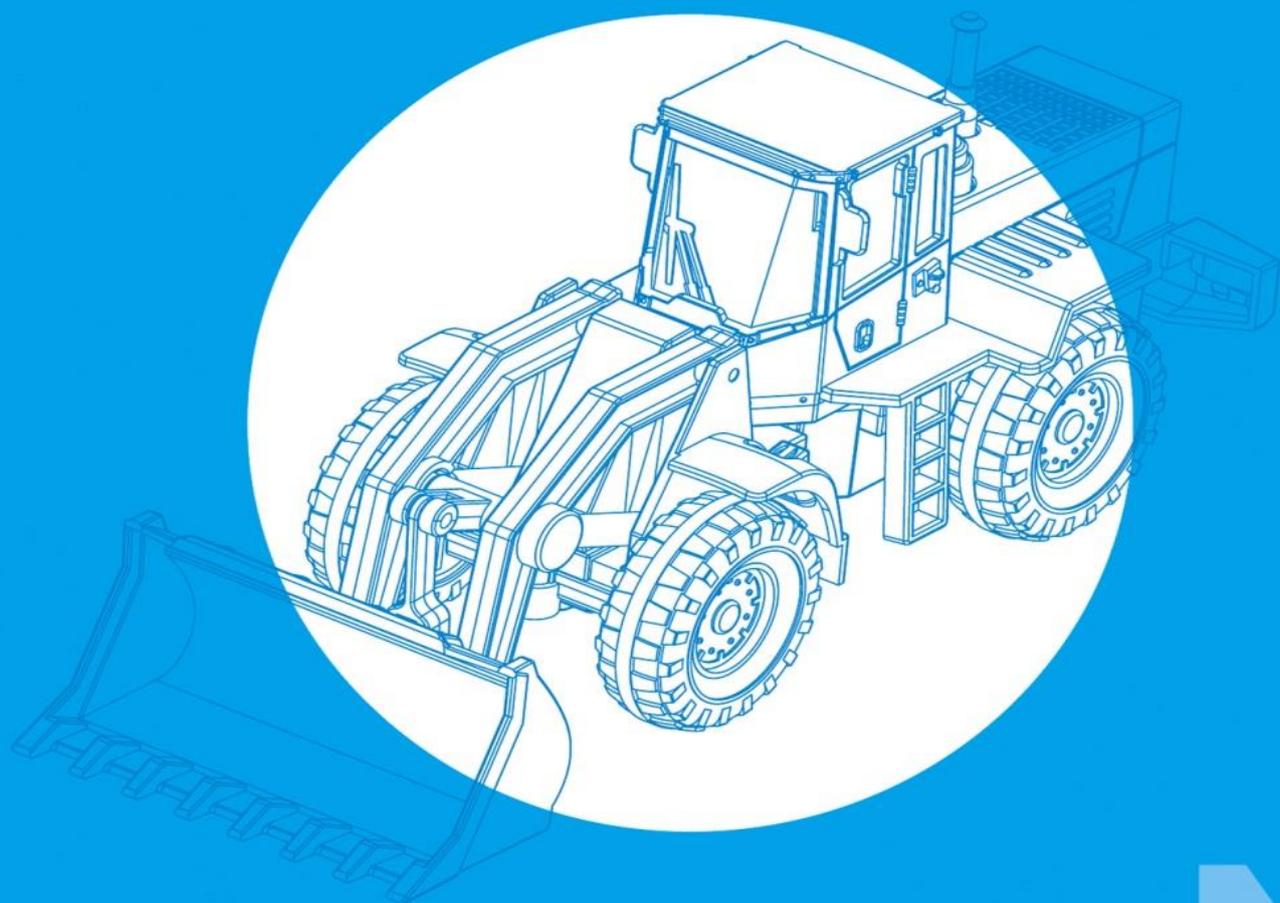


**凯迪威®**

NEEQ:834509



广东凯迪威文化股份有限公司  
**2021年半年度报告**

2021

## 公司半年度大事记

2021 年 5 月，经公司 2020 年年度股东大会及 2021 年度第一次职工代表大会审议通过《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》、《关于选举张馥晓为第三届监事会职工代表监事的议案》，公司完成第三届董事会、监事会换届工作。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	102

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈绍文、主管会计工作负责人潘宏胜及会计机构负责人（会计主管人员）潘宏胜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
出口业务及汇率波动风险	受国际贸易环境及新冠肺炎疫情影响，公司新增外贸订单减少，虽然公司积极开辟国内及国际贸易业务，但仍面临着外贸业务下滑的风险。公司的出口销售合同主要以美元定价及结算，人民币兑美元汇率的波动将影响公司以人民币折算的价格从而影响产品毛利率，同时汇率波动也会对公司的汇兑风险产生较大的影响。
税收政策变动风险	报告期内，公司可享受出口产品国家增值税退税优惠政策，如未来国家调低出口退税率或取消出口退税政策，将会增加公司的外销成本，对公司出口业务的业绩将会造成一定影响。公司已被认定为广东省高新技术企业，报告期可享受按15%征收所得税的税收优惠政策，如未来相关的税收政策发生变动，或者公司高新技术企业资格未能延续，公司将无法享受相关的税收优惠政策，对公司的净利润产生一定影响。
实际控制人不当控制风险	截止2021年6月30日，公司的控股股东陈绍文直接持有公司66.78%的股份，为公司的实际控制人。陈绍文现任公司董事长兼总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均具有重大影响力。虽然公司已建立健全公司的治理机制及内部控制管理体系，公司成立以来亦未发生实际控制人利用其控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除未来实际控制人可能通过行使股东表决权、管理权限等权利进行不当控制

	或操作，从而造成公司或其他股东权益受损。
客户集中风险	在现有客户结构下，前五大客户的总销售占比较大，如未来前五大客户因自身业务发生重大变化或与公司合作关系出现重大变化，导致其向公司的采购额下降，公司产品销售仍然会直接受到影响，从而可能导致公司经营业绩出现波动。
存货规模增大的风险	报告期末，公司存货账面价值达 7,019.48 万元，占总资产的 46.47%。公司历史存货规模较大，报告期内为了规避原材料价格上涨风险及产品销售断货风险，公司根据生产销售计划采购原材料及增加商品库存，随着公司期末存货规模增大，如果库存产品销售较慢，将会存在资金回流较慢的风险。
突发事件风险	自新冠肺炎疫情爆发到疫情常态化管控，家长对产品卫生、安全顾虑的增加及对疫情对全国经济将带来的影响持悲观或观望的态度，从而削减对非必需消费品的购买欲望，导致消费者对玩具产品的购买需求大减，可能导致公司经营业绩出现波动。新冠疫情在全球范围内影响深重，为全球经济带来打击，公司的产品出口量可能出现下滑。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、凯迪威	指	广东凯迪威文化股份有限公司
香港子公司	指	凯迪威(香港)有限公司
沃亚智能	指	广州市沃亚智能科技有限公司
映博	指	广州映博智能科技有限公司
军武酷	指	广州市军武酷文化科技有限责任公司
九宇智能	指	深圳九宇银河智能互联投资基金（有限合伙）
IP	指	Intellectual Property 英文缩写，即知识产权形象
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
天风证券	指	天风证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《广东凯迪威文化股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期末	指	2021年6月30日
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东凯迪威文化股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG KAIDIWEI CULTURE CO., LTD KDW
证券简称	凯迪威
证券代码	834509
法定代表人	陈绍文

### 二、 联系方式

董事会秘书	李晓茵
联系地址	广州市天河区花城大道 68 号环球都会广场 2703 室
电话	020-38692433
传真	0754-85895978
电子邮箱	kdw@gdkdw.cn
公司网址	www.bosinytoys.com
办公地址	广州市天河区花城大道 68 号环球都会广场 2703 室
邮政编码	510000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 5 月 28 日
挂牌时间	2015 年 11 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业-C245 玩具制造-C2450 玩具制造
主要业务	合金车模和婴童益智塑料玩具的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	合金车模和婴童益智塑料玩具
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	48,230,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为（陈绍文）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈绍文），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144050068244912XM	否
注册地址	广东省汕头市澄海区上华南界七斗尾片	否
注册资本（元）	48,230,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	天风证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

##### 1、 做市商数量更新情况

东莞证券股份有限公司经全国股转系统同意，自 2021 年 7 月 27 日起退出为凯迪威提供做市报价服务，截止报告披露日公司做市商数量变更为 1 个。

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	26,942,915.77	44,987,294.45	-40.11%
毛利率%	19.20%	21.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,784,451.60	-1,023,990.01	-74.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,786,251.60	-1,048,154.32	-70.42%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.56%	-0.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.56%	-0.78%	-
基本每股收益	-0.04	-0.02	-100.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	151,070,033.67	145,628,271.85	3.74%
负债总计	37,596,936.24	30,343,369.58	23.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,473,097.43	115,284,902.27	-1.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.39	-1.67%
资产负债率%（母公司）	23.40%	19.65%	-
资产负债率%（合并）	24.89%	20.84%	-
流动比率	2.49	2.84	-
利息保障倍数	-1.48	-11.74	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,219,102.66	-1,907,938.76	-121.13%
应收账款周转率	2.49	1.19	-
存货周转率	0.33	0.50	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.74%	-3.59%	-
营业收入增长率%	-40.11%	6.47%	-
净利润增长率%	-74.26%	-139.85%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

##### 1、主要业务及经营模式

公司是从事研发、生产和销售合金车模及婴童益智塑料玩具的专业化玩具企业，公司拥有成熟的研发、制造团队和销售渠道。公司每年不定期推出新品保持品牌竞争力与活力，且公司产品拥有多项实用新型专利、外观设计专利及发明专利。公司致力于为消费者提供质量保证、做工精致、可玩性高的玩具产品，并通过销售合金车模型、军事模型、婴童益智塑料玩具、智能玩具等主营产品获得公司的销售收入。

##### 2、研发模式

公司注重产品研发和技术创新，设置了专门的研发中心，其职责覆盖了产品从概念设计、外观设计、手板开发、模具开发、标准化程序制作等环节，能够实现产品从概念设计到投产前整体解决方案。为进一步提高公司研发实力和核心竞争力，公司将加强研发队伍建设和加大研发经费的投入，设计出更多符合市场需求的创新产品，公司的研发中心已通过广东省企业技术中心的认定。

##### 3、销售模式

公司以经销模式为主，通过经销商将产品销售至国内外市场，公司目前已设立国内销售部及外贸销售部，分别负责国内和国外的销售。公司对国内市场进行持续性地开发，目前已组建线下批发销售、电商销售、KA销售的国内销售团队矩阵。外销方面，公司通过参加各种境内外专业展会等传播渠道，借助产品优势和品牌口碑，拓展境外销售客户。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,934,772.31	1.28%	1,971,112.43	1.35%	-1.84%
应收账款	9,684,568.05	6.41%	11,970,864.83	8.22%	-19.10%
存货	70,194,779.75	46.47%	63,682,808.64	43.73%	10.23%
固定资产	34,326,928.05	22.72%	35,954,478.71	24.69%	-4.53%

无形资产	4,017,033.60	2.66%	4,103,732.16	2.82%	-2.11%
短期借款	30,043,308.33	19.89%	24,538,295.28	16.85%	22.43%

**项目重大变动原因：**

不涉及重大变动。

**2、营业情况与现金流量分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	26,942,915.77	-	44,987,294.45	-	-40.11%
营业成本	21,770,711.32	80.80%	35,213,629.25	78.27%	-38.18%
销售费用	1,247,746.48	4.63%	2,807,330.74	6.24%	-55.55%
管理费用	2,284,775.17	8.48%	4,081,500.15	9.07%	-44.02%
研发费用	2,473,686.09	9.18%	3,406,501.54	7.57%	-27.38%
财务费用	747,741.57	2.78%	791,651.74	1.76%	-5.55%
营业利润	-1,784,856.60	-6.62%	-1,417,304.45	-3.15%	-25.93%
净利润	-1,784,451.60	-6.62%	-1,023,990.01	-2.28%	-74.26%
经营活动产生的现金流量净额	-4,219,102.66	-	-1,907,938.76	-	-121.13%
投资活动产生的现金流量净额	-632,220.20	-	-689,824.80	-	8.35%
筹资活动产生的现金流量净额	4,824,123.05	-	-799,859.87	-	703.12%

**项目重大变动原因：**

- 营业收入：**报告期营业收入较上年同期减少40.11%，主要系公司2019年底在手外贸订单量大，部分产品在上年同期出货使得上年同期营业收入增长，而本期受疫情持续影响国内外订单下滑。
- 营业成本：**报告期营业成本较上年同期减少38.18%，主要系随着营业收入减少而减少。
- 净利润：**报告期净利润较上年同期减少74.26%，主要系：①报告期公司销售下滑，营业收入较上年同期减少40.11%，导致净利润随之减少；②报告期公司产品主要原料锌合金价格不断上涨，加之为刺激消费公司部分产品进行打折销售，导致净利润进一步减少。
- 经营活动产生的现金流量净额：**报告期公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少231.12万元，主要系报告期销售下滑导致销售商品收到的现金减少。
- 筹资活动产生的现金流量净额：**报告期公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加562.40万元，主要系根据公司生产经营情况归还银行借款较上年同期减少。

**三、非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
----	----

营业外收入	1,800.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,800.00</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,800.00</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### 1、重要会计政策变更

财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。因此，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整，且不涉及公司资产负债表相关科目调整。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
凯迪威（香港）有限公司	子公司	玩具等批发零售、进出口贸易	100万港币	2,429,305.38	65,399.74	5,136,409.55	-78,860.92
广州市沃亚智能科技有限公司	子公司	智能玩具的研发与销售	500万	1,032,654.12	-1,783,561.74	61,382.85	-240,528.57

汕头市凯迪威医疗用品有限公司	子公司	医疗用品的研发	200万	6,254.86	6,254.86	0.00	-2,650.49
广州映博智能科技有限公司	参股公司	智能机器人的研发与销售	782.794万	37,104,315.01	22,528,374.36	6,198,294.85	-743,509.42
深圳九字银河智能互联投资基金(有限合伙)	参股公司	股权投资	12300万	109,580,611.39	108,876,861.39	0.00	-290,240.44
广州市军武酷文化科技有限责任公司	参股公司	军事文化自媒体运营	120万	120,495.61	-688,987.39	24,502.90	-99,464.39

注：子公司汕头市凯迪威医疗用品有限公司已于2021年3月23日完成工商登记注销。

## (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广州映博智能科技有限公司	部分关联	拓展智能领域业务
深圳九字银河智能互联投资基金(有限合伙)	无关联	财务投资
广州市军武酷文化科技有限责任公司	部分关联	拓展军事模型产品业务

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	45,000,000.00	21,000,000.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司2020年12月31日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过《关于控股股东为公司提供担保的议案》，审议通过控股股东陈绍文及其关联方为公司向金融机构申请不超过4,500.00万元的综合授信提供担保的议案。该关联担保为公司的持续性发展提供了资金支持，具有必要性，对公司的生产经营不存在不利影响。

**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年10月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范和减少关联交易）	2015年10月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（规范和减少关联交易）	2015年10月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（规范和减少关联交易）	2015年10月8日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

1、为避免同业竞争情形，公司实际控制人陈绍文出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺除已披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，从未从事或参与从事和股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。并承诺：不在中国境内外直接或间接从事或参与从事任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。在其作为股份公司股东期间，上述承诺持续有效。其愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、公司实际控制人陈绍文、股东林晓飞及董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》，承诺：截止该承诺函出具之日，除已披露的情形外，其与其投资或控制的企业，与股份公司之间不存在其他重大关联交易。本人将规范并减少与公司发生的关联交易，并避免违规占用公司资金及其他资源；本人将促使本人投资或控制的企业与股份公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序。本人将促使本人投资或控制的企业不会通过与股份公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损股份公司利益的关联交易。

以上承诺均有效履行，报告期内未出现违反承诺的情形。

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋建筑物	抵押	27,841,916.50	18.43%	借款抵押

无形资产	土地使用权	质押	4,017,033.60	2.66%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	31,858,950.10	21.09%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于公司2021年度向金融机构申请综合授信的议案》，授权公司董事长全权负责办理公司向金融机构申请综合授信的相关事项。该抵押事项为公司持续发展提供了资金支持，该抵押不对公司生产经营产生不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	24,284,825	50.35%	-211,500	24,073,325	49.91%
	其中：控股股东、实际控制人	7,981,725	16.55%	70,500	8,052,225	16.70%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	23,945,175	49.65%	211,500	24,156,675	50.09%
	其中：控股股东、实际控制人	23,945,175	49.65%	211,500	24,156,675	50.09%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		48,230,000	-	0	48,230,000	-
<b>普通股股东人数</b>		35				

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈绍文	31,926,900	282,000	32,208,900	66.78%	24,156,675	8,052,225	-	-
2	林晓飞	3,874,000	-	3,874,000	8.03%	-	3,874,000	-	-
3	汕头市	2,600,000	-	2,600,000	5.39%	-	2,600,000	-	-

	飞博信息咨询合伙企业(有限合伙)								
4	叶东	2,153,600	88,000	2,241,600	4.65%	-	2,241,600	-	-
5	易简传媒科技股份有限公司	1,716,000	-	1,716,000	3.56%	-	1,716,000	-	-
6	陈鸣凯	1,560,000	-	1,560,000	3.23%	-	1,560,000	-	-
7	黄实伟	910,000	-	910,000	1.89%	-	910,000	-	-
8	陈耀坤	806,000	-	806,000	1.67%	-	806,000	-	-
9	郭秋云	755,400	-	755,400	1.57%	-	755,400	-	-
10	石志祥	345,800	-	345,800	0.72%	-	345,800	-	-
	<b>合计</b>	<b>46,647,700</b>	<b>370,000</b>	<b>47,017,700</b>	<b>97.49%</b>	<b>24,156,675</b>	<b>22,861,025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**普通股前十名股东间相互关系说明：**

前十名股东中，林晓飞为陈绍文大哥陈绍雄的配偶。汕头市飞博信息咨询合伙企业（有限合伙）合伙人为梁东莲、林晓飞，梁东莲为陈绍文配偶。除上述关联关系以外，其他股东之间不存在关联关系。

**二、 控股股东、实际控制人变化情况**

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**

**（一） 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**（二） 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**募集资金用途变更情况：**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈绍文	董事长、总经理	男	1967年9月	2021年5月21日	2024年5月17日
郑洁航	董事	女	1967年11月	2021年5月18日	2024年5月17日
夏志强	董事	男	1963年10月	2021年5月18日	2024年5月17日
潘宏胜	董事、财务总监	男	1973年3月	2021年5月21日	2024年5月17日
李晓茵	董事、董事会秘书	女	1991年2月	2021年5月21日	2024年5月17日
卢烨娜	监事会主席	女	1982年9月	2021年5月21日	2024年5月17日
张馥晓	监事	女	1989年8月	2021年5月18日	2024年5月17日
李成虎	监事	男	1969年12月	2021年5月18日	2024年5月17日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄运成	监事	离任	无	个人原因离职
李成虎	无	新任	监事	补选

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

##### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

李成虎，男，1969年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996年3月至2012年2月就职于深圳市龙岗区平湖旭日国际集团公司，任PMC部副经理；2012年2月至2019年11月自主经商；2019年12月至今就职于广东凯迪威文化股份有限公司，任PMC部经理。2021年5月18日公司2020年年度股东大会审议通过《关于监事会换届选举的议案》，补选李成虎先生为第三届监事会监事。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	16
生产人员	148	151
销售人员	15	13
技术人员	39	35
财务人员	8	8
员工总计	228	223

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,934,772.31	1,971,112.43
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		-	-
应收账款	五、2	9,684,568.05	11,970,864.83
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	8,701,578.41	5,585,867.53
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	212,428.08	304,470.94
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	70,194,779.75	63,682,808.64
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	2,987,829.50	2,641,820.69
<b>流动资产合计</b>		<b>93,715,956.10</b>	<b>86,156,945.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五、7	14,304,000.00	14,304,000.00
其他非流动金融资产	五、8	4,706,115.92	4,706,115.92
投资性房地产		-	-

固定资产	五、9	34,326,928.05	35,954,478.71
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、10	4,017,033.60	4,103,732.16
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	五、11	-	403,000.00
<b>非流动资产合计</b>		57,354,077.57	59,471,326.79
<b>资产总计</b>		151,070,033.67	145,628,271.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	30,043,308.33	24,538,295.28
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	五、13	2,066,013.66	1,803,000.15
预收款项		-	-
合同负债	五、14	3,756,933.25	2,376,212.00
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	五、15	1,216,480.24	1,353,160.15
应交税费	五、16	25,799.44	6,891.69
其他应付款		-	-
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、17	488,401.32	265,810.31
<b>流动负债合计</b>		37,596,936.24	30,343,369.58
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		37,596,936.24	30,343,369.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	48,230,000.00	48,230,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	29,827,141.87	29,827,141.87
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、20	3,889,640.46	3,916,993.70
专项储备		-	-
盈余公积	五、21	7,346,197.24	7,346,197.24
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、22	24,180,117.86	25,964,569.46
归属于母公司所有者权益合计		113,473,097.43	115,284,902.27
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		113,473,097.43	115,284,902.27
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		151,070,033.67	145,628,271.85

法定代表人：陈绍文

主管会计工作负责人：潘宏胜

会计机构负责人：潘宏胜

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,705,715.87	677,944.22
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	9,214,361.40	12,479,109.29
应收款项融资		-	-
预付款项		8,666,578.41	5,545,242.53
其他应收款	十三、2	2,814,362.08	2,974,404.94
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		69,958,482.56	63,384,452.83
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,591,641.46	2,237,652.86
<b>流动资产合计</b>		<b>94,951,141.78</b>	<b>87,298,806.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	5,852,060.00	5,852,060.00
其他权益工具投资		14,304,000.00	14,304,000.00
其他非流动金融资产		4,706,115.92	4,706,115.92
投资性房地产		-	-
固定资产		34,269,124.64	35,894,181.84
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		4,017,033.60	4,103,732.16
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	403,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>63,148,334.16</b>	<b>65,263,089.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>158,099,475.94</b>	<b>152,561,896.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,043,308.33	24,538,295.28
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		2,055,263.66	1,803,000.15
预收款项		-	-
合同负债		3,243,436.69	2,039,766.03
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,211,471.18	1,334,270.97
应交税费		25,737.64	5,085.89
其他应付款		-	-
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		421,646.77	265,169.58
<b>流动负债合计</b>		<b>37,000,864.27</b>	<b>29,985,587.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,000,864.27</b>	<b>29,985,587.90</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		48,230,000.00	48,230,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		29,827,141.87	29,827,141.87
减：库存股		-	-
其他综合收益		3,804,000.00	3,804,000.00
专项储备		-	-
盈余公积		7,346,197.24	7,346,197.24
一般风险准备		-	-
未分配利润		31,891,272.56	33,368,969.58
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>121,098,611.67</b>	<b>122,576,308.69</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>158,099,475.94</b>	<b>152,561,896.59</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		26,942,915.77	44,987,294.45
其中：营业收入	五、23	26,942,915.77	44,987,294.45
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		28,644,091.70	46,523,240.02
其中：营业成本	五、23	21,770,711.32	35,213,629.25
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	五、24	119,431.07	222,626.60
销售费用	五、25	1,247,746.48	2,807,330.74
管理费用	五、26	2,284,775.17	4,081,500.15
研发费用	五、27	2,473,686.09	3,406,501.54
财务费用	五、28	747,741.57	791,651.74
其中：利息费用		719,185.28	765,765.74
利息收入		4,827.05	7,572.09
加：其他收益	五、29	234.91	20,694.58
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）	五、30	-83,915.58	97,946.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,784,856.60	-1,417,304.45
加：营业外收入	五、31	1,800.00	19,544.38
减：营业外支出	五、32	-	10,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,783,056.60	-1,407,760.07
减：所得税费用	五、33	1,395.00	-383,770.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,784,451.60	-1,023,990.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,784,451.60	-1,023,990.01
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,784,451.60	-1,023,990.01

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		27353.24	-546,959.77
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		27353.24	-546,959.77
1.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		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		27,353.24	-546,959.77
(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		27,353.24	-546,959.77
(7)其他		-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-1,757,098.36	-1,570,949.78
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,757,098.36	-1,570,949.78
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.02
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.02

法定代表人：陈绍文

主管会计工作负责人：潘宏胜

会计机构负责人：潘宏胜

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	26,877,176.59	42,394,284.72
<b>减：营业成本</b>	十三、4	21,730,106.37	33,504,720.83
税金及附加		119,431.07	218,865.28
销售费用		1,134,410.32	2,541,242.84
管理费用		2,246,862.28	3,348,897.17
研发费用		2,435,540.13	3,366,284.70
财务费用		743,535.62	787,062.69
其中：利息费用		719,185.28	765,765.74
利息收入		4,718.85	7,130.56

加：其他收益		234.91	20,306.56
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		54,372.27	103,057.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,478,102.02	-1,249,424.56
加：营业外收入		1,800.00	19,544.38
减：营业外支出		-	10,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,476,302.02	-1,239,880.18
减：所得税费用		1,395.00	-383,770.06
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,477,697.02	-856,110.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,477,697.02	-856,110.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-1,477,697.02	-856,110.12
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.02

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,489,148.27	51,766,770.64
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
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		638,046.71	201,722.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	6,862.07	49,583.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,134,057.05</b>	<b>52,018,076.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,673,036.34	41,662,815.72
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
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		7,142,991.89	8,804,254.48
支付的各项税费		321,106.45	926,671.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	1,216,025.03	2,532,273.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>39,353,159.71</b>	<b>53,926,014.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,219,102.66</b>	<b>-1,907,938.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		632,220.20	689,824.80

的现金			
投资支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		632,220.20	689,824.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-632,220.20	-689,824.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		21,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,000,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,500,000.00	21,042,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		675,876.95	757,259.87
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,175,876.95	21,799,859.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,824,123.05	-799,859.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-9,140.31	-10,299.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-36,340.12	-3,407,923.19
加：期初现金及现金等价物余额		1,971,112.43	6,227,505.3
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,934,772.31	2,819,582.11

法定代表人：陈绍文

主管会计工作负责人：潘宏胜

会计机构负责人：潘宏胜

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,687,693.88	48,256,013.87
收到的税费返还		638,046.71	201,722.01
收到其他与经营活动有关的现金		76,753.76	2,596,981.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		34,402,494.35	51,054,717.40
购买商品、接受劳务支付的现金		29,059,551.7	41,635,090.52
支付给职工以及为职工支付的现金		7,015,027.11	8,180,118.63
支付的各项税费		318,938.26	922,909.93
支付其他与经营活动有关的现金		1,157,574.60	2,230,657.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		37,551,091.67	52,968,776.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,148,597.32	-1,914,058.99

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		632,220.20	689,824.80
投资支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		632,220.20	689,824.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-632,220.20	-689,824.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		21,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,000,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,500,000.00	21,042,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		675,876.95	757,259.87
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,175,876.95	21,799,859.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,824,123.05	-799,859.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-15,533.88	-16,629.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,027,771.65	-3,420,372.75
加：期初现金及现金等价物余额		677,944.22	5,991,455.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,705,715.87	2,571,082.38

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注三 (三十二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表变化  
 详见财务报表附注三（三十二）。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

###### (1) 历史沿革

广东凯迪威文化股份有限公司（以下简称“凯迪威”、“公司”或“本公司”）前身系汕头市宝新丽儿童用品实业有限公司。公司以 2015 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司注册资本 3,180 万元，股本总额 3,180 万股（每股面值 1 元），以广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“广会审字[2015]G15011950018 号”报告审计的净资产人民币 39,657,141.87 元作为折股依据，未折股部分的净资产人民币 7,857,141.87 元计入凯迪威的资本公积。2015 年 6 月 16 日，公司领取汕头市工商行政管理局核发的注册号为 440583000005884 的《企业法人营业执照》，注册资本人民币 3,180

万元。2015 年 11 月 11 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意广东凯迪威文化股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]7595 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：834509，股票简称：凯迪威。

2015 年 7 月 6 日，公司经股东会决议，将公司注册资本由 3180 万元增至 3580 万元，其中，陈鸣凯以 840 万认购 120 万股，陈耀坤以 700 万认购 100 万股，黄实伟以 560 万认购 80 万股，叶东以 700 万认购 100 万股。其中 400 万计入公司注册资本，溢价 2400 万元计入公司的资本公积。增资完成后，公司总股本 35,800,000.00 元。

2016 年 2 月 19 日，公司经股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，并于 2016 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开发行人 1,300,000 股，其中限售条件 150,000 股，无限售条件 1,150,000 股。股票发行结束后，公司总股本 37,100,000.00 元。

2017 年 5 月 10 日，公司经股东大会决议，以公司总股本 3710 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股并派发现金股利人民币 3 元（含税），股权登记日为 2017 年 7 月 6 日，除权除息日为 2017 年 7 月 7 日。权益分派完成后，公司总股本 48,230,000.00 元。

#### （2）公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址：汕头市澄海区上华南界七斗尾片。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：汕头市澄海区上华南界七斗尾片。

#### （3）经营范围

制造、加工、销售：玩具、工艺品、塑胶制品、塑料制品、数码电子产品、文具用品、体育用品、童服、童车，模具，合金制品，毛绒制品；销售：日用百货、五金交电；货物进出口、技术进出口；电子产品设计服务；包装装潢设计服务；美术图案设计服务；饰物装饰设计服务；玩具设计服务；劳动防护用品研究、设计服务；工业设计服务；动漫及衍生产品设计服务；时装设计服务；多媒体设计服务；模型设计服务；家具设计服务。

#### （4）财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于2021年8月27日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （三） 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

### （四） 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### （五） 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：公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被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，且并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并：参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号—合并财务报表》第五十一条关于“一

揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（六）进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围的确定原则。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，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。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，公司将进行重新评估。

##### 2、合并财务报表编制的方法。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收

合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处

置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

### （十）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

#### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类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。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

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。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。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

除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外，公司将其余所有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，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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，由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。其他公允价值

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，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的影响金额）计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移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。

#### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

##### 金融资产转移的确认

情 形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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. 金融资产减值

##### (1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此

外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应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。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

## （2）已发生减值的金融资产

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

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

### （4）信用风险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。除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收并表关联方款项；应收押金保证金备用金款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，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。

### （6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日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,借记“信用减值损失”科目,根据金融资产的种类,贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目;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,做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失,认定相关金融资产无法收回,经批准予以核销的,应当根据批准的核销金额,借记“贷款损失准备”等科目,贷记相应的资产科目,如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备,还应按其差额借记“信用减值损失”。

#### 7. 财务担保合同

财务担保合同,是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,在初始确认后,按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

#### 8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利现在是可执行的;

(2) 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。

## 10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

### （十一）应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

### （十二）应收账款

公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项 目	确定组合的依据
应收并表关联方组合	应收并表关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

### （十三）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项 目	确定组合的依据
其他应收押金、保证金	应收押金、保证金
其他应收备用金	应收备用金
其他应收并表关联方组合	应收并表关联方往来款
其他应收其他款	其他款项

#### （十四）存货

1. 存货分类：原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

2. 存货的核算：购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

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：公司于每年期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

#### （十五）持有待售资产及终止经营

#### 1、划分为持有待售的依据

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或处置组时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，是指企业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。

终止经营是指满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (十六) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第(十)项金融工具的规定。

#### (十七) 长期股权投资

##### 1、长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

##### 2、投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让

的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

#### 4、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 5、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政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。

#### 6、减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注三（二十二）。

#### （十八）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

##### 2、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

##### 3、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算,并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率,具体折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	30	5	3.17
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	直线法	3	5	31.67
运输设备	直线法	5	5	19.00
其他设备	直线法	2-5	5	19.00-47.50

#### 4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三（二十二）。

#### 5、固定资产分类

房屋建筑物、运输工具、电子及办公设备。

#### 6、固定资产计价

① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价,购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产,按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配,分别确定各项固定资产的成本。

② 投资者投入固定资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 通过非货币性资产交换(该项交换具有商业实质)取得的固定资产,其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④ 以债务重组取得的固定资产,对接受的固定资产按其公允价值入账。

### (十九) 在建工程

#### 1、在建工程的计量

在建工程以实际成本计价,按照实际发生的支出确定其工程成本,工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品,其发生的成本,计入在建工程成本,销售或结转为产成品

时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

## 2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

### （二十）借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

#### （二十一）无形资产

##### 1、无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、软件、商标权、著作权、土地使用权等。公司无形资产包括办公软件等。

##### 2、无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

##### 3、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

##### 4、内部研发支出

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：公司对项目前期进行的前期调研和论证研究阶段费用支出计入研究阶段支出，在通过前期市场调研和项目可行性论证后，并报公司批准立项后的支出即为开发支出。

## （二十二）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### （二十三）长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。。

### （二十四）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。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，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

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### 3、辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## （二十五）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十五）股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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，相应增加所有者权益。

### 2、以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等

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，按照本集团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。

#### （二十六）收入

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，公司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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

- ①公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- ②公司已将该商品的实物转移给客户；
- ③公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ④客户已接受该商品或服务。

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)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三、(十)金融资产减值)。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### 3. 收入确认的具体方法

与公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司销售产品包括婴童系列玩具、合金车模确认收入的具体方法：

国内销售，公司根据销售合同和销售订单，在将货物发出送达购货方并取得对方确认时确认收入；国外销售，公司以产品发运离境后、完成出口报关手续并取得报关单据时确认收入。

#### (二十七) 合同负债

公司将已收到或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

#### (二十八) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

1、政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

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

照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### （二十九）递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

##### 1、递延所得税资产的确认

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

##### 2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3、所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

#### (三十) 租赁

##### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。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。合同同时包含租赁和 非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

##### (2) 本公司作为承租人的会计处理

1) 在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### 2) 租赁变更

租赁变更，是指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，本公司按照租赁准则

有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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。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，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁；低价值资产租赁，本公司指单项租赁资产为全新状态下资产的绝对价值低于40000元的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 本公司为出租人的会计处理

本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。如果一项租赁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，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

##### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

##### 2) 融资租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。如果融资租赁的变更未作为一项

单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### 3) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或者其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 回购公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股

成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

## (三十二) 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。因此，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整，且不涉及公司资产负债表相关科目调整。

### (2) 重要会计估计变更

公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税目	计税依据	税率
增值税-销项税	销售收入	13%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、8.25%、15%

不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
凯迪威（香港）有限公司	8.25%注①
广东凯迪威文化股份有限公司	15%
广州市沃亚智能科技有限公司	25%

汕头市凯迪威医疗用品有限公司	25%
----------------	-----

注①：子公司凯迪威（香港）有限公司注册地系香港，根据香港特别行政区《2018 年税务（修订）第 13 号条例》，2018 至 2021 年度，利得税实行两级税制，凯迪威（香港）公司 2021 年应评税利润低于 200 万港币，适用 8.25% 税率。

## 2、税收优惠

### 增值税：

根据财政部、国家税务总局 2002 年 1 月 23 日《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号），出口销售收入免征增值税，并按免、抵、退办法申报退税。

公司具有进出口经营权，出口产品及对应的海关商品码分别为：塑料玩具、合金玩具、塑料套装玩具、塑料玩具乐器：95030089；塑料智力玩具：95030060；电动玩具：95030083。

增值税征税税率均为 13%，退税税率均为 13%

### 企业所得税：

公司被认定为广东省 2019 年第二批高新技术企业，收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201944006868，发证日期为 2019 年 12 月 2 日，有效期为三年，2021 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	96,061.30	93,054.45
银行存款	1,838,711.01	1,878,057.98
合计	1,934,772.31	1,971,112.43
其中：存放在境外的款项总额	146,503.80	1,263,759.25

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	9,545,341.62
1 至 2 年	69,924.97
2 至 3 年	197,976.14
3 至 4 年	282,552.76
4 至 5 年	-
5 年以上	5,341.50
合计	10,101,136.99

#### (2) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占比 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	10,101,136.99	100.00	416,568.94	4.12	9,684,568.05
其中：账龄组合	10,101,136.99	100.00	416,568.94	4.12	9,684,568.05
合计	10,101,136.99	100.00	416,568.94	4.12	9,684,568.05

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占比 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	12,291,170.33	100.00	320,305.50	2.61	11,970,864.83
其中：账龄组合	12,291,170.33	100.00	320,305.50	2.61	11,970,864.83
合计	12,291,170.33	100.00	320,305.50	2.61	11,970,864.83

账龄组合应收账款坏账准备计提情况：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,545,341.62	203,565.72	2.13
1 至 2 年	69,924.97	6,992.50	10.00
2 至 3 年	197,976.14	59,392.84	30.00
3 至 4 年	282,552.76	141,276.38	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	5,341.50	5,341.50	100.00
合计	10,101,136.99	416,568.94	/

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	320,305.50	96,729.58	-	-	466.14	416,568.94
合计	320,305.50	96,729.58	-	-	466.14	416,568.94

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司本期发生额按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,727,258.08 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 66.60%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 1,345,451.62 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至 2021 年 06 月 30 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至 2021 年 06 月 30 日，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	866,578.41	99.60	5,550,867.53	99.37
1 年以上	35,000.00	0.40	35,000.00	0.63
合计	8,701,578.41	100.00	5,585,867.53	100.00

截至 2021 年 06 月 30 日，预付款项余额中无账龄超过 1 年的大额预付款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 8,144,061.50 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 93.60%。

### 4、其他应收款

项目列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	234,196.00	304,470.94
合计	234,196.00	304,470.94

#### 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	98,896.00
1 至 2 年	90,000.00
2 至 3 年	-
3 至 4 年	45,300.00
4 至 5 年	-
5 年以上	-
合计	234,196.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	187,300.00	182,196.00
往来款	46,896.00	-
股权转让款	-	-
出口退税	-	156,856.86
合计	234,196.00	339,052.86

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2020 年 12 月 31 日余额	34,581.92	-	-	34,581.92
2020 年 12 月 31 日余额 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	12,814.00	-	-	12,814.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年06月30日余额	21,767.92	-	-	21,767.92

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	-	-	-	-	-	-
按组合计提	34,581.92	-	12,814.00	-	-	21,767.92
合计	34,581.92	-	12,814.00	-	-	21,767.92

本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
小斑马科技(汕头市澄海区)有限公司	押金/保证金	60,000.00	1年以内	40.86	1,200.00
支付宝(中国)网络技术有限公司客户	押金/保证金	50,000.00	1-2年	35.12	5,000.00
张玉华	押金/保证金	46,896.00	1年以内	12.22	937.92
南京苏宁红孩子商业管理有限公司	押金/保证金	15,300.00	2-3年	3.99	4,590.00
网银在线(北京)科技有限公司	押金/保证金	30,000.00	2-3年	2.61	3,000.00
合计	/	202,196.00	/	94.80	14,727.92

(6) 涉及政府补助的其他应收款

截至2021年06月30日,公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至 2021 年 06 月 30 日，公司无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、负债的金额

截至 2021 年 06 月 30 日，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,691,223.22		11,691,223.22	24,785,765.01	3,102,640.97	21,683,124.04
库存商品	27,413,039.54	1,574,360.89	25,838,678.65	24,050,023.35	3,082,934.91	20,967,088.44
委托代销商品	1,436,000.55	-	1,436,000.55	1,301,330.67	-	1,301,330.67
在产品	31,135,697.61	-	31,135,697.61	22,502,988.78	2,816,886.83	19,686,101.95
委托加工物资	93,179.72	-	93,179.72	45,163.54	-	45,163.54
合计	71,769,140.64	1,574,360.89	70,194,779.75	72,685,271.35	9,002,462.71	63,682,808.64

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		新增	计提	转回	转销/其他	
原材料	3,102,640.97	-	-	-	3,102,640.97	
库存商品	3,082,934.91	-	-	-	1,508,574.02	1,574,360.89
在产品	2,816,886.83				2,816,886.13	
合计	9,002,462.71	-	-	-	7,427,571.02	1,574,360.89

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,987,829.50	2,641,820.69

增值税留抵税额	-	-
预缴税款	-	-
合计	2,987,829.50	2,641,820.69

## 7、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
广州映博智能科技有限公司	14,304,000.00	14,304,000.00
合计	14,304,000.00	14,304,000.00

## 8、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
深圳九宇银河智能互联投资基金(有限合伙)	4,706,115.92	4,706,115.92
合计	4,706,115.92	4,706,115.92

## 9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及固定资产清理明细：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	34,326,928.05	35,954,478.71
固定资产清理	-	-
合计	34,326,928.05	35,954,478.71

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产

1) 固定资产明细情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	45,088,122.15	8,163,631.64	1,022,823.37	880,128.03	18,958,196.71	74,112,901.90
2. 本期增加金额	-	-	-	-	559,486.91	559,486.91
(1) 购置	-	-	-	-	559,486.91	559,486.91
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	45,088,122.15	8,163,631.64	1,022,823.37	880,128.03	19,517,683.62	74,672,388.81

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
二、累计折旧						
1. 期初余额	14,277,904.37	6,331,487.10	909,243.61	686,812.81	15,952,975.30	38,158,423.19
2. 本期增加金额	713,895.18	359,255.45	36,123.74	76,622.32	1,001,140.88	2,187,031.56
(1) 计提	713,895.18	359,255.45	36,123.74	76,622.32	1,001,140.88	2,187,031.56
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	14,991,799.55	6,690,742.55	945,367.35	763,435.13	16,954,116.18	40,345,460.76
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期初余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
期末余额	30,096,322.60	1,472,889.09	77,456.02	116,692.90	2,563,567.44	34,326,928.05
期初余额	30,810,217.79	1,832,144.54	113,579.76	193,315.22	3,005,221.41	35,954,478.71

2) 截至 2021 年 06 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

3) 公司报告期末不存在未办妥产权证书的固定资产。期末固定资产担保等情况见“五、36、所有权或使用权受到限制的资产”

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,040,000.00	6,040,000.00
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	6,040,000.00	6,040,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,936,267.84	1,936,267.84
2. 本期增加金额	86,698.56	86,698.56
(1) 计提		
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	2022966.4	2022966.4
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	-	-

项目	土地使用权	合计
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
期末余额	4,017,033.60	4,017,033.60
期初余额	4,103,732.16	4,103,732.16

(2) 期末无形资产担保等情况见“五、36、所有权或使用权受到限制的资产”。

(3) 公司报告期末不存在未办妥产权证书的无形资产

### 11、其他非流动资产

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
预付模具款	-	-	-	403,000.00		403,000.00
合计	-	-	-	403,000.00		403,000.00

### 12、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证抵押借款-本金	30,000,000.00	24,500,000.00
保证抵押借款-利息	43,308.33	38,295.28
合计	30,043,308.33	24,538,295.28

(2) 本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

### 13、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,048,772.82	1,785,759.21
1-2年	240.00	240.13
2-3年	0.84	0.81
3年以上	17,000.00	17,000.00

账龄	期末余额	期初余额
合计	2,066,013.66	1,803,000.15

截至2021年06月30日，公司无账龄超过1年的大额应付账款。

#### 14、合同负债

(1) 合同负债列示：

账龄	期末余额	期初余额
商品货款	3,756,933.25	2,376,212.00
合计	3,756,933.25	2,376,212.00

(2) 截至2021年06月30日，公司不存在账龄超过1年的大额预收账款。

#### 15、应付职工薪酬

(1) 项目明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,353,160.15	6,520,438.80	6,657,118.71	1,216,480.24
二、离职后福利-设定提存计划	-	186,208.50	186,208.50	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,353,160.15	6,706,647.30	6,843,327.21	1,216,480.24

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,342,444.15	6,388,172.84	6,524,992.75	1,205,624.24
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	10,716.00	102,025.96	102,025.96	10,716.00
其中：工伤保险费	-	819.00	819.00	-
生育保险费	-	13,828.23	13,828.23	-
医疗保险费	10,716.00	85,692.85	85,692.85	10,716.00
重大疾病医疗补助	-	1,685.88	1,685.88	-
四、住房公积金	-	29,680.00	29,680.00	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	-	560.00	420.00	140.00
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、非货币性薪酬	-	-	-	-
八、股权激励费用	-	-	-	-
九、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
合计	1,353,160.15	6,520,438.80	6,657,118.71	1,216,480.24

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

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	-	180,841.50	180,841.50	-
2、失业保险费	-	5,367.00	5,367.00	-
合计	-	186,208.50	186,208.50	-

16、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,681.31	-
企业所得税	-	1,714.42
个人所得税	1,393.73	1,710.52
城市维护建设税	9,397.50	1,285.17
教育费附加	6,712.50	917.98
地方教育附加	-	-
印花税	1,614.40	1,263.60
合计	25,799.44	6,891.69

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

17、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
暂估销项税	488,401.32	265,810.31

合计	488,401.32	265,810.31
----	------------	------------

## 18、股本

(1) 股本明细项目列示如下：

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,230,000.00	-	-	-	-	-	48,230,000.00

(1) 股本本期无增减变动，投资者出资具体情况参见本财务报表附注一。

## 19、资本公积

(1) 资本公积列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	29,827,141.87	-	-	29,827,141.87
合计	29,827,141.87	-	-	29,827,141.87

(2) 资本公积本期无增减变动，投资者出资具体情况参见本财务报表附注一。

20、其他综合收益

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：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	3,804,000.00	-	-			-	3,804,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	3,804,000.00	-	-			-	3,804,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	112,993.70	-	27,353.24	-		-	85,640.46
外币财务报表折算差额	112,993.70	-	27,353.24	-		-	85,640.46
其他综合收益合计	3,916,993.70	-	27,353.24			-	3,889,640.46

## 21、盈余公积

(1) 盈余公积列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,346,197.24		-	7,346,197.24
合计	7,346,197.24		-	7,346,197.24

注：按照母公司税后净利润的10%计提法定盈余公积。

## 22、未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年度
调整前上期末未分配利润	25,964,569.46	46,502,535.83
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	25,964,569.46	46,502,535.83
加：本期净利润	-1,784,451.60	-20,537,966.37
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	24,180,117.86	25,964,569.46

## 23、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	26,942,915.77	44,987,294.45
其他业务收入	-	-
合计	26,942,915.77	44,987,294.45

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	21,770,711.32	35,213,629.25
其他业务成本	-	-
合计	21,770,711.32	35,213,629.25

#### 24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	56,468.75	112,203.86
教育费附加	40,334.83	48,087.37
印花税	8,633.60	13,133.90
房产税	-	-
土地使用税	11,473.89	14,596.77
环境保护税	2,520.00	2,546.45
地方教育附加	-	32,058.25
车船使用税	-	-
合计	119431.07	222,626.60

#### 25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	520,680.75	443,832.29
办公费	6,204.93	76,567.13
折旧摊销费	60,327.84	56,691.96
运杂费	175,462.40	270,805.00
差旅费	38,794.38	408,327.31
业务宣传费	138,180.28	988,499.03
报关检验认证费	48,118.49	42,003.19
商标专利及授权费	181,573.02	422,572.83
业务招待费	884.96	31,380.00
其他	71,930.32	66,702.00
广告费	5,589.11	-

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,247,746.48	2,807,330.74

#### 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,048,328.23	2,356,204.42
中介机构费	314,629.83	514,385.61
办公费	262,311.62	506,055.31
业务招待费	-	-
折旧摊销费	490,670.75	538,421.38
其他	168,834.74	166,433.43
合计	2,284,775.17	4,081,500.15

#### 27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,058,114.03	1,017,030.80
折旧及摊销费用	91,171.38	95,211.40
设计费用	-	24,192.31
其他相关费用	34,295.60	207,612.52
直接投入费用	1,290,105.08	2,062,454.51
合计	2,473,686.09	3,406,501.54

#### 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	719,185.28	765,765.74
减：利息收入	4,827.26	7,572.09
汇兑损益	21,419.40	23,420.55
手续费	11,964.14	10,037.54
合计	747,741.57	791,651.74

#### 29、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税代扣代缴手续费	-	-	与收益相关
区财政广东省名牌产品奖励款	-	-	与收益相关
返还19年度失业险	-	1,764.42	与收益相关
个税手续费返还	234.91	330.16	与收益相关
上华镇复工复产补贴	-	18,600.00	与收益相关
合计	234.91	20,694.58	/

### 30、信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
坏账损失	-83,915.18	97,946.54
合计	-83,915.18	97,946.54

### 31、营业外收入

(1) 营业外收入情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
政府补助	1,800.00	19,544.38	1,800.00
合计	1,800.00	19,544.38	1,800.00

(2) 计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
贷款贴息资金		17,744.38	与收益相关
汕头市进出口商会补贴	1,800.00	1,800.00	与收益相关
合计	1,800.00	19,544.38	/

### 32、营业外支出

(1) 营业外支出情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
----	-------	-------	-------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
捐赠支出	-	10,000.00	-
罚款及滞纳金支出	-	-	-
合计	-	10,000.00	/

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,395.00	-
递延所得税费用	-	-383,770.06
合计	1,395.00	-383,770.06

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,783,056.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	1,395.00
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
加计扣除费用的影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
对以前年度确认的递延所得税资产的调整	-
所得税费用	1,395.00

### 34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息	4,827.16	7,572.09
押金/保证金	-	-
政府补助	1,800.00	40,238.96
其他	234.91	1,772.42
合计	6,862.07	49,583.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用和管理费用等	1,157,192.92	2,465,339.89
保证金/押金	46,896.00	46,896.00
财务费用中的手续费	11,936.11	10,037.54
捐赠支出	-	10,000.00
合计	1,216,025.03	2,532,273.43

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,784,451.6	-1,023,990.01
加：信用减值准备	83,915.58	-97,946.54
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,187,031.56	2,494,982.57
无形资产摊销	86,698.56	86,698.56
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-
固定资产报废损失(减：收益)		-
公允价值变动净损失(减：收益)		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（减：收益）	719,185.28	789,186.29
投资损失（减：收益）	-	
递延所得税资产减少（减：增加）		-24,445.82
递延所得税负债增加（减：减少）		-
存货的减少（减：增加）	6,511,971.11	-7,008,835.10
经营性应收项目的减少（减：增加）	-737,371.24	1,557,866.89
经营性应付项目的增加（减：减少）	-1,525,962.60	11,053,459.41
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-4,219,102.66	12,044,251.50
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		-
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	1,934,772.31	2,795,826.85
减：现金的期初余额	1,971,112.43	1,338,752.42
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	-36,340.12	1,458,074.43

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2021.6.30	2020.06.30
一、现金	1,934,772.31	2,819,582.11
其中：库存现金	96,061.30	71,517.32
可随时用于支付的银行存款	1,838,711.01	2,748,064.79
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

项目	2021. 6. 30	2020. 06. 30
三、期末现金及现金等价物余额	1,934,772.31	2,819,582.11

### 36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产（房屋建筑物）	27,841,916.50	借款抵押
无形资产（土地使用权）	4,017,033.60	借款抵押
合计	31,858,950.10	/

### 37、外币货币性项目

#### （1）外币货币性项目明细

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	1,991.26	6.4601	12,863.74
欧元	1.14	7.6862	8.76
港元	136,566.52	0.83208	113,634.27
<b>合计</b>			<b>126,506.77</b>
应收账款			
其中：美元	352,284.54	6.4601	2,275,793.36
<b>合计</b>			<b>2,275,793.36</b>
预收账款			
其中：港元	358,893.83	0.83208	298,628.38
美元	25,605.30	6.4601	165,412.80
<b>合计</b>			<b>2,866,341.31</b>

#### （2）重要经营实体说明

单位名称	经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
凯迪威（香港）有限公司	中国香港	港币	外购商品、支付薪酬及投融资活动主要使用港币结算

## 六、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

## 2、同一控制下企业合并

无。

## 3、反向购买

无。

## 4、处置子公司

无。

## 七、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	
凯迪威（香港）有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100%	-	设立
广州市沃亚智能科技有限公司	中国	中国	研发与贸易	100%	-	设立
汕头市凯迪威医疗用品有限公司	中国	中国	贸易	100%		设立

#### (2) 重要的非全资子公司

无。

#### (3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

#### (4) 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。

无。

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### 1. 银行存款及银行理财产品

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

#### （二）流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司目前的金融资产可以满足营运资金需求和资本开支，所承担的流动风险不重大。

#### （三）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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在重大市场利率变动的风险。

##### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之外币货币性项目说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资		14,304,000.00	-	14,304,000.00
（四）其他非流动金融资产			4,706,115.92	4,706,115.92
持续以公允价值计量的资产总额			4,706,115.92	4,706,115.92
（五）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
二、非持续的公允价值计量				

(二) 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

对于在活跃市场上有报价的金融工具，本公司以其在活跃市场报价（有限售期的考虑限售折价）确定公允价值。

(三) 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

对于在活跃市场没有报价，但是存在非活跃报价（转让或回购协议价、第三方增资或转让价）的，本公司在考虑回购协议价、第三方转让价后确定公允价值。

(四) 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

对于不存在市场报价的，本公司按照近似成本代表法确定公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### 1、公司的控股股东及实际控制人

截至2021年6月30日，公司的控股股东、亦即实际控制人情况如下：

关联方名称	与公司关系
陈绍文	控股股东、实际控制人

### 2、本企业的子公司情况

公司子公司的情况详见附注七、1、(1) 企业集团的构成。

### 3、公司的合营和联营企业情况：

无。

### 4、公司的其他关联方

关联方名称	与公司关系	关联方证照
梁东莲	控股股东及实际控制人陈绍文的配偶	—

## 5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

- ①报告期内公司向关联方采购的情况如下：无。  
 ②报告期内向关联方提供劳务收入情况如下：无。

(2) 关联方担保

本公司作为被担保方：

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
陈绍文、梁东莲	21,000,000.00	2019-11-08	2021-09-27	否

注①：陈绍文、梁东莲为本公司向中国民生银行股份有限公司汕头分行借款提供最高额度为 35,000,000.00 元的担保。

## 6、关联方应收应付款

无。

## 十一、承诺及或有事项

截至 2021 年 06 月 30 日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至报告批准对外报出日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	9,236,164.87
1 至 2 年	69,924.97

账龄	期末账面余额
2至3年	84,181.86
3至4年	3,033.44
4至5年	-
5年以上	5,341.50
合计	9,398,646.64

(2) 按坏账计提方法分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占比 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	9,398,626.64	100.00	184,285.24	1.93	9,214,361.40
其中：账龄组合	7,421,499.63	79.00	184,285.24	2.12	7,237,214.39
其中：应收并表关联方组合	1,977,147.01	21.00	-	-	1,977,147.01
合计	9,398,646.64	100.00	1,824,285.24	1.93	9,214,361.40

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占比 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	39,189,606.78	100.00	767,772.02	1.96	38,421,834.76
其中：账龄组合	38,168,627.85	97.39	767,772.02	2.01	37,400,855.83
其中：应收并表关联方组合	1,020,978.93	2.61	-	-	1,020,978.93
合计	39,189,606.78	100.00	767,772.02	1.96	38,421,834.76

账龄组合应收账款坏账准备计提情况:

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,259,017.86	145,179.96	2.00
1至2年	69,924.97	6,992.50	10.00
2至3年	84,181.86	25,254.56	30.00
3至4年	3,033.44	1,516.72	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	5,341.50	5,341.50	100.00
合计	7,421,499.63	184,285.24	/

确定该组合依据的说明：以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	658,322.43	-	474,037.19	-	-	184,285.24
合计	658,322.43	-	474,037.19	-	-	184,285.24

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

母公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况与合并报表一致，详见附注五、2、(5)。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至2021年06月30日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至2021年06月30日，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

项目列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,814,362.08	2,974,404.94
合计	2,814,362.08	2,974,404.94

### 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	108,896.00
1至2年	2,706,934.00
2至3年	15,300.00
3年以上	-
合计	2,831,130.00

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	177,300.00	125,300.00
并表往来款	2,606,934.00	2,676,934.00
往来款	46,896.00	-
出口退税	-	156,856.86
合计	2,831,130.00	3,005,986.86

#### (3) 坏账准备计提情况

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)	
2020年12月31日余额	30,644.00			30644.00
2020年12月31日余额在本期				

—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	14,814.00			14,814.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年06月30日余额	15,830.00			15,830.00

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	-	-	-	-	-	-
按组合计提	30,644.00	-	14,814.00	-	-	15,830.00
合计	30,644.00	-	14,814.00	-	-	15,830.00

本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州市沃亚智能科技有限公司	往来款	2,606,934.00	1-2年	93.44	-
小斑马科技(汕头市澄海区)有限公司	押金/保证金	60,000.00	1年以内	40.86	1,200.00
支付宝(中国)网络技术有限公司客户	押金/保证金	50,000.00	1-2年	35.12	5,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
张玉华	押金/保证金	46,896.00	1年以内	12.22	937.92
网银在线(北京)科技有限公司	押金/保证金	30,000.00	2-3年	2.61	3,000.00
合计	/	2,793,830.00	/	100.00	10,137.92

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至2021年06月30日，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

截至2021年06月30日，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	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	5,852,060.00	-	5,852,060.00	5,852,060.00	-	5,852,060.00
联营、合 营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	5,852,060.00	-	5,852,060.00	5,852,060.00	-	5,852,060.00

(2) 对子公司投资：

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
凯迪威（香港）有限公司	842,060.00	-	-	842,060.00	-	-
广州市沃亚智能科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
汕头市凯迪威医疗用品有限公司	10,000.00	-	-	10,000.00	-	-
合计	5,852,060.00	-	-	5,852,060.00	-	-

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
主营业务收入	26,877,176.59	42,394,284.72
其他业务收入	-	-
合计	26,877,176.59	42,394,284.72

##### (2) 营业成本

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
主营业务成本	21,730,106.37	33,504,720.83
其他业务成本	-	-
合计	21,730,106.37	33,504,720.83

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	-	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,800.00	40,238.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
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	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-10,000.00	参见本财务报表附注五、31、32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
小计	1,800.00	30,238.96	
减：所得税影响额	-	6,074.65	
少数股东权益影响额	-	-	
合计	1,800.00	24,164.31	

## 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	稀释每股收益
		益	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	稀释每股收 益
2021 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	-1.56%	-0.04	-0.04
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.56%	-0.04	-0.04
2020 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	-0.76%	-0.02	-0.02
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.78%	-0.02	-0.02

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

### 4、会计政策变更相关补充资料

无。

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广东凯迪威文化股份有限公司董事会办公室。

广东凯迪威文化股份有限公司  
董事会  
2021 年 8 月 30 日