



津海服装

JINHAI APPAREL

津海股份

NEEQ : 833267

保定津海服装股份有限公司

BAODING JINHAI GARMENT INC.



年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	71

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人薛振海、主管会计工作负责人薛永旺及会计机构负责人（会计主管人员）张丽华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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	重大风险事项描述及分析
市场竞争加剧的风险	公司所处的服装制造行业竞争激烈，市场化程度高，企业众多。近年来随着公司经营规模日益壮大，公司在生产管理、质量控制、销售网络等方面具备了较大的优势，主要产品男士正装、套装在国内外市场上具有较强的竞争力。但随着国内外服装制造类企业的增多，尤其以越南、缅甸、泰国为首的东南亚国家人力资源成本优势的凸显，国内浙江、广东等地企业生产实力的增强，激烈的市场竞争将有可能导致公司的产品售价降低或销量减少，从而影响公司的财务状况和经营业绩。
未来自主品牌运作风险	近十年来，服装 OEM 是公司的主要收入来源，同时，公司在国内市场上一直运作“泉镜花”、“法兰·博戈”、“奥源”、“澜豹”等自主品牌，类型以商务、休闲正装为主，产品定位于中高端的消费者群体。随着外贸市场的逐渐饱和，公司计划在稳定外贸业务的基础上，未来逐步加大对自主品牌的资源投入。公司致力于利用电子商务平台，打造知名的自主品牌，生产具有较高品牌附加值的男士正装。新销售模式的采用及发展需要大量的时间及资源投入，将对公司品牌管理、生产组织的能力提出更高

	<p>的要求。如果过快推行销售模式的创新，而公司对市场的把握，以及相应的设计、生产组织、市场销售等方面无法及时适应，则可能导致公司资源浪费及声誉受损，从而对公司业务、财务状况及经营业绩造成重大不利影响。</p>
公司治理风险	<p>有限公司期间，公司内部治理制度不够完善，存在向关联方资金拆借等不规范情况。股份公司成立后，建立健全了“三会”议事规则，制定了适应现阶段发展的内部控制体系。随着公司经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，将面临影响公司持续成长的治理风险。</p>
偿债能力较弱风险	<p>公司 2021 年末资产负债率 62.84%，主要因为公司生产购买原材料需要大量的流动资金，导致银行短期借款较高，同时，公司在每年春节前集中发放前一年的员工奖金，导致报告期末应付职工薪酬金额较大。如若公司客户无法按照合同约定，按期将产品验收并支付相应款项，将导致公司货币资金不足以偿还流动负债，公司将面临一定的偿债风险。</p>
存货跌价风险	<p>公司主要产品为男士正装产品，生产模式主要是以销定产，即根据客户订单进行生产，该种模式使公司大部分产品有销售合同做保障，风险敞口较低。但公司存在部分男装自营业务，根据历史数据来控制生产量，有备货需要，该部分原材料及产成品处在风险敞口中。公司 2021 年末存货余额为 1047.13 万元。未来存在产成品因原材料价格下跌和市场需求波动，导致可变现净值下降的风险。</p>
实际控制人及其家族成员不当控制的风险	<p>公司股东为薛振海和河北津海实业集团有限公司。其中，薛振海为公司实际控制人，且河北津海实业集团有限公司的股东为薛振海、薛兴旺、韩秀亭、薛建强、薛永旺、薛振均，上述人员均为薛振海家族成员；公司高管也基本为薛振海家族成员。如果薛振海及其家族成员通过在董事会及管理层不当控制公司的人事安排、经营决策、投资方向、资产交易、公司章程的修改以及股利分配政策等重大事项，则有可能给公司利益带来损害。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司/本公司/津海股份	指	保定津海服装股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股东大会	指	保定津海服装股份有限公司股东大会
监事会	指	保定津海服装股份有限公司董事会
监事会	指	保定津海服装股份有限公司监事会
主办券商	指	财达证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
报告期末	指	2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	保定津海服装股份有限公司章程
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》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及相关规则文件

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	保定津海服装股份有限公司
英文名称及缩写	BAODING JINHAI GARMENT INC.
证券简称	津海股份
证券代码	833267
法定代表人	薛振海

二、 联系方式

董事会秘书	张丽华
联系地址	河北省保定市容城县奥威路 8 号
电话	0312-5690828
传真	0312-5609933
电子邮箱	Xuexinjiancn@163.com
公司网址	http://www.jinhaifushi.com
办公地址	河北省保定市容城县奥威路 8 号
邮政编码	071700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	河北省保定市容城县奥威路 8 号津海院内一楼董事会办公室

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	1996 年 11 月 28 日
挂牌时间	2015 年 8 月 20 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-C18 纺织服装、服饰业-C181 机织服装制造-C1810 纺织服装制造
主要业务	纺织服装的生产和销售
主要产品与服务项目	西服、套服、马甲、裤子
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	21,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（河北津海实业集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（薛振海），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	91130600601514568W	否
注册地址	河北省保定市容城县容城镇奥威路8号	否
注册资本	21,600,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财达证券	
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路35号庄家金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	财达证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孟红	程占应
	3年	1年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

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	42,775,709.85	54,071,309.20	-20.89%
毛利率%	22.18%	17.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	419,521.49	1,282,163.84	-67.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	421,034.65	940,583.98	-55.24%
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）	1.41%	4.45%	-
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）	1.42%	2.66%	-
基本每股收益	0.02	0.06	-66.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	80,460,677.27	72,742,964.07	10.61%
负债总计	50,565,133.87	43,266,942.16	16.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,895,543.40	29,476,021.91	1.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.36	1.47%
资产负债率%（母公司）	62.84%	59.48%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.14	1.46	-
利息保障倍数	1.31	1.62	-

(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	12,545,915.19	-15,355,624.74	181.70%
应收账款周转率	2.33	3.86	-
存货周转率	2.80	2.62	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.61%	-21.70%	-
营业收入增长率%	-20.89%	-25.40%	-
净利润增长率%	-67.28%	-2.75%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	21,600,000	21,600,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	-
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,780.19
非经常性损益合计	-1,780.19
所得税影响数	-267.03
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,513.16

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

重要会计政策变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

根据证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司目前所处行业隶属于 C 类“制造业”当中的子类 C18“纺织服装、服饰业”。根据国家统计局 2021 年修订的《国民经济行业分类》，公司业务属于 C 类“制造业”当中的子类 C18“纺织服饰、服饰业”。

公司所处细分行业为男装制造行业，产品包括西服、风衣、单裤、衬衣等。西服通常是公司企业从业人员、政府机关从业人员在较为正式的场合男士着装的首选。穿着西装常常被视为“有文化、有教养、有权威感”等特点。

公司目前主要采用以外销生产与自主品牌生产并重商业模式。公司通过直接与国外客户联系、通过国内外贸公司及参加展销会等取得订单，按照客户要求生产出合格的产品，销售给客户，客户将相应的款项支付给公司。

(1) 外贸销售

公司的外贸销售，以 OEM 生产国外知名品牌男装为主。公司通过服装展销会、外贸公司、互联网平台与国外知名品牌男装公司建立初步联系，向客户展示公司的生产车间、资质及样品，取得客户的初步信任。然后，公司根据客户的需求，生产出新样品，客户确认样品符合款式要求、规格质量和技术标准后，向公司发出委托生产的订单，公司根据订单生产出既定产品并出口销售给国外客户。

(2) 国内销售

公司的内销，以销售男装自有品牌“泉镜花”、“澜豹”“法蓝博戈”为主，其中“泉镜花”是中央电视台上榜品牌，河北省著名商标。公司采用加盟、政府采购为主，直营、定制为辅的模式销售自主品牌的产品，并积极拓展互联网销售。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2019年10月30日评为高新技术企业，证书编号为：GR201913001355,有效期三年。认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	24,491,918.84	30.44%	9,319,598.21	12.81%	162.80%
应收票据			8,700,000.00	11.96%	-100.00%
应收账款	20,126,342.91	25.01%	16,548,041.26	22.75%	21.62%
存货	10,471,259.12	13.01%	13,312,399.26	18.30%	-21.34%
投资性房地产	533,153.92	0.66%	652,368.40	0.90%	-18.27%
长期股权投资					
固定资产	7,154,989.60	8.89%	5,014,344.39	6.89%	42.69%
在建工程	12,676,367.24	15.75%	1,328,643.55	1.83%	854.08%
无形资产	2,200,160.72	2.73%	2,271,100.64	3.12%	-3.12%
商誉					
短期借款	27,044,626.38	33.61%	20,000,000.00	27.49%	35.22%

长期借款					
应付账款	8,802,265.54	10.94%	2,627,317.43	3.61%	235.03%
应付职工薪酬	6,720,979.51	8.35%	7,825,548.53	10.76%	-14.11%
其他应收款			2,746,517.70	3.78%	-100.00%
预付账款	2,503,126.82	3.11%	1,481,289.42	2.04%	68.98%
预收账款	1,706,106.55	2.12%	2,308,787.69	3.17%	-26.10%
合同负债	4,733,348.98	5.88%	5,707,119.86	7.85%	-17.06%
其他流动资产			8,000,000.00	11.00%	-100.00%
应收款项融资			3,200,000.00	4.40%	-100.00%
其他流动负债	615,335.37	0.76%	3,200,000.00	4.40%	-80.77%
资产合计	80,460,677.27		72,742,964.07		

资产负债项目重大变动原因:

(1) 报告期内, 货币资金余额 24,491,918.84 元, 较上年同期增加 15,172,320.63 元, 增长 162.80%, 主要是因为报告期内收到银行承兑汇票 870 万元到期承兑现金和报告期内赎回投资支付 800 万资金所致。

(2) 报告期内, 公司应收账款净额 20,126,342.91 元, 较上年同期增加了 21.62%, 主要是报告内增加经营租赁应收款项所致。

(3) 报告期内, 公司存货余额 10,471,259.12 元, 较上年同期减少 21.34%, 主要是因为公司根据订单备货, 2021 年整体销售减少, 导致 2021 年末原材料较减少。

(4) 报告期内, 公司其他流动资产余额较上年同期减少 800 万元, 主要是报告期内购买的银行理财产品全部赎回所致。

(5) 报告期内, 公司短期借款余额 27,044,626.38 元, 较上年同期增加 35.22%, 主要是报告期内取得中银富登村镇银行有限公司 1000 万元贷款所致。

(6) 报告期内, 公司应付职工薪酬余额 6,720,979.51 元, 较上年同期减少 14.11%, 主要是因为报告期内员工数量减少所致。

(7) 报告期内, 公司其他应收款净额较上年同期减少 100%, 主要是因为报告期内收回

房租 270 万元。

(8) 报告期内，公司应付账款净额 8,802,265.54 元，较上年同期增加 235.03%，主要是因为报告期内在建工程款应付款 421.80 万元和河北雄源服装科技有限公司 197 万元加工费未到付款期所致。

(9) 报告期内，公司在建工程净额 12,676,367.24 元，较上年同期增加 1134.77 万元，增长 854.08% 主要是因为报告期内根据预算金额 1550 万元今年应完成 80% 的预算任务导致大幅增加所致。

(10) 报告期内，公司其他流动负债净额 615,335.37 元，较上年减少 80.77%，主要是因为 2020 年采用银行承兑汇票支付的应付账款，在报告期内银行承兑汇票到期已承兑现金所致。

(11) 报告期内，公司固定资产净额 7,154,989.60 元，较上年增加 42.61%，主要是报告期内公司购买新增房产一处所致。

(12) 报告期内，公司预付账款净额 2,503,126.82 元，较上年增加 68.98%，主要是报告期内支付的凯蒙（上海）贸易有限公司 73.18 万元和衡水宇安服装有限公司 45.84 万元所致。

(13) 报告期内，公司预收账款净额 1,706,106.55 元，较上年减少 26.10%，主要是报告期内由于收入减少客户的预收款项相应减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	42,775,709.85	-	54,071,309.20	-	-20.89%
营业成本	33,286,467.89	77.81%	44,631,127.13	82.54%	-25.42%
毛利率	22.18%	-	17.46%	-	-
销售费用	634,998.47	1.48%	1,300,792.58	2.41%	-51.18%

管理费用	4,653,404.39	10.88%	3,637,860.80	6.73%	27.92%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,790,582.33	4.19%	2,290,910.74	4.24%	-21.84%
信用减值损失	-898,211.85	-2.10%	-237,981.93	-0.44%	277.43%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	505,000.00	0.93%	-100.00%
投资收益	134,733.86	0.31%	229,336.27	0.42%	-41.25%
公允价值变动收益	-	-	--	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	559,699.11	1.31%	1,621,339.01	3.00%	-65.48%
营业外收入	477.50	0.00%	7,299.14	0.01%	-93.46%
营业外支出	2,257.69	0.01%	110,440.48	0.20%	-97.96%
净利润	419,521.49	-	1,282,163.84	-	-

项目重大变动原因:

(1) 报告期内,受新型冠状病毒疫情影响公司订单数量减少致营业收入、营业成本及营业利润较2020年都有所减少。

(2) 报告期内,公司营业收入54,071,309.20元,较上年同期减少25.40%,主要是因为报告期内受新型冠状病毒疫情影响无外销订单所致。

(3) 报告期内,公司发生销售费用634,998.47元,较上年同期减少27.92%,主要是因为2021年公司营业收入下降,导致销售费用中包装物费用减少55万和运杂费减少10万元所致。

(4) 报告期内,公司发生管理费用4,653,404.39元,较上年同期增加27.92%,主要是报告期内由于订单数量减少致部分员工转为后勤辅助工作,工资由制造费用调整到管理费用中核算导致工资较上年同期增加59.47万元;公司为保证职工福利待遇支付保险费较上年同期增加17.2万元;业务招待费较上年同期增加24.4万元所致。

(5) 报告期内,公司发生资产减值损失和信用减值损失较上年同期减增加,主要是因为2020年期末公司应收账款保定海程商贸有限公司余额较大且账龄超过1年导致计提坏账准备增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	34,235,356.15	47,359,563.73	-27.71%
其他业务收入	8,540,353.70	6,711,745.47	27.24%
主营业务成本	31,900,991.50	44,050,937.25	-27.58%
其他业务成本	1,385,476.39	580,189.88	138.80%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
马甲	1,295,758.52	1,188,731.79	8.26%	-52.74%	52.72%	-0.48%
西服	10,545,969.38	9,757,998.65	7.47%	-39.00%	-41.16%	83.09%
裤子	4,960,473.48	4,568,209.17	7.91%	-22.59%	-24.64%	46.48%
套服	17,433,154.77	16,386,051.89	6.01%	-16.67%	-13.32%	-37.66%
合计	34,235,356.15	31,900,991.50	6.82%	-27.71%	-27.60%	-2.01%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
内销	34,235,356.15	31,900,991.50	6.82%	-27.71%	-27.71%	-2.01%
外销	-	-	-	100.00%	100.00%	100.00%
合计	34,235,356.15	31,900,991.50	6.82%	-27.71%	-27.71%	-2.01%

收入构成变动的的原因：

报告期内收入较去年整体减少约 900 万元，主要原因为 2021 年持续受新型冠状病毒肺炎影响内外销收入减少所致，同时持续受新冠肺炎疫情疫情影响公司 2021 年外销订单所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	杭州凌笛数码科技数码科技有限公司	7,387,786.42	21.58%	否

2	天津服装进出口股份有限公司	7,028,903.60	20.53%	否
3	杭州锦惠贸易有限公司	5,087,506.14	14.86%	否
4	保定海程商贸有限公司	3,076,157.34	8.98%	否
5	青岛威达体育用品有限公司	2,625,195.20	7.67%	否
合计		25,205,548.70	73.62%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	绍兴贰米纺织品有限公司	2,285,221.83	17.69%	否
2	浙江腾侠纺织品有限公司	518,050.30	4.01%	否
3	绍兴俊瑶纺织品有限公司	473,420.84	3.66%	否
4	浙江达娜美纺织有限公司	354,598.80	2.74%	否
5	杭州金盾贸易有限公司	352,058.95	2.72%	否
合计		3,983,350.72	30.82%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,545,915.19	-15,355,624.74	181.70%
投资活动产生的现金流量净额	-2,614,555.64	5,756,860.27	-145.42%
筹资活动产生的现金流量净额	5,240,961.08	-17,430,400.59	130.08%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 12,545,915.19 元，与 2020 年相比增加 2790.15 万元，主要是由于购买商品、支付给职工的现金较上年减少 1,627.93 万元，支付的往来款较上年减少 1510 万元，同时收到销售商品的现金增加 468.07 万元所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-2,614,555.64 元，较 2020 年减少了 837.14 万元，主要是由于 2020 年购买的银行的理财产品中有 800 万元是在 2021 年赎回所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 5,240,961.08 元，与 2020 年的 -1,743,400.59 元相比由负转正变化较大，主要是因为一方面是报告期内公司新增银行贷款 1700 万元，另一方面是本期不存在归还其他与筹资活动有关的现金——扶贫资金 5,341,758.80 元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

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)
是否存在提供担保事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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.(五)
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.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	28,000,000.00	12,792,767.60

(四) 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	10,000,000.00	10,000,000.00

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：

关联方为公司银行贷款无偿提供担保，是为了保障公司的日常生产经营对资金的需求，且公司不需要支付费用，不存在损害公司利益的情形，未对公司经营产生不利影响，以上关联交易有必要性。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内公司不存在违规关联交易。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年4月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年4月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年4月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年4月23日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月26日	-	挂牌	资金占用承诺	资金占用承诺	正在履行中
董监高	2016年1月26日	-	挂牌	资金占用承诺	资金占用承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整
----	-----	-------

		改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

1、 自愿锁定股份的承诺

根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

2、 避免同业竞争的承诺

公司控股股东、其他股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与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营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

3、公司持股 5% 以上的主要股东、董事、监事和高级管理人员向公司出具了《关于避免关联交易的承诺书》，承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。

4、 避免关联方资金占用的承诺

公司于 2016 年 1 月 26 日，第一届董事会第五次会议审议通过了《防范大股东及其

关联方资金占用制度》，控股股东、实际控制人及董监高承诺不再以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司的资金。

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

(六) 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
容国用（2006）第 0013 号	土地	抵押	100,623.74	0.13%	抵押借款
容城县房权证城关字第 01953 号	房产	抵押	329,385.71	0.41%	抵押借款
容城县房权证容城镇字第 081146 号	房产	抵押	266,690.00	0.33%	抵押借款
总计	-	-	696,699.45	0.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上交易是为了满足公司经营发展的需求，促进公司业务的发展，系公司基于未来经营发展而进行的融资，以上交易是必要、合理的，不会对公司生产经营造成不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	21,600,000	100.00%	-	21,600,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,600,000	100.00%	-	21,600,000	100.00%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		21,600,000	-	0	21,600,000	-	
普通股股东人数							2

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%	期末持有无限售股份数量	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	河北海业集团	16,200,000	0	16,200,000	75.00%	16,200,000	0	0	0

	有 限 公 司								
2	薛 振 海	5,400,000	0	5,400,000	25.00%	5,400,000	0	0	0
	合计	21,600,000	0	21,600,000	100.00%	21,600,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：薛振海持有河北津海实业集团有限公司 20.50%的股权，为该公司创始人，法定代表人，第一大股东，并担任董事长一职。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	银行存	中国工商	7,000,000.00	2021年11月	2022年10	4.65%

	贷款	款	银行股份 有限公司 容城支行		17日	月17日	
2	抵押 贷款	银行存 款	中国工商 银行股份 有限公司 容城支行	10,000,000.00	2021年10月 20日	2022年9月 20日	4.85%
3	抵押+ 保证 借款	银行借 款	中银富登 村镇银行 股份有限 公司	10,000,000.00	2021年3月 3日	2022年3月 2日	6.50%
合计	-	-	-	27,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
薛振海	董事、董事长	男	否	1949年2月	2021年6月1日	2024年5月31日
薛永旺	董事、总经理	男	否	1976年6月	2021年6月1日	2024年5月31日
薛兴旺	董事	男	否	1973年11月	2021年6月1日	2024年5月31日
薛建强	董事	男	否	1981年11月	2021年6月1日	2024年5月31日
韩秀亭	董事	女	否	1949年1月	2021年6月1日	2024年5月31日
邓卫红	副总经理	女	否	1973年3月	2021年6月1日	2024年5月31日
高莉莉	副总经理	女	否	1973年3月	2021年6月1日	2024年5月31日
张丽华	财务负责人、 董事会秘书	女	否	1985年4月	2021年6月1日	2024年5月31日
赵兰芝	副总经理	女	否	1964年2月	2021年6月1日	2024年5月31日
李坤元	监事会主席	男	否	1962年8月	2021年6月1日	2024年5月31日
谢文革	监事	男	否	1971年3月	2021年6月1日	2024年5月31日
杨会民	监事	男	否	1971年1月	2021年6月1日	2024年5月31日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员中薛振海与韩秀亭为夫妻关系；薛兴旺为薛振海、韩秀亭长子；薛永旺为薛振海、韩秀亭次子；薛建强为薛振海韩秀亭三子；薛兴旺与邓卫红为夫妻关系；薛永旺与高莉莉为夫妻关系；薛建强与张丽华为夫妻关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
薛永旺	董事、总经理、 董事会秘书	离任	董事、总经理	换届
张丽华	财务负责人	新任	财务负责人、董事 会秘书	换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作十年
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	公司董事薛振海与韩秀亭为夫妻关系；薛兴旺为薛振海、韩秀亭长子；薛永旺为薛振海、韩秀亭次子；薛建强为薛振海韩秀亭三子；
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	

是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
--	---	--

(六) 独立董事任职履职情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	49	-	-	49
生产人员	236	-	24	212
销售人员	8	-	1	7
技术人员	9	-	1	8
财务人员	5	-	1	4
员工总计	307	-	27	280

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	4	4
专科	24	22
专科以下	279	254
员工总计	307	280

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬情况：为了公司在行业内更有竞争力，除职务工资外，还设有年终绩效、项目工资、项目补贴等福利。

2. 培训情况：公司根据各部门培训需求，结合内部、外部资源情况，决定采取何种培训形式，一般分为内部培训和外部培训；内部培训指公司内容部人员可以独立完成的各种培训，包括新员工培训、企业文化培训、管理者能力培训、员工技能、素质、职务特别培训等；外部培训主要是利用外部资源来完成的培训，包括技术、技能培训、专题讲座、拓展训练、外部委托培训等。

3. 目前，公司无需承担费用的离退休职工情况。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会，3 次临时股东大会、5 次董事会和 4 次监事会，股东大会、董事会、监事会能够按照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则依法独立运行，并履行各自的权利、义务，会议程序合法合规。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	5	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	无
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	无
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	无
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	无
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时,对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	无

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会: 公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求, 规范股东大会的召集、召开、表决程序, 平等对待所有股东, 确保股东特别是中小股东享有平等地位, 能够充分行使其权利。

(2) 董事会: 目前公司董事会成员为5人, 董事会的人数及结构符合法律法规规定。报告期内, 公司董事会能够依法召集召开会议, 并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定, 依法行使职权, 勤勉尽责地履行职责和义务, 熟悉有关法律法规, 按时出席董事会和股东大会, 认真审议各项议案, 切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会: 公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会, 监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求, 能够依法召集、召开监事会, 并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责,

诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>(1) 关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>(2) 关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>(3) 关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风</p>	

险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司没有出现年度报告差错情况。公司在第一届董事会第六次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并提交 2015 年年度股东大会审议通过。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会审字（2022）第 01110113 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001
审计报告日期	2022 年 4 月 21 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孟红 程占应 3 年 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	8.50 万元

审 计 报 告

亚会审字（2022）第 01110113 号

保定津海服装股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了保定津海服装股份有限公司（以下简称“津海股份”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了津海股份 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于津海股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

津海股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括津海股份 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

津海股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督津海股份的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：程占应

中国注册会计师：孟红

二零二二年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	24,491,918.84	9,319,598.21
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	五、(二)		8,700,000.00
应收账款	五、(三)	20,126,342.91	16,548,041.26
应收款项融资	五、(四)		3,200,000.00
预付款项	五、(五)	2,503,126.82	1,481,289.42
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、(六)		2,746,517.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	10,471,259.12	13,312,399.26
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、(八)		8,000,000.00
流动资产合计		57,592,647.69	63,307,845.85
非流动资产：			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(九)	533,153.92	652,368.40
固定资产	五、(十)	7,154,989.60	5,014,344.39
在建工程	五、(十一)	12,676,367.24	1,328,643.55
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	2,200,160.72	2,271,100.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	303,358.10	168,661.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,868,029.58	9,435,118.22
资产总计		80,460,677.27	72,742,964.07
流动负债:			
短期借款	五、(十四)	27,044,626.38	20,000,000.00
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、(十五)	8,802,265.54	2,627,317.43
预收款项	五、(十六)	1,706,106.55	2,308,787.69
合同负债	五、(十七)	4,733,348.99	5,707,119.86
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、(十八)	6,720,979.51	7,825,548.53
应交税费	五、(十九)	553,264.39	1,208,961.51
其他应付款	五、(二十)	389,207.14	389,207.14
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、(二十一)	615,335.37	3,200,000.00
流动负债合计		50,565,133.87	43,266,942.16
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
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			
负债合计		50,565,133.87	43,266,942.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十二）	21,600,000.00	21,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	2,073,349.09	2,073,349.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	1,595,347.73	1,553,395.58
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	4,626,846.58	4,249,277.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		29,895,543.40	29,476,021.91
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		29,895,543.40	29,476,021.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		80,460,677.27	72,742,964.07

法定代表人：薛振海

主管会计工作负责人：薛永旺

会计机构负责人：张丽华

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		42,775,709.85	54,071,309.20
其中：营业收入	五、（二十六）	42,775,709.85	54,071,309.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,452,532.75	52,946,324.53
其中：营业成本	五、（二十六）	33,286,467.89	44,631,127.13
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、(二十七)	1,087,079.67	1,085,633.28
销售费用	五、(二十八)	634,998.47	1,300,792.58
管理费用	五、(二十九)	4,653,404.39	3,637,860.80
研发费用			
财务费用	五、(三十)	1,790,582.33	2,290,910.74
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(三十一)		505,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	134,733.86	229,336.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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、(三十三)	-898,211.85	-237,981.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		559,699.11	1,621,339.01
加：营业外收入	五、(三十四)	477.50	7,299.14
减：营业外支出	五、(三十五)	2,257.69	110,440.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		557,918.92	1,518,197.67
减：所得税费用	五、(三十六)	138,397.43	236,033.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	五、(三十七)	419,521.49	1,282,163.84
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）			
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）		419,521.49	1,282,163.84
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
(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			
(二) 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		419,521.49	1,282,163.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		419,521.49	1,282,163.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：薛振海

主管会计工作负责人：薛永旺

会计机构负责人：张丽华

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		35,324,160.94	30,643,434.76
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			134,209.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	9,244,120.62	151,736,510.43
经营活动现金流入小计		44,568,281.56	182,514,154.19
购买商品、接受劳务支付的现金		13,234,335.90	20,783,255.65
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		11,865,506.49	20,595,916.99
支付的各项税费		3,327,370.27	3,466,778.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	3,595,153.71	153,023,828.10
经营活动现金流出小计		32,022,366.37	197,869,778.93
经营活动产生的现金流量净额		12,545,915.19	-15,355,624.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,005,125	82,000,000.00
取得投资收益收到的现金		134,733.86	229,336.27
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			
投资活动现金流入小计		22,139,858.86	82,229,336.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,749,289.50	472,476.00
投资支付的现金		14,005,125.00	76,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,754,414.50	76,472,476.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,614,555.64	5,756,860.27
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		47,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		47,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	40,219,115.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,759,038.92	1,869,526.51
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	五、(三十八)		5,341,758.80
筹资活动现金流出小计		41,759,038.92	47,430,400.59
筹资活动产生的现金流量净额		5,240,961.08	-17,430,400.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		15,172,320.63	-27,029,165.06
加：期初现金及现金等价物余额		9,319,598.21	36,348,763.27
六、期末现金及现金等价物余额		24,491,918.84	9,319,598.21

法定代表人：薛振海

主管会计工作负责人：薛永旺

会计机构负责人：张丽华

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	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
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	21,600,000.00				2,073,349.09				1,553,395.58		4,249,277.24		29,476,021.91
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	21,600,000.00				2,073,349.09				1,553,395.58		4,249,277.24		29,476,021.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									41,952.15		377,569.34		419,521.49
（一）综合收益总额											419,521.49		419,521.49
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									41,952.15		-41,952.15		

1. 提取盈余公积								41,952.15		-41,952.15		
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、本期末余额	21,600,000.00				2,073,349.09			1,595,347.73		4,626,846.58		29,895,543.40

项目	2020 年											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	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										

						益		备		
一、上年期末余额	21,600,000.00			2,073,349.09			1,425,179.20	3,095,329.78		28,193,858.07
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	21,600,000.00			2,073,349.09			1,425,179.20	3,095,329.78		28,193,858.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							128,216.38	1,153,947.46		1,282,163.84
（一）综合收益总额								1,282,163.84		1,282,163.84
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							128,216.38	-128,216.38		
1. 提取盈余公积							128,216.38	-128,216.38		
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、本年期末余额	21,600,000.00			2,073,349.09				1,553,395.58		4,249,277.24		29,476,021.91

法定代表人：薛振海

主管会计工作负责人：薛永旺

会计机构负责人：张丽华

三、 财务报表附注

保定津海服装股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

保定津海服装股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2015 年 4 月经保定市工商局批准, 由河北津海实业集团有限公司(以下简称“津海实业”)、薛振海共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号: 91130600601514568W。2015 年 8 月在全国中小企业股份转让系统上市。所属行业为纺织服装、服饰业类。

历史沿革:

1、公司设立

1996 年 9 月 28 日, 河北津海制衣有限公司(后变更为河北津海实业集团有限责任公司)董事会作出决议, 同意合资创办中外合资经营企业, 并授权董事长薛振海全权处理合营公司事宜。

1996 年 10 月 8 日, 河北省容城县审计师事务所乡镇企业分所出具了(96)容审评字第 5 号《资产评估报告》, 确认河北津海制衣有限公司申报评估的资产评估值为 3011076 元。

1996 年 10 月 18 日, 合资公司筹备组取得保定市利用外资引进技术开发办公室《关于合资经营〈保定津海制衣有限公司项目建议书〉(代可行性研究报告)的批复》[市外资(1996)73 号], 批复同意建立合资公司保定津海服装有限公司。

1996 年 11 月, 河北津海制衣有限公司和阿联酋迪拜金毫贸易有限公司共同签署了《保定津海服装有限公司合同》、《保定津海服装有限公司章程》, 约定共同出资设立保定津海服装有限公司, 注册资本 400 万元, 其中河北津海制衣有限公司以厂房、机械设备和货币出资 300 人民币万元, 持股比例 75%; 阿联酋迪拜金毫贸易有限公司以货币出资 100 万元(现汇美元折合), 持股比例 25%。

1996 年 11 月 25 日, 合资公司保定津海服装有限公司筹备组取得保定市对外经

济贸易局《关于保定津海服装有限公司合同章程及董事会成员的批复》[保市外贸资字（1996）第 233 号]，批准河北津海制衣有限公司和阿联酋迪拜金毫贸易有限公司签署的合资经营合同和章程。

1996 年 11 月 26 日，合资公司保定津海服装有限公司筹备组取得河北省人民政府核发的《外商投资企业批准证书》（批准号：外经贸冀保市字[1996]092 号）。

1996 年 11 月 28 日，保定津海服装有限公司依法注册成立，取得国家工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：企合冀保总副字第 000942 号-1），企业类型为中外合资企业，注册资本为 400 万元，住所地河北省容城县东环中路 96 号，经营范围为生产销售服装（出口销往非配额非许可证管理的国家和地区）。

1997 年 7 月 22 日，保定冀兴会计师事务所出具了（97）兴会外验字第 43 号《验资报告》，确认河北津海制衣有限公司和阿联酋迪拜金毫贸易有限公司出资已全部到位。

根据中外合资公司设立时股东签署的《公司章程》，中外合资公司设立时的股东及股权结构如下：

姓名	认购股数（股）	出资比例（%）
河北津海制衣有限公司	3,000,000.00	75.00
阿联酋迪拜金毫贸易有限公司	1,000,000.00	25.00
合计	4,000,000.00	100.00

2、第一次股权转让变更

2014 年 12 月 10 日，保定津海服装有限公司董事会做出决议，同意阿联酋迪拜金毫贸易有限公司将 25%股权转让给薛振海，公司由中外合资企业转为内资企业。同日，阿联酋迪拜金毫贸易有限公司与薛振海签订《股权转让协议书》，确定转让价格为 100 万元，阿联酋迪拜金毫贸易有限公司于签订当日取得价款转让凭证。当日，薛振海与河北津海实业集团有限公司召开股东会会议并做出决议：公司不设董事会设执行董事，选举薛振海为执行董事；公司不设监事会设一名监事，选举薛兴旺为监事；公司类型由中外合资变更为内资有限责任公司；营业范围由“生产服装、销售本公司生产的产品”变更为“纺织服装、服饰、纺织品的加工、制造、销售；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他各类货物的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”；通过了保定津海服装有限公司新的公司章程。

2014 年 12 月 15 日，河北津海实业集团有限公司与阿联酋迪拜金毫贸易有限公

司签署《关于保定津海服装有限公司提前终止合同的协议》。

2014 年 12 月 22 日，保定津海服装有限公司取得容城县商务局《关于同意保定津海服装有限公司股权变更的批复》（容商字[2014]16 号），同意保定津海服装有限公司原外方投资者将其所持公司 25%的股权全部转让给薛振海，保定津海服装有限公司由中外合资企业变更为内资企业。

2014 年 12 月 30 日，保定津海服装有限公司就投资人、企业类型、营业范围变更取得容城县工商局换发的《营业执照》。

本次变更后，保定津海服装有限公司股权结构如下：

姓名	认购股数（股）	出资比例（%）
河北津海实业集团有限公司	3,000,000.00	75.00
薛振海	1,000,000.00	25.00
合计	4,000,000.00	100.00

3、第二次变更，有限公司整体变更为股份公司并以净资产增资

2015 年 2 月 4 日，有限公司取得“保定市工商局核发的（保）登记内名预核字（2015）967 号”《企业名称变更核准通知书》，核准企业名称变更为保定津海服装股份有限公司。

2015 年 2 月 15 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“（2015）京会兴审字第 03010024 号”的《审计报告》，确认截至 2014 年 12 月 31 日，有限公司经审计的净资产为 1407.33 万元。

2015 年 2 月 16 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具编号为“国融兴华评报字[2015]第 010026 号”《保定津海服装有限公司拟变更设立股份有限公司项目评估报告》，确认截至 2014 年 12 月 31 日，公司经评估净资产为 4171.31 万元。

2015 年 3 月 1 号，保定津海服装召开股东会会议并作出决议，决定将有限公司整体变更为股份有限公司，以 2014 年 12 月 31 日为基准日，以经北京兴华会计师事务所审计的净资产 1407.33 万元折合股份公司股本 1200.00 万元，其余净资产计入公司资本公积。

2015 年 3 月 1 日，保定津海服装有限公司全体股东河北津海实业集团有限公司（以下简称“津海实业”）、薛振海就公司整体变更设立为股份有限公司等事宜签订了《发起人协议》。

2015 年 3 月 22 日，保定津海服装股份有限公司召开股东大会，选举产生了公司第一届董事会董事和第一届监事会非职工监事，并通过了《公司章程》。同日，津海

股份召开第一届董事会第一次会议，选举公司董事长、副董事长，聘任公司总经理、副总经理、财务总监、技术总监和董事会秘书；召开第一届监事会第一次会议，选举公司监事会主席。

2015 年 4 月 1 日，北京兴华出具《验资报告》（2015 京会兴验字第 030100008 号），审验确认津海股份已经收到全体股东缴付的出资 1200 万元，出资方式全部为经审计的净资产。

2015 年 4 月 3 日，津海股份取得了保定市工商局核发的《营业执照》（注册号：130600400000872），注册资本为 1200 万元。股份公司设立时，股权结构如下：

姓名	认购股数（股）	出资比例（%）
河北津海实业集团有限公司	9,000,000.00	75.00
薛振海	3,000,000.00	25.00
合计	12,000,000.00	100.00

4、第三次变更

2019 年 10 月 15 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会决议报告，基于公司经营情况并考虑公司未来战略发展，同时兼顾对投资者的利益，同意实施 2019 年半年度权益分配方案：以公司现有总股本 12,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 8 股。分红前本公司总股本为 12,000,000.00 股，分红后总股本增至 21,600,000.00 股。

本次权益分派权益登记日：2019 年 11 月 5 日，除息日为：2019 年 11 月 6 日。

本次变更后，保定津海服装有限公司股权结构如下：

姓名	认购股数（股）	出资比例（%）
河北津海实业集团有限公司	16,200,000.00	75.00
薛振海	5,400,000.00	25.00
合计	21,600,000.00	100.00

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2,160.00 万股，注册资本为 2,160.00 万元，注册地址：河北省容城县奥威路 8 号。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属纺织服装、服饰业行业。经营范围为：纺织服装、服饰、纺织品、隔离衣、劳保用品的加工、制造、销售；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他各类货物的进出口业务；食品饮料、酒的批发、零售；商业地产综合体房地产租赁，商业地产综合体物业管理；企业孵化；组织文化艺术交流活动（不含演出）；科技信息咨询服务；企业形象策划服务；文化

创意设计服务；供应链管理服务；汽车租赁；办公服务；快餐服务；会展服务，广告设计、制作、代理、发布；时装设计服务；家电、家具、窗帘、智能家居、灯具、床上用品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品为男士正装套装。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 21 日决议批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）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。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（六）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。

（七）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。

(八) 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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

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。除特殊情况外，本公司采用未来 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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

3、已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 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；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 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。

4、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。

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。

5、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。

6、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本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。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	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
合并范围关联方款项组合	关联方的应收款项具有类似的信用风险特征
定金、押金、保证金、备用金组合	定金、押金、保证金、备用金具有类似的信用风险特征

(3) 其他应收款

本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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
合并范围关联方款项组合	关联方的应收款项具有类似的信用风险特征
定金、押金、保证金、备用金组合	定金、押金、保证金、备用金具有类似的信用风险特征

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1 账龄分析组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
组合 2 无风险组合	以无风险的存出保证金、押金、备用金等划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄分析组合	预期信用损失率
无风险组合	一般不计提坏账准备

组合中，采用预期信用损失率计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(九) 存货

1、存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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。

(十) 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三、

(八) 金融工具减值。

(十一) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

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

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指

其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十二）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；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（五）。

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。

（十三）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性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和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，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。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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计入当期损益。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10.00	10.00	9.00
电子设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
运输设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00

3、每年年度终了,本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核

使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值。

(十五) 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。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成

本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、(十八) 长期资产减值”。

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
土地使用权	50 年	土地出让合同

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、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。

4、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。

（十八）长期资产减值

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

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

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

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

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

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

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

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

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

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

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

缴存资金而获得的经济利益的现值。

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 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。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十三) 收入

1. 收入确认的一般原则

本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(简称:商品)控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利

益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观

察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 特定交易的收入处理原则

(2) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(3) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

8. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

公司主要销售产品为男士正装套装、马甲等，属于在某一时点履行合同，产品收入确认需满足以下条件：

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

国内销售：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

出口销售：公司按照与客户签订的合同供货，公司在产品发出（对境外客户为装船、对出口加工区等特殊区域及深加工结转客户为送达客户仓库或指定地点）、办妥报关手续后确认收入。

（二十四）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。

（二十五）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关

的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十七）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 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。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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。

（2） 本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（二十八）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十一）。

（二十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3

和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十) 其他重要的会计政策、会计估计

1、其他主要会计政策

无。

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(2) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表

中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(3) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

2、会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	5%、6%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2019 年 10 月 30 日取得高新技术企业证书编号：GR201913001355，享受所得税优惠 15% 的优惠税率；有效期：三年。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	391,538.66	272,614.53
银行存款	24,100,380.17	9,046,983.67
其他货币资金	0.01	0.01
合计	24,491,918.84	9,319,598.21
其中：存放在境外的款项总额	--	--

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		8,700,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
小 计		8,700,000.00
减：坏账准备		
合 计		8,700,000.00

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	5,179,877.04
7-12 个月	2,808,344.27
1 年以内小计	7,988,221.31
1 至 2 年	12,719,734.89
2 至 3 年	1,241,428.51
3 至 4 年	15,881.60
4 至 5 年	171,022.68
5 年以上	2,360.31
小 计	22,138,649.30
减：坏账准备	2,012,306.39
合 计	20,126,342.91

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	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	22,138,649.30	100.00	2,012,306.39	9.09	20,126,342.91
其中：					
账龄组合	22,138,649.30	100.00	2,012,306.39	9.09	20,126,342.91
无风险组合					
合 计	22,138,649.30	—	2,012,306.39	—	20,126,342.91

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,559,063.50	100.00	1,011,022.24	5.76	16,548,041.26
其中:					
账龄组合	17,559,063.50	100.00	1,011,022.24	5.76	16,548,041.26
无风险组合					
合计	17,559,063.50	—	1,011,022.24	—	16,548,041.26

(1) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,988,221.31	399,411.07	5.00
1 至 2 年	12,719,734.89	1,271,973.49	10.00
2 至 3 年	1,241,428.51	248,285.70	20.00
3 至 4 年	15,881.60	4,764.48	30.00
4 至 5 年	171,022.68	85,511.34	50.00
5 年以上	2,360.31	2,360.31	100.00
合计	22,138,649.30	2,012,306.39	9.09

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,011,022.24	1,001,284.15			2,012,306.39
合计	1,011,022.24	1,001,284.15			2,012,306.39

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
保定海程商贸有限公司	货款	17,342,266.51	1-3 年	78.33	1,675,071.14
天津服装进出口有限公司	货款	1,266,970.73	1 年以内	5.72	63,348.54
雄安绿地城市建设有限公司	房屋租金及水电费	1,141,587.70	1 年以内	5.16	57,079.39
中铁北京工程局集团有限公司	房屋租金及水电费	1,106,942.23	1 年以内	5.00	55,347.11
向发远	房屋租金	273,412.68	1 年以内	1.24	13,670.63

	及水电费			
合计		21,131,179.85	95.45	1,864,516.81

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 21,131,179.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 95.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,864,516.81 元。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		3,200,000.00
合计		3,200,000.00

2、应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	期末余额		上年年末余额	
	成本	累计确认的信用减值准备	成本	累计确认的信用减值准备
应收票据			3,200,000.00	
合计			3,200,000.00	

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,148,338.18	85.83	1,476,371.68	99.67
1-2 年	349,870.90	13.98		
2-3 年				
3 年以上	4,917.74	0.20	4,917.74	0.33
合计	2,503,126.82	100.00	1,481,289.42	100.00

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

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	容城县圣达塑料有限公司	250,048.60	尚未结算
合计		250,048.60	/

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
凯蒙(上海)贸易有限公司	非关联方	731,791.17	29.24	1年以内	尚未结算
衡水宇安服装有限公司	非关联方	458,405.00	18.31	1年以内	尚未结算
绍兴俊瑶纺织品有限公司	非关联方	388,712.76	15.53	1年以内	尚未结算
容城县圣达塑料有限公司	非关联方	250,048.60	9.99	1-2年	尚未结算
绍兴纳纤纺织品有限公司	非关联方	157,210.46	6.28	1年以内	尚未结算
合计		1,986,167.99	79.35	/	/

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		2,746,517.70
合计		2,746,517.70

1、其他应收款**(1) 按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
房屋租赁租金及电费		2,849,590.00
小计		2,849,590.00
减：坏账准备		103,072.30
合计		2,746,517.70

(2) 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)	
2021年1月1日余额	21,886.70	81,185.60		103,072.30
本期计提				
本期转回	21,886.70	81,185.60		103,072.30
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额				

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	103,072.30		103,072.30		0.00

合 计	103,072.30		103,072.30		0.00
-----	------------	--	------------	--	------

(七) 存货**1、存货分类**

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	5,943,201.03	10,080.95	5,933,120.08	9,501,309.20	10,313.74	9,490,995.46
在产品	735,925.68		735,925.68	1,370,898.93		1,370,898.93
库存商品	3,704,644.18		3,704,644.18	2,450,504.87		2,450,504.87
委托加工物资	97,569.18		97,569.18			
合计	10,481,340.07	10,080.95	10,471,259.12	13,322,713.00	10,313.74	13,312,399.26

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	10,313.74			232.79		10,080.95
在产品						
库存商品						
合计	10,313.74			232.79		10,080.95

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的流动资产		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

(九) 投资性房地产**1、采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	2,649,210.88			2,649,210.88
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2)其他转出				
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 上年年末余额	1,996,842.48			1,996,842.48
2. 本期增加金额	119,214.48			119,214.48
(1) 计提或摊销	119,214.48			119,214.48
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,116,056.96			2,116,056.96
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
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	533,153.92			533,153.92
2. 上年年末账面价值	652,368.40			652,368.40

(十) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,154,989.60	5,014,344.39
固定资产清理		
合计	7,154,989.60	5,014,344.39

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	生产设备	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	4,798,043.76	3,338,415.00	99,382.91	10,812,163.76	19,048,005.43
2. 本期增加金额	2,971,793.00			19,823.01	2,991,616.01
(1) 购置	2,971,793.00			19,823.01	2,991,616.01

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	生产设备	合计
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	7,769,836.76	3,338,415.00	99,382.91	10,831,986.77	22,039,621.44
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	4,021,148.71	3,004,573.50	74,204.75	6,933,734.08	14,033,661.04
2. 本期增加金额	151,622.72		1,512.00	697,836.08	850,970.8
(1) 计提	151,622.72		1,512.00	697,836.08	850,970.8
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	4,172,771.43	3,004,573.50	75,716.75	7,631,570.16	14,884,631.84
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
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	3,597,065.33	333,841.50	23,666.16	3,200,416.61	7,154,989.60
2. 上年年末账面价值	776,895.05	333,841.50	25,178.16	3,878,429.68	5,014,344.39

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
石家庄中山公馆	2,916,071.88	尚在办理中
合计	2,916,071.88	

(十一) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	12,676,367.24	1,328,643.55
其中：房屋修缮费	12,676,367.24	1,328,643.55
合计	12,676,367.24	1,328,643.55

(2) 其他说明：

2、在建工程**(1) 在建工程情况**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋修缮费	12,676,367.24		12,676,367.24	1,328,643.55		1,328,643.55
合计	12,676,367.24		12,676,367.24	1,328,643.55		1,328,643.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算金额	上年年末余额	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
房屋修缮费	15,500,000.00	1,328,643.55	11,347,723.69			12,676,367.24	81.78	81.78				自有资金
合计	15,500,000.00	1,328,643.55	11,347,723.69			12,676,367.24	81.78	81.78			/	/

(十二) 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. 上年年末余额	3,547,000.00	3,547,000.00
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		
(1) 处置		
4. 期末余额		
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	1,275,899.36	1,275,899.36
2. 本期增加金额	70,939.92	70,939.92
(1) 计提	70,939.92	70,939.92
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,346,839.28	1,346,839.28
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
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	2,200,160.72	2,200,160.72
2. 上年年末账面价值	2,271,100.64	2,271,100.64

(十三) 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**

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值损失	2,012,306.40	301,845.96	1,124,408.28	168,661.24
资产减值准备	10,080.95	1,512.14		
合计	2,022,387.35	303,358.10	1,124,408.28	168,661.24

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		3,000,000.00
抵押借款	17,000,000.00	17,000,000.00
抵押+保证借款	10,000,000.00	
未到期应付利息	44,626.38	
合计	27,044,626.38	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

1、本公司于 2021 年 3 月 3 日与中银富登村镇银行股份有限公司签订编号《2021C8881016030072》单位借款合同，初始可用额度人民币：壹仟万元整（10,000,000.00 元），授权额度有效期为 2021 年 3 月 3 日至 2022 年 3 月 2 日，固定借款利率为 6.5000%。

2021 年 3 月 3 日签订《2021C8881016030072-2》最高额保证合同，保证人：河北津海实业集团有限公司，证照号码：91130629108581548Y，担保债权之最高余额为 1000 万元，担保债权发生期间：2021 年 3 月 3 日至 2022 年 3 月 2 日。

2021 年 3 月 3 日签订《2021C8881016030072-3》最高额抵押合同，抵押人：保定津海服装股份有限公司，抵押资产为土地使用权容国用（2009）第 022 号，产权证号：容城县房权证容城镇字第 091039 号，位于容城县奥威路 8 号，评估价值 100.00 万元。担保债权之最高余额为 1000 万元，担保债权发生期间：2021 年 3 月 3 日至 2022 年 3 月 2 日。

2、本公司 2021 年 11 月 5 日与中国工商银行股份有限公司容城支行签订编号为《0040900028-2021 年（容城）字 14980 号》小企业借款合同，借款金额：柒佰万元整（7,000,000.00 元），借款用途为偿还 0040900028-2020 年（容城）字 00417 号合同项下所欠债务。借款期限为 2021 年 11 月 17 日至 2022 年 10 月 17 日，借款利率以定价基准加浮动点数确定 4.6500%。

2020 年 12 月 8 日签订《0040900028-2020 年容城（抵）字 0006 号》最高额抵押合同，抵押人：张友方、薛振海，抵押资产为土地使用权容国用（2008）第 0043 号，位于容城县王家营村津保公路北，评估价值 778.97 万元；土地使用权容国用（2008）第 0044 号，位于容城县王家营村津保公路北，评估价值 790.48 万元。担保债权之最高余额为 700 万元，担保债权发生期间：2020 年 12 月 21 日至 2023 年 12 月 20 日。

3、本公司于 2020 年 11 月 26 日与中国工商银行股份有限公司容城支行签订编号为《0040900028-2018 年（容城）字 00354 号》网贷通循环借款合同借款 1,000.00 万元，用于购布料，借款期限为 2020 年 12 月 1 日至 2021 年 10 月 24 日，2021 年 10 月 20 日，津海股份续贷该笔借款，借据编号为 00020000118547720、00020000118547540，借款期限为 2021 年 10 月 20 日至 2022 年 9 月 20 日，借款利率以定价基准加浮动点数确定，固定借款利率为 4.8500%。

2018 年 12 月 27 日签订《0040900028-2018 年容城（抵）字 0010 号》最高额抵押合同，抵押人：薛振海，抵押资产为薛振海拥有的土地使用权容国用（2003）字第 74 号（评估价值 17.61 万元）、容国用（2002）字第 107 号（评估价值 110.40 万元）、容国用（2006）第

0010 号(评估价值 126.23 万元),薛振海拥有的房屋所有权容城县房权证容城镇字第 081147 号(评估价值 754.84 万元)。担保债权之最高余额为 500 万元,担保债权发生期间:2018 年 12 月 27 日至 2021 年 11 月 26 日。

2018 年 12 月 27 日签订《0040900028-2018 年容城(抵)字 0011 号》最高额抵押合同,抵押人:保定津海服装股份有限公司(担保金额 500 万元),抵押资产为保定津海服装股份有限公司拥有的土地使用权容国用(2006)第 0013 号(评估价值 176.02 万元),保定津海服装股份有限公司拥有的房屋所有权容城县房权证容城镇字第 01953 号、容城县房权证容城镇字第 081146 号(评估价值 826.83 万元)。担保债权之最高余额为 500 万元,担保债权发生期间:2018 年 12 月 27 日至 2021 年 11 月 26 日。

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	4,476,923.38	2,626,608.07
在建工程款	4,218,063.60	
运费	16,659.36	709.36
其他	90,619.20	
合 计	8,802,265.54	2,627,317.43

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
绍兴洪森纺织有限公司	461,075.97	尚未结算
绍兴佳柔纺织品有限公司	95,484.08	尚未结算
合 计	556,560.05	——

(十六) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	4,733,348.99	5,707,119.86
合计	4,733,348.99	5,707,119.86

(十七) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租金及电费	1,706,106.55	2,308,787.69
合计	1,706,106.55	2,308,787.69

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,825,548.53	10,748,416.19	11,852,985.21	6,720,979.51
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,825,548.53	10,748,416.19	11,852,985.21	6,720,979.51

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,825,548.53	10,508,210.16	11,612,779.18	6,720,979.51
二、职工福利费		240,206.03	240,206.03	
三、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,825,548.53	10,748,416.19	11,852,985.21	6,720,979.51

(十九) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	157,752.62	1,011,884.56
企业所得税	375,242.54	152,518.37
城市维护建设税	9,229.38	21,292.01
教育费附加	5,537.63	12,775.21
地方教育费附加	3,691.75	8,516.81
其他	1,810.47	1,974.55
合计	553,264.39	1,208,961.51

(二十) 其他应付款**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款	389,207.14	389,207.14
合计	389,207.14	389,207.14

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	20,874.14	20,874.14
保证金	368,333.00	368,333.00
其他		
合计	389,207.14	389,207.14

(二十一) 其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期票据		3,200,000.00
待转销项税额	615,335.37	
合计	615,335.37	3,200,000.00

(二十二) 股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	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	21,600,000.00						21,600,000.00

(二十三) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,073,349.09			2,073,349.09
其他资本公积				
合计	2,073,349.09			2,073,349.09

(二十四) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------	------

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,553,395.58		41,952.15		1,595,347.73
合计	1,553,395.58		41,952.15		1,595,347.73

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,249,277.24	3,095,329.78
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	4,249,277.24	3,095,329.78
加:本期归属于母公司所有者的净利润	419,521.49	1,282,163.84
减:提取法定盈余公积	41,952.15	128,216.38
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	4,626,846.58	4,249,277.24

(二十六) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	34,235,356.15	31,900,991.50	47,359,563.73	44,050,937.25
其他业务	8,540,353.70	1,385,476.39	6,711,745.47	580,189.88
合计	42,775,709.85	33,286,467.89	54,071,309.20	44,631,127.13

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	108,064.41	137,567.24
教育费附加	64,838.64	82,540.34
地方教育费附加	43,225.75	55,026.89
车船使用税	8,100.00	9,900.00
印花税	31,195.20	22,944.10
土地使用税	58,000.20	58,000.20
房产税	767,390.26	711,743.45
环境保护税	6,265.21	7,911.06
合计	1,087,079.67	1,085,633.28

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装物	438,632.20	987,802.04
运杂费	74,795.71	180,342.93

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	67,713.14	20,000.00
吊牌	41,490.49	79,751.50
差旅费		14,424.95
其他费用	11,526.22	10,542.33
材料测试费		5,652.83
办公费		2,276.00
业务费	840.71	
合计	634,998.47	1,300,792.58

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,058,849.03	2,464,184.00
中介费	348,012.79	494,058.65
业务招待费	356,142.51	112,302.94
职工保险费	172,073.87	
设计费	140,710.01	70,000.00
保安服务费	124,400.00	97,937.14
财产保险	98,649.06	81,650.72
无形资产摊销	70,939.92	70,939.92
折旧费	66,242.12	47,708.31
办公费	60,350.35	32,406.89
差旅费	51,465.95	13,089.33
职工福利费	35,848.16	33,953.17
汽车费用	24,981.93	15,663.00
汽车保险	15,981.97	32,359.56
通信费	15,883.96	20,969.17
咨询服务费	9,433.96	
其他	3,438.80	50,000.00
上交费用		638.00
合计	4,653,404.39	3,637,860.80

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,803,665.31	2,443,001.71
减：利息资本化		
减：利息收入	22,137.31	21,543.60
汇兑损益	3.75	-142,400.24

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	9,050.58	11,852.87
合计	1,790,582.33	2,290,910.74

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补贴收益		505,000.00	
合计		505,000.00	/

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行理财产品投资收益	134,733.86	229,336.27
合计	134,733.86	229,336.27

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-1,001,284.15	-185,118.33
其他应收款坏账损失	103,072.30	-52,863.60
合计	-898,211.85	-237,981.93

(三十四) 营业外收入

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
其他	477.50	7,299.14	477.50
合计	477.50	7,299.14	477.50

(三十五) 营业外支出

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
对外捐赠	1,878.60	110,440.00	1,878.60
滞纳金	379.09		379.09
合计	2,257.69	110,440.00	2,257.69

(三十六) 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	273,094.29	269,972.28
递延所得税费用	-134,696.86	-33,938.45

项目	本期发生额	上期发生额
合计	138,397.43	236,033.83

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	557,918.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	83,687.84
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	7,025.97
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	182,380.48
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他影响	-134,696.86
所得税费用	138,397.43

(三十七) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	419,521.49	419,521.49	1,282,163.84	1,282,163.84
终止经营净利润				
合计	419,521.49	419,521.49	1,282,163.84	1,282,163.84

(三十八) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

单位：币种：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
除税款返还的其他政府补助		505,000.00
租金收入	9,167,419.87	3,676,867.00
利息收入	22,137.31	21,543.60
往来款	47,000.00	147,250,000.00
保证金	50,885.28	32,001.94
汇兑差额	-3.75	142,400.24
其他	7,567.19	108,697.65
合计	9,244,120.62	151,736,510.43

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项期间费用	3,536,845.44	974,535.23
银行手续费	9,050.58	11,852.87
往来款		151,850,000.00
营业外支出	2,257.69	110,440.00
保证金	47,000.00	77,000.00
合计	3,595,153.71	153,023,828.10

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还拆借款		5,341,758.80
合计		5,341,758.80

(三十九) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

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	419,521.49	1,282,163.84
加: 资产减值准备		
信用减值损失	898,211.85	237,981.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	970,185.28	907,792.06
使用权资产折旧		
无形资产摊销	70,939.92	70,939.92
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(收益以“-”号填列)		
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)	1,803,661.56	2,443,001.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-134,733.86	-229,336.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-134,696.86	-33,938.45
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)	2,841,372.93	7,400,596.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,948,166.80	-2,385,280.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-136,713.92	-25,049,546.15

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,545,915.19	-15,355,624.74
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	24,491,918.84	9,319,598.21
减: 现金的上年年末余额	9,319,598.21	36,348,763.27
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	15,172,320.63	-27,029,165.06

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	24,491,918.84	9,319,598.21
其中: 库存现金	391,538.66	272,614.53
可随时用于支付的银行存款	24,100,380.18	9,046,983.68
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	24,491,918.84	9,319,598.21

(四十) 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
投资性房地产	329,385.71	短期借款抵押
固定资产	266,690.00	短期借款抵押
无形资产	100,623.74	短期借款抵押
合计	695,259.45	——

说明: 期末受限投资性房地产土地使用权容国用(2009)第022号, 产权证号: 容城县房权证容城镇字第091039号; 受限固定资产容城县房权证容城镇字第01953号、容城县房权证容城镇字第081146号, 受限无形资产系土地使用权容国用(2006)第0013号, 均用于本公司短期借款抵押, 详见附注五、(十四)。

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
河北津海实业集团有限公司	河北省保定市容城县奥威路8号	批发业	16000	75.00	75.00

本企业的母公司情况的说明：薛振海直接持有河北津海实业集团有限公司 20.50%的股份及表决权，为大股东及实际控制人。薛振海为保定津海服装股份有限公司董事长，直接持有 25%股权，间接持有 15.375%股权，合计持有 40.375%股权。依其持股比例所享有的表决权及其在公司的任职确定薛振海为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是薛振海。

(二) 本企业合营和联营企业情况

本企业无重要的合营或联营企业。

(三) 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
薛振海	股东
薛永旺	本公司董事、高管
薛兴旺	本公司董事
薛建强	本公司董事
韩秀亭	本公司董事
李坤元	本公司监事
薛振均	本公司监事
杨会民	本公司监事
谢文革	本公司监事
邓卫红	本公司副总经理
高莉莉	本公司副总经理
张丽华	财务负责人、董事会秘书
赵兰芝	本公司副总经理
河北泉镜花文化传媒有限公司	本公司控股股东河北津海实业集团有限公司持股 60%；本公司股东韩秀亭持股 40%，担任法定代表人
保定津海进出口贸易有限公司	本公司控股股东河北津海实业集团有限公司持股 75%；本公司股东薛建强持股 15%，担任法定代表人； 本公司股东韩秀亭持股 10%

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河北兆宇房地产开发有限公司	本公司股东薛兴旺持股 80%；本公司股东薛建强持股 10%；本公司股东薛永旺持股 10%，担任法定代表人
容城县中金农产品专业合作社	本公司股东薛建强持股 20%，担任法定代表人
北京通达广悦商贸有限公司	本公司薛兴旺持股 50%
河北雄创服装科技有限公司	本公司薛永旺持股 19%，任法人代表
容城县雄源服装科技发展有限公司	本公司薛永旺持股 10%、本公司薛兴旺持股 6%
容城县宏盈商贸有限公司	本公司薛建强持股 100%，任法人代表

(四) 关联交易情况**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易****(1) 采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
河北雄创服装科技有限公司	委托加工	市场定价、股东大会审议	113,638.05	0.84	100,480.00	0.53
河北雄创服装科技有限公司	外购入库	市场定价、股东大会审议	679,129.55	5.01		

2、关联租赁情况

无

3、关联担保情况**(1) 本公司作为担保方 (无)****(2) 本公司作为被担保方**

担保方	担保金额	担保债权起始日	担保债权到期日	担保是否已经履行完毕
河北津海实业集团有限公司	10,000,000.00	2021年3月3日	2022年3月2日	否
张友方、薛振海	7,000,000.00	2020年12月21日	2023年12月20日	否
薛振海	5,000,000.00	2018年12月27日	2022年10月7日	否

(3) 关联担保情况说明 (无)**4、关联方资产转让、债务重组情况**

无。

(五) 关联方应收应付款项

无。

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(三) 其他

八、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	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）		
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	-1,780.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,780.19	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-267.03	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-1,513.16	

(二) 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
归属于公司普通股股东的 净利润	1.41%	0.0194	0.0194
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	1.42%	0.0195	0.0195

保定津海服装股份有限公司

(公章)

二〇二二年四月二十一日

第九节 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。

（三）年度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：

保定津海服装股份有限公司一楼董事会办公室