

证券代码：870555 证券简称：海帝股份 主办券商：长江证券 公告编号：2022-011



# 海帝股份

NEEQ : 870555

## 广东海帝隼绣东方实业股份有限公司



## 半年度报告

— 2022 —

# 公司半年度大事记



2022 年公司通过化融化管理体系 A 级认证

# 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 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	73

## 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。

公司负责人肖海弟、主管会计工作负责人周晓燕及会计机构负责人（会计主管人员）周晓燕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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<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
公司治理风险	公司股东肖海弟、周晓燕系夫妻关系，二人合计持有公司 98.40% 股份，公司股权高度集中。肖海弟担任公司董事长、总经理，周晓燕担任公司董事、销售总监，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施加重大影响，为公司共同实际控制人。公司存在实际控制人未来通过行使表决权、履行管理职能或者其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司经营及未来中小股东权益受损的风险。
租赁厂房相关风险	公司向关联方、实际控制人肖海弟、周晓燕租赁的房产存在被有关部门认定为违章建筑以及被强拆的风险，签订的租赁合同亦存在被认定无效的风险。若《厂房租赁合同书》、《房产租赁合同》被认定无效或者该厂房被强制拆除，导致厂房非正常中断使用，公司将面临经营场所搬迁的风险。公司作为生产型企业，维持正常的生产经营需要依靠大型的生产设备，搬迁费用较高，且如果不能在短时间内找到合适的厂房继续生产，将会对公司正常生产经营造成不利影响，给公司造成经济损失。
市场竞争风险	公司作为电脑绣花产业链上的中游企业，主要从事高品质花边和刺绣面料的研发设计、生产供应和销售服务，产品可广泛应用于服装、服饰、内衣、家纺、鞋帽等多个领域。随着上述细

	分领域市场需求的稳定增长，公司产品的市场需求亦不断扩大，未来增长空间较为广阔。但国内电脑绣花企业数量众多，采用的生产工艺技术较为接近，部分规模较小的生产厂商一般采用低价竞争的方式争夺客户订单，市场竞争较为激烈。因此，若未来行业内的企业数量持续增加，或部分竞争对手进一步扩大生产规模，行业整体市场竞争将会进一步加剧，若公司不能采取有效措施及时应对，将对公司的经营业绩带来不利影响。
销售区域集中风险	公司业务收入主要集中在广东省区域市场，报告期内广东省市场实现销售收入占总销售收入的比例 超过 71.72%，存在业务区域过于集中的风险。
应收账款坏账风险	公司 2021 年 06 月 30 日、2022 年 06 月 30 日应收账款账面余额分别为 1595.64 万、1506.48 万，账面价值分别为 1462.74 万元，1228.27 万元，应收账款余额相对 2021 年有所减少。由于疫情控制尚未有明确时间点，后续应收账款余额可能会进一步增加。因此公司应收账款未来存在不能按期收回或发生坏账的风险，从而对公司生产经营产生不利影响。
成长性及业务波动风险	受疫情影响，公司报告期内业绩有所下滑。未来公司受宏观经济环境、产业政策、市场推广，以及经销商业绩增速放缓等因素影响，都可能导致公司增长速度减慢。公司存在成长性下降及业绩波动的风险。
环境保护问题导致公司利益受损的风险	虽然目前公司已经履行了相关环评手续，取得了《排水许可证》等行政许可文件，不存在环境违法的情形，并且公司的生产过程中无工业废气、工业废水产生，但是随着人们对环保的重视，国家有关环保的法律法规将更加严格。为此可能增加公司的环保投入，这在一定程度上会增加公司的经营成本；此外，如公司不能够及时满足环境保护的新要求，可能会使公司面临新的环境保护方面行政处罚的风险，因此，公司存在一定的环境保护成本提高的风险。
原材料价格波动风险	报告期内公司主要产品的成本构成中直接材料成本占比超过 66.73%。公司生产所需的主要原材料为棉纱、锦纶、牛奶丝、网布、水溶纸等，上述原材料主要系由棉花、石油等大宗商品加工而来。如果公司主要原材料价格波动加剧，将会对公司盈利状况产生重大影响。
外协加工风险	公司报告期内根据生产工艺和客户订单不同需要对部分产品进行“整理染色”和“质检定型”，主要包括水溶、染色、整理、定型等工艺环节，公司将前述染整环节交由外协厂商加工。外协加工环节属于公司必要的生产过程，是公司生产体系的重要构成。虽然报告期内外协加工金额较小，但是如果外协加工厂商在产品加工质量、交货日期等方面出现问题，仍会对公司经营造成不利影响。
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	指	释义
公司、本公司、股份公司、海帝股份有限公司、海帝有限	指	广东海帝隼绣东方实业股份有限公司
股东会	指	广州市海帝织造实业有限公司股东会
股东大会	指	广东海帝隼绣东方实业股份有限公司董事会
监事会	指	广东海帝隼绣东方实业股份有限公司监事会
三会	指	广东海帝隼绣东方实业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《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）》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
大信、申报会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
华商	指	广东华商律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
花边	指	刺绣的一种，英文lace，译为蕾丝。是一种以棉线、麻线、丝线或各种织物为原料，经过绣制或编织而成的装饰性镂空制品，宽度通常小于 80cm。
满幅	指	花边的一种，宽度通常大于或等于80cm 的花边面料
花个	指	也称朵花，是花边的一种，能起到局部装饰作用。产品应用领域较广。
SQL	指	结构化查询语言（Structured Query Language）的简称，是专为数据库而建立的操作命令集，是一种功能齐全的数据库语言。
ERP 系统	指	企业资源计划(Enterprise Resource Planning )的简称，是指建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东海帝隼绣东方实业股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Haidi Oriental Fine EmbroideryIndustrial Co.,Ltd
证券简称	海帝股份
证券代码	870555
法定代表人	肖海弟

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈熙
联系地址	广州市花都区新雅街华兴工业区东升路
电话	020-66677666
传真	020-62321988
电子邮箱	haidi@luhai.net
公司网址	http://www.luhai.net
办公地址	广州市花都区新雅街华兴工业区东升路
邮政编码	510899
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2006年7月18日
挂牌时间	2017年1月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-纺织业（17）-针织或钩针编织物及其制品制造（176）-针织或钩针编织物制造（1761）
主要业务	高品质花边和刺绣面料的研发设计、生产供应和销售服务
主要产品与服务项目	刺绣面料，辅料
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）	30,000,000
优先股总股本（股）	97,000
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（肖海弟）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（肖海弟），一致行动人为（周晓燕）

#### 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	91440114791014280X	否
注册地址	广东省广州市花都区新雅街道华兴工业区东升路	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 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	13,004,132.95	17,024,397.14	-23.61%
毛利率%	30.83%	28.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	92,466.40	17,647.69	423.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-173,618.88	388,261.93	-144.72%
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）	0.32%	0.05%	-
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）	-0.60%	1.2%	-
基本每股收益	0.0031	0.0005	520%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	56,762,978.94	44,142,300.63	28.59%
负债总计	27,723,407.88	15,195,195.97	82.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,039,571.06	28,947,104.66	0.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	0.96	0.32%
资产负债率%（母公司）	48.84%	34.42%	-
资产负债率%（合并）	48.84%	34.42%	-
流动比率	1.57	2.07	-
利息保障倍数	1.07	-4.61	-

##### (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	-3,529,966.58	2,496,994.30	-241.37%
应收账款周转率	0.89	0.92	-
存货周转率	0.91	1.92	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.59%	-10.06%	-
营业收入增长率%	-23.61%	28.3%	-
净利润增长率%	423.96%	100.6%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

公司主要从事高品质花边和刺绣面料的研发设计、生产供应和销售服务，处于纺织行业中细分的电脑绣花行业。根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为制造业（C）—纺织业（C17）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为制造业（C）—纺织业（C17）—针织或钩针编织物及其制品制造（C176）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为制造业（C）—针织或钩针编织物及其制品制造（C176）。

1、研发模式：公司根据市场趋势和客户需求，按照引领、引导相结合的设计思路，形成研发设计中心牵头，多部门共同协作的自主研发模式，实现了过程可控制、结果可预测，有效降低了研发风险，并为今后公司谋求定制化时装生产和销售奠定研发基础。

2、采购模式：公司所需的原材料、辅料、包装材料、设备配件、检验检具及其它物资均通过采购部统一采购。公司制定了《采购业务管理制度》等规章制度，用以规范采购行为，保证产品品质和供应及时性，降低采购成本和采购风险。公司原材料采购以棉纱、锦纶、牛奶丝及其他辅助材料为主，为了保证公司产品质量，公司原材料采购一般在货比三家的原则上选择上游行业内较有名气的生产企业，通过与上游原材料主要生产企业建立长期、稳定的合作关系，充分保证公司产品生产所需原材料供应。报告期内，由于棉纱、锦纶、牛奶丝等原材料都是由棉花、石油等加工而来，易受这类大宗交易商品价格波动的影响，为了减少原材料价格波动对公司生产经营造成的影响，公司采购采取“批量集中采购”的采购方式进行采购。

3、生产模式：公司的具体生产工作由生产中心按照“以销定产”的原则组织实施，生产方式以自主加工为主，少部分工序通过外协加工完成。生产中心对生产全过程进行严格的质量控制和产品检验，协同营销中心按照销售合同约定的时间发货，并为客户提供完善、持续的支持和售后服务，确保产品质量能够符合客户的实际需求。

4、销售模式：公司营销均采取直销模式，通过行业协会、行业展会、行业刊物、及其他公开信息渠道获取客户信息，并与客户联系达成合作意向的方式获取订单。报告期内，公司持续关注服装流行趋势，重视客户信息收集工作，产品销售以国内市场为主。目前，公司销售区域不仅覆盖了珠三角和长三角地带，终端客户包括美国、欧洲、中东、东南亚等多个国家和地区。公司产品的定价模式为“原材料成本+加工费+合理利润”。产品依据棉纱等原材料的价格行情及其占成本的比例，同时参考企业的加工成本、运营费以及一定比例的利润水平确定最终的销售价格。公司通过电汇、转账等方式与客户进行结算，结算周期约为1-3个月。报告期内，公司的商业模式无重大变化。

## 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## (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	8,032,863.26	14.15%	725,250.64	1.39%	1,007.60%
应收账款	12,282,676.61	21.64%	11,622,407.5	26.33%	5.68%
预付款项	5,279,575.95	9.30%	1,355,281.89	3.07%	289.56%
其他应收款	473,982.14	0.84%	490,786.62	1.11%	-3.42%
存货	10,559,882.62	18.6%	8,143,896.06	18.45%	29.67%
固定资产	12,837,390.93	22.62%	14,009,873.28	31.74%	-8.37%
无形资产	552,993.31	0.97%	605,704.45	1.37%	-8.70%
其他流动资产	511,991.63	0.90%	525,385.01	1.19%	-2.55%
短期借款	19,729,209.50	34.76%	6,950,000.00	15.74%	183.87%
应付账款	791,515.56	1.39%	404,703.81	0.92%	95.58%
其他应付款	759,545.00	1.34%	1,327,554.14	3.01%	-42.79%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金比上年期末上升1007.60%，主要原因是增加了农商行贷款1500万元，其中有700万资金是受限资金。700万的受限资金是广州农商行放贷1500万，其中700万是要求肖海弟名下原质押在广州工商银行雅居乐支行房产解押后，在广州农商行重新办理抵押手续后才能使用。
- 2、预付账款比上年期末上升了289.56%，主要原因是预付了供应商原材料款。
- 3、存货比上期上升29.67%，主要原因是因为疫情导致销量不好，造成库存增加。
- 4、短期借款比上年期末上升了183.87%，主要原因是增加了农商行1500万元的贷款。
- 5、应付账款比上年期末上升了95.58%，主要原因是集中采购了原材料款项未支付。
- 6、其他应付款比上年期末下降-42.79%，主要原因是支付了广永利息1071489.47元。

### 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	13,004,132.95	100.00%	17,024,397.14	100%	-23.61%
营业成本	8,994,349.53	69.17%	12,197,509.53	71.65%	-26.26%
毛利率	4,009,783.42	30.83%	4,826,887.61	28.35%	-16.93%

销售费用	1,189,762.91	9.15%	1,325,563.04	7.79%	-10.24%
管理费用	1,651,033.75	12.70%	2,154,171.63	12.65%	-23.36%
研发费用	799,387.24	6.15%	862,231.88	5.06%	-7.29%
财务费用	378,328.78	2.91%	159,151.48	0.93%	137.72%
信用减值损失	271,154.33	2.09%	-334,444.96	-1.96%	181.08%
其他收益	383,559.07	2.95%			100%
资产处置收益			-494,152.3	-2.90%	100%
营业利润	54,462.92	0.42%	-154,736.43	0.01%	135.20%
营业外收入			21,291.1	0.13%	-100%
营业外支出	28,778.70	0.22%		0.00%	100%
净利润	92,466.40	0.71%	17,647.69	0.10%	423.96%
经营活动产生的现金流量净额	-3,529,966.58	-	2,496,994.30	-	-241.37%
投资活动产生的现金流量净额	-526,200	-	-599,200.00	-	12.18%
筹资活动产生的现金流量净额	11,363,779.20	-	-2,506,125.16	-	553.44%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用比去年同期增长 137.72%，主要原因是今年增加了农商行 1500 万元的贷款支付的利息。
- 2、信用减值损失比去年同期增长 181.08%，主要原因是报告期内应收帐款回笼不好，有几家客户帐期比较长，计提坏帐准备增加。
- 3、资产处置收益比去年同期下降 100%，主要原因是去年处置了一批废旧的设备。
- 4、营业利润比去年同期增长了 135.20%，主要原因是报告期内营销模式的改善，定制产品的销售比例大幅提高，毛利率提高。
- 5、净利润比去年同期增长了 423.96%，主要原因是毛利率提高了，费用控制的比较好。
- 6、经营活动现金流量净额比去年同期减少-241.37%，主要因为经营流入比去年同期减少1289万元，经营流出比去年同期减少686万元。
- 7、筹资活动现金流量净额比去年同期增加553.44%，主要因为今年农商行增加了贷款1500万元。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益	354,780.37
非经常性损益合计	354,780.37
所得税影响数	88,695.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	266,085.28

#### 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

#### 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

##### (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

公司不断完善劳动用工与福利保障的相关制度，立足本职，诚信经营，按时纳税，积极从事环境保护和慈善事业，积极履行企业应尽义务，承担企业社会责任。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

#### (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	0	0
2. 销售产品、商品, 提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	210,000	210,000

备注:其他 210000 元为计提半年的租金

#### （四） 股份回购情况

公司优先股为2017年12月15日发行，股息率2.5%，发行价格100.00，发行数量97,000.00的优先股，于2020年11月30日到期，2020年11月12日与优先股债权人广州市广永国有资产经营有限公司签订“《广东海帝隼绣东方实业股份有限公司优先股认购协议》之补充协议二”，约定公司于2020年12月14日之后赎回优先股，未明确约定偿还期；截至2021年8月31日，公司已支付优先股全部本金，于2022年2月份支付优先股股息。截止2022年8月26号，优先股赎回已经获得股转批复，中登已完成第二轮资料补充，预计将在2022年9月31号前完成优先股赎回摘牌工作。

#### （五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

### 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	7,500,000	25%	0	7,500,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	7,020,020	23.4%	0	7,020,020	23.4%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	22,500,000	75%	0	22,500,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	75%	0	22,500,000	75%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						3

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	肖海弟	26,519,000		26,519,000	88.3967%	19,889,250	6,629,000	0	0
2	周晓燕	3,001,000		3,001,000	10.0033%	2,250,750	751,000	0	0
3	林庆如	480,000		480,000	1.6%		480,000	0	0
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
合计		30,000,000	-	30,000,000	100%	22,140,000	7,860,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 肖海弟与周晓燕是夫妻关系									

## 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
肖海弟	董事长、总经理	男	1972年3月	2019年9月10日	2022年9月9日
周晓燕	董事、销售总监、财务总监	女	1977年9月	2019年9月10日	2022年9月9日
陈熙	董事、副总经理、董秘	男	1970年5月	2019年9月10日	2022年9月9日
周泽铿	董事	男	1991年5月	2019年9月10日	2022年9月9日
肖伟城	董事	男	1992年5月	2019年9月10日	2022年9月9日
卓泽民	监事会主席	男	1988年12月	2019年9月10日	2022年9月9日
周楚浜	监事	男	1990年5月	2019年9月10日	2022年9月9日
董事会人数:					5
监事会人数:					2
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:

公司董事、监事、高级管理人员中，肖海弟与周晓燕系夫妻关系，肖海弟与肖伟城系叔侄关系，肖海弟与周泽铿系舅甥关系，周泽铿与肖伟城系表兄弟关系，除此之外，上述其他人员之间不存在亲属关系。

#### (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

#### (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

### 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
管理人员	6	6
生产人员	42	42
销售人员	10	9

技术人员	12	10
财务人员	7	4
行政人员	13	14
员工总计	90	85

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	8,032,863.26	725,250.64
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	(二)	12,282,676.61	11,622,407.50
应收款项融资			
预付款项	(三)	5,279,575.95	1,355,281.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	473,982.14	490,786.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	10,559,882.62	8,143,896.06
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	(六)	511,991.63	525,385.01
<b>流动资产合计</b>		<b>37,140,972.21</b>	<b>22,863,007.72</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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(七)	12,837,390.93	14,009,873.28
在建工程	(八)	130,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,480,515.20	4,480,515.20
无形资产	(九)	552,993.31	605,704.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	727,183.29	950,864.56
递延所得税资产	(十一)	893,924.00	826,135.42
其他非流动资产	(十二)		406,200.00
<b>非流动资产合计</b>		19,622,006.73	21,279,292.91
<b>资产总计</b>		56,762,978.94	44,142,300.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十三)	19,729,209.50	6,950,000.00
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	(十四)	791,515.56	404,703.81
预收款项		687,790.33	
合同负债	(十五)		833,711.16
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	(十六)	505,200.37	463,762.37
应交税费	(十七)	398,778.23	177,174.73
其他应付款	(十八)	759,545.00	1,327,554.14
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		781,030.46	781,030.46
其他流动负债	(十九)		120,986.8
<b>流动负债合计</b>		23,653,069.45	11,058,923.47
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	(二十)		
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		3,740,668.14	3,740,668.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十一)	329,670.29	395,604.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,070,338.43	4,136,272.50
<b>负债合计</b>		27,723,407.88	15,195,195.97
<b>所有者权益：</b>			
股本	(二十二)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十三)	462,804.12	462,804.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十四)	1,000,597.27	1,000,597.27
一般风险准备			
未分配利润	(二十五)	-2,423,830.33	-2,516,296.73
归属于母公司所有者权益合计		29,039,571.06	28,947,104.66
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		29,039,571.06	28,947,104.66
<b>负债和所有者权益总计</b>		56,762,978.94	44,142,300.63

法定代表人：肖海弟

主管会计工作负责人：周晓燕

会计机构负责人：周晓燕

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	(二十六)	13,004,132.95	17,024,397.14
其中：营业收入		13,004,132.95	17,024,397.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,063,081.17	16,779,811.42
其中：营业成本		8,994,349.53	12,197,509.53
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	(二十七)	50,218.96	81,183.86
销售费用	(二十八)	1,189,762.91	1,325,563.04
管理费用	(二十九)	1,651,033.75	2,154,171.63
研发费用	(三十)	799,387.24	862,231.88
财务费用	(三十一)	378,328.78	159,151.48
其中：利息费用		375,859.20	132,559.11
利息收入		676.82	708.99
加：其他收益	(三十二)	383,559.07	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十四)		-494,152.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十三)	-271,154.33	334,444.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		53,456.52	84,878.38
加：营业外收入	(三十五)		21,291.10
减：营业外支出	(三十六)	28,778.70	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,677.82	106,169.48
减：所得税费用	(三十七)	-67,788.58	88,521.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		92,466.40	17,647.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			17,647.69
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,466.40	17,647.69
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）		92,466.40	17,647.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		92,466.40	17,647.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		92,466.40	17,647.69
(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）		0.0031	0.0005
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0031	0.0005

法定代表人：肖海弟

主管会计工作负责人：周晓燕

会计机构负责人：周晓燕

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	(三十八)		
销售商品、提供劳务收到的现金		15,589,533.36	27,640,060.28
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			
收到其他与经营活动有关的现金		318,301.82	1,164,642.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,907,835.18</b>	<b>28,804,702.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,290,584.20	19,098,598.64
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		2,482,024.43	3,122,702.41
支付的各项税费		117,672.22	694,600.63
支付其他与经营活动有关的现金		3,547,520.91	3,391,806.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		19,437,801.76	26,307,708.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,529,966.58	2,496,994.30
<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			100,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			100,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		526,200.00	700,000.00
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>		526,200.00	700,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-526,200.00	-599,200.00
<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		20,000,000.00	6,000,000.00
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>		20,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,039,539.70	8,375,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,596,681.10	131,125.16
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>		8,636,220.80	8,506,125.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,363,779.20	-2,506,125.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,307,612.62	-608,330.86
加：期初现金及现金等价物余额		725,250.64	1,117,572.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,032,863.26	509,241.49

法定代表人：肖海弟

主管会计工作负责人：周晓燕

会计机构负责人：周晓燕

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

##### 1. 基本情况

广东海帝隼绣东方实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）注册地及总部位于广东省广州市花都区新雅街华兴工业区东升路，系由广州市海帝织造实业有限公司整体变更设立的股份有限公司。广州市海帝织造实业有限公司系经广州市工商行政管理局花都分局核准成立的有限公司，于2006年7月18日在广州市工商行政管理局办理工商注册登记。公司成立时注册资本为50万元，其中肖海弟以货币出资认缴40万元，持股比例为80%；周晓燕以货币出资认缴10万元，持股比例为20%。2011年10月，公司增加注册资本450万元，分别由肖海弟以货币出资410万元，周晓燕以货币出资40万元，变更后公司注册资本为500万元，肖海弟持股比例变更为90%，周晓燕持股比例变更为10%；2016年3月，公司申请由资本公积转增资本590万元。变更后公司注册资本为1,090万元。2016年5月，公司增加注册资本1,610万元，由股东按原持股比例出资，公司注册资本变更

为 2,700 万元。2018 年 7 月肖海弟将 1.6%的股份转让给新增股东林庆如，转让后肖海弟持股比例变更为 88.4%。2016 年 7 月，根据公司出资人关于公司改制变更的股东大会决议和改制后公司章程的规定，公司各发起人以经审计的截止 2016 年 5 月 31 日的净资产 30,462,804.12 元，折合股本 3,000 万元，剩余 462,804.12 元计入资本公积，至此，公司注册资本变更为 3,000 万元。公司主营纺织品、针织品制造、销售等业务。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：自报告期末起 12 个月内，本公司的持续经营能力不存在任何疑虑。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日的财务状况、2022 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (六) 外币业务及外币财务报表折算

## 1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (七)金融工具

1.金融工具的分类及重分类金融工具，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。

### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本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，且相关投资从发行者的角

度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1） 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。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,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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;如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,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,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分

和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

## （2）金融负债

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）。

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）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款，进行减值会计处理并确认损失准备。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### 应收账款组合 1：账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 1 的应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，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：

组合名称	确定组合的依据	类似信用风险特征（账龄）
其他应收款组合 1	应收风险较小往来款	本组合为日常经常活动中代缴的职工个人社保、代缴的职工个人住房公积金、租房押金等
其他应收款组合 2	应收其他款项	本组合为日常经常活动中的其他应收款项

注：经测试，上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为应收其他款项组合 2 的其他应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该其他应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项其他应收账款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (九) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括主要包括原材料、委托加工物资、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-8	5	11.88-19
机器设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
办公设备及其他	5	5	19

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## (十一) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十二) 借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

本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。

### 2.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十三)无形资产

### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### (十四)长期资产减值

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产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (十五)长期待摊费用

本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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十六)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司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；本公司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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

## (十七) 优先股、永续债等其他金融工具

### 1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益

工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

## 2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

## (十八) 收入

### 1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则公司按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。否则，公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 2. 收入确认的具体方法

公司的收入主要包括销售商品收入、提供服务收入、让渡资产使用权收入等。具体业务的收入确认原则如下：

#### (1) 自营模式销售收入确认原则

公司按购销合同或采购订单的约定发出商品，并取得客户验收合格签收单确认产品销售收入的实现。

#### (2) 经销模式销售收入确认原则

采用经销方式将商品销售给经销商的，公司收到经销商订单后发出商品，并取得经销商收货确认单后，公司确认收入。

#### (3) 贸易代理模式销售收入确认原则

公司贸易代理产品销售以合同约定的商品发出，并取得客户签收单确认收入的实现。

#### (4) 服务收入确认原则

公司签订的服务合同对服务内容、服务期间或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的，公司根据已提供的服务期间或次数占合同约定的期间或次数的比例确认收入；其他服务合同公

司在相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项凭据时确认收入。

## (十九)政府补助

### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十)递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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 43 扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十一)租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租

赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法相关规定	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	按税法相关规定	25%

## 五、财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	4,396.32	73,949.74
银行存款	8,028,466.94	651,300.90
合计	8,032,863.26	725,250.64

银行存款 8,028,466.94 元，其中有 700 万是受限资金，受限资金 700 万主要因为：广州农商行放贷 1500 万，其中有 700 万是要求肖海弟名下原质押在广州工商银行雅居乐支行房产解押后，在广州农

商行重新办理抵押手续后才能使用。

(二)应收账款

1.应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估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	15,064,805.62	100	2,782,129.01	18.47
其中：组合 1：账龄组合	15,064,805.62	100	2,782,129.01	18.47
合计	15,064,805.62	100	2,782,129.01	18.47

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估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	14,133,382.18	100.00	2,510,974.68	17.77
其中：组合 1：账龄组合	14,133,382.18	100.00	2,510,974.68	17.77
合计	14,133,382.18	100.00	2,510,974.68	17.77

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	7,041,353.75	5%	352,067.69	6104212.3	5%	305210.62
1 至 2 年	100.00	10%	10.00	1835935.16	10%	183593.52
2 至 3 年	6,744,419.63	20%	1,348,883.93	5121239.12	20%	1024247.82
3 至 4 年	206,936.64	30%	62,080.99	105818.4	30%	31745.52
4 至 5 年	105,818.40	50%	52,909.20		50%	
5 年以上	966,177.20	100%	966,177.20	966177.2	100%	966177.20
合计	15,064,805.62		2,782,129.01	14,133,382.18		2,510,974.68

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 271,154.33, 坏账准备金额为 2,782,129.01

3.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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
汕头市一针优品服装有限公司	4,527,206.90	30.05%	226,360.35
汕头市金泰盛织造有限公司	2,074,682.25	13.77%	414,936.45
汕头市潮南区陈店如盛针织内衣厂	1,831,788.00	12.16%	366,357.60
汕头市安之娜纺织有限公司	1,535,814.00	10.19%	307,162.80
佛山市南海真之玉内衣有限公司	1,117,423.29	7.42%	55,871.16
合计	11,086,914.44	73.59%	1,370,688.36

(三)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	5,263,989.45	99.70%	1,339,695.39	98.85%
1至2年	15,586.50	0.30%	15,586.50	1.15%
2至3年				
3年以上				
合计	5,279,575.95	100%	1,355,281.89	100%

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例(%)
常州乐书纺织品有限公司	2040000	38.64%
江苏利尔丰纺织有限公司	2002500	37.93%
福建新华源纺织集团有限公司	280000	5.30%
泉州市金冠捷网络科技有限公司	160500	3.04%
浙江德源机电有限公司	150000	2.84%
合计	4633000	87.75%

(四)其他应收款

(1) 其他应收款项按款项性质分类

类别	期末余额	期初余额
应收利息	0	0

应收股利	0	0
其他应收款	473,982.14	490,786.62
合计	473,982.14	490,786.62

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,982.14	38,786.62
1 至 2 年		
2 至 3 年	50,000.00	50,000.00
3 至 4 年	370,000.00	370,000.00
4 至 5 年	160,000.00	160,000.00
5 年以上		
合计	601,982.14	618,786.62

(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）	
期初余额		128,000.00		128,000.00
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回				

本期核销				
其他变动				
期末余额		128,000.00		128,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广州市花都区中小企业服务中心	助保金	320,000.00	3-5 年	53.44%	128,000
广州档口保证金	保证金	210,000.00	3-4 年	35.07%	0
峡山二期档口保证金	档口保证金	50,000.00	3-4 年	8.35%	0
社会保险个人部分	社会保险	18,829.14	1 年以内	3.14%	0
合计	-	598,829.14	-	100.00%	128,000

(五)存货

1.存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,017,315.09		10,017,315.09	7,591,529.53		7,591,529.53
库存商品	761,760.65	345,305.27	416,455.38	783,079.70	345,305.27	437,774.43
在产品	126,112.15		126,112.15	114,592.10		114,592.10

发出商品	205,744.98	205,744.98		205,744.98	205,744.98	
合计	11,110,932.87	551,050.25	10,559,882.62	8,694,946.31	551,050.25	8,143,896.06

## 2.存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0	0	0	0	0	0
在产品	0	0	0	0	0	0
库存商品	345,305.27	0	0	0	0	345,305.27
周转材料	0	0	0	0	0	0
消耗性生物资产	0	0	0	0	0	0
合同履约成本	0	0	0	0	0	0
发出商品	205,744.98	0	0	0	0	205,744.98
合计	551,050.25	0	0	0	0	551,050.25

注 1：期末按照成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备，并将可变现净值低于成本的差额确认为当期费用，注 2：报告期末计提的存货跌价准备是与南通梓鸣花边线带有限公司（以下简称“梓鸣花边”）的发出商品 205,744.98 元计提的跌价准备。2017 年 3 月 13 日广东省广州市中级人民法院作出(2016)粤 01 民终 14146 号民事判决，判决梓鸣花边支付货款 291,203.60 元及相应利息。2017 年 4 月 10 日公司申请强制执行(2016)粤 01 民终 14146 号的民事判决书，2017 年 8 月 15 日广东省广州市花都区人民法院作出(2017)粤 0114 执 1937 号执行裁定，裁定未发现梓鸣花边可执行的财产。根据(2017)粤 0114 执 1937 号执行裁定书，预计发出商品 205,744.98 元很可能无法收回款项。截至本报告日止，梓鸣花边尚未支付以上款项。

## (六)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

税费重分类	0	0
未认证的进项税	511,991.63	525,385.01
合计	511,991.63	525,385.01

(七)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	12,837,390.93	14,009,873.28
固定资产清理	0	0
减：减值准备	0	0
合计	12,837,390.93	14,009,873.28

1.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额		25,354,430.53	758,915.36	2,361,999.81	28,475,345.70
2.本期增加金额		336,283.20		132,327.52	468,610.72
(1) 购置		336,283.20		132,327.52	468,610.72
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		25,690,713.73	758,915.36	2,494,327.33	28,943,956.42
二、累计折旧					
1.期初余额		11,946,631.20	457,369.00	2,061,472.22	14,465,472.42
2.本期增加金额					

(1) 计提		1,498,083.93	75,201.30	67,807.84	1,641,093.07
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		13,444,715.13	532,570.30	2,129,280.06	16,106,565.49
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		12,245,998.6	226,345.06	365,047.27	12,837,390.93
2.期初账面价值		13,407,799.33	301,546.36	300,527.59	14,009,873.28

(八)在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	130,000.00	0
工程物资		
减：减值准备		
合计	130,000.00	0

1.在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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

ERP 软件升级	130,000.00	0	130,000.00	0	0	0
合计						

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例 (%)	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
食堂改建工程												
合计												

(九)无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额		471,698.11	582,524.26	1,054,222.37
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		471,698.11	582,524.26	1,054,222.37
二、累计摊销				
1.期初余额		239,780.02	208,737.90	448,517.92
2.本期增加金额		23,584.92	29,126.22	52,711.14
(1) 计提		23,584.92	29,126.22	52,711.14

3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额		263,364.94	237,864.12	501,229.06
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		208,333.17	344,660.14	552,993.31
2.期初账面价值		231,918.09	373,786.36	605,704.45

(十)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
广州档口电子信息增值服务(9年)	483,537.86		43301.88		440,235.98
广州档口推广贸促咨询服务(9年)	284,433.99		25471.68		258,962.31
食堂改造工程	121,325.71		121325.71		0
峡山门店室内装修	61,567.00		33582		27,985.00
合计	950,864.56		223681.27		727,183.29

(十一)递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

递延所得税资产：				
资产减值准备	3,461,179.26	865,294.81	3,190,024.93	797,506.23
租赁纳税差异	114,516.76	28,629.19	114,516.76	28,629.19
合计	3,575,696.02	893,924.00	3,304,541.69	826,135.42

(十二)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	0	406,200
预付工程、装修款		
合计	0	406,200

(十三)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		
质押借款		3,000,000.00
抵押借款	4,729,209.50	
信用借款	15,000,000.00	3,950,000.00
合计	19,729,209.50	6,950,000.00

(十四)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	572,469.68	185,657.93
一年以上	219,045.88	219,045.88

合计	791,515.56	404,703.81
----	------------	------------

(十五)合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款及服务款项	0	833,711.16
合计	0	833,711.16

(十六)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	463,762.37	2,710,325.19	2,751,763.19	505,200.37
2、离职后福利- 设定提存计划				
3、辞退福利				
4、一年内到期的 其他福利				
合计	463,762.37	2,710,325.19	2,751,763.19	505,200.37

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补 贴	461,762.37	24,41745	2,483,183	503,200.37
职工福利费		8,341.27	8,341.27	
社会保险费		240,571.92	240,571.92	
其中：医疗保险费		233,862.95	233,862.95	
工伤保险费		2,373.81	2,373.81	
生育保险费		4,335.16	4,335.16	
住房公积金		7,667	7,667	
工会经费和职工教育经费	2,000.00	12,000	12,000	2,000

合计	463,762.37	2,710,325.19	2,751,763.19	505,200.37
----	------------	--------------	--------------	------------

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险		149,704.35	149,704.35	
失业保险费		2,625.12	2,625.12	
合计		152,329.47	152,329.47	

### (十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	359,026.62	155,161.77
个人所得税		
城市维护建设税	22,862.54	11,322.65
教育费附加	14,379.37	8,087.61
印花税	2,509.7	2,602.70
合计	398,778.23	177,174.73

### (十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	31,918.37	1,071,489.47
应付股利		
其他应付款项	727,626.63	256,064.67
合计	759,545	1,327,554.14

### 1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	23,467.96	

企业债券利息		
短期借款应付利息	8,450.41	11,273.25
划分为金融负债的优先股 \永续债利息		1,060,216.22
合计	31,918.37	1,071,489.47

## 2.其他应付款项

### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
其他款项	727,626.63	256,064.67
合计	727,626.63	256,064.67

## (十九)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
其他流动负债	0	120,986.80
合计	0	120,986.80

## (二十)应付债券

项目	期末余额	期初余额
优先股	0	0
合计	0	0

## (二十一)递延收益

### 1.递延收益按类别列示

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

		额	额		
花边织造高速 刺绣设备技术 改造项目政府 补助	395,604.36	0	0	329670.29	政府补助
合计	395,604.36	0	0	329670.29	

## 2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新 增补助 金额	本期计 入损益 金额	其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
花边织 造高速 刺绣设 备技术 改造项 目政府 补助	395,604.36	0	65,934.07	0	329670.29	与 资产相 关
合计	395,604.36	0	65,934.07	0	329670.29	

## (二十二)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	他	小 计	
股份 总数	30,000,000.00		0	0		0	30,000,000.00

## (二十三)资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	462,804.12	0	0	462,804.12
合计	462,804.12	0	0	462,804.12

## (二十四)盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,000,597.27	0	0	1,000,597.27
合计	1,000,597.27	0	0	1,000,597.27

## (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	-2,516,296.73	7,663,653.9
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	-2,516,296.73	7,663,653.9
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	92,466.40	-2,961,488.90
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	-2,423,830.33	4,702,165.00

## (二十六)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	13,004,132.95	8,994,349.53	17,024,397.14	12,197,509.53
二、其他业务小计	0	0	0	0
合计	13,004,132.95	8,994,349.53	17,024,397.14	12,197,509.53

(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	29,294.39	47,357.25
教育费附加	12,554.74	20,295.97
印花税	8,369.83	13,530.64
合计	50,218.96	81,183.86

(二十八)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	322,153.47	437,702.00
折旧费	75,201.3	75,201.30
运输费	84,573.7	30,179.34

参展费	20,566.04	24,622.64
广告费	0	0
差旅费	417	5,732.75
业务招待费	1,005	0
租赁费	636,855.54	649,116.52
车辆使用费	48,990.86	58,920.77
其他		
合计	1,189,762.91	1,325,563.04

(二十九)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	973,023.98	1,053,800.37
折旧费	67,471.72	64,849.26
办公费	23,910.03	7,517.32
水电费	49,248.04	71,853.75
差旅费	790	0
租赁费	12,300	12,300.00
会议费	0	0

无形资产摊销	52,711.14	52,711.14
业务招待费	26,578.79	54,812.4
专业服务费	199,304.95	355,862.24
其他费用	245,695.1	480,465.15
合计	1,651,033.75	2,154,171.63

(三十)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	322,906.74	385,596.11
材料费	321,601.4	387,107.43
折旧费	136,790.1	76,539.34
其他	18,089	12,989.00
合计	799,387.24	862,231.88

(三十一)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	375,859.2	132,559.11
减：利息收入	676.82	708.99
汇兑损益	-4,081.91	9,823.76

手续费支出	7,228.31	17,489.60
合计	378,328.78	159,163.48

(三十二)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
两化融合及留工补贴	317,625	0	与收益相关
花边织造高速刺绣设备 技术改造项目政府补助 摊销	65,934.07	0	与资产相关
合计	383,559.07	0	

(三十三)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-271,154.33	333,055.81
其他应收款信用减值损失	0	1,389.15
合计	-271,154.33	334,444.96

(三十四)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定 资产\在建工程\生产性生物资	0	-494,152.30

产\无形资产而产生的处置利得或损失		
合计	0	-494,152.30

(三十五)营业外收入

1.营业外收入分项列示

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
日常活动无关的政府补助	0	0	0
其他	0	21,291.10	
合计	0	21,291.10	

2.计入营业外收入的政府补助

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
18 年研发经费后补助	0	0	0
18 年企业创新能力建设计划项目补助	0	0	0
16 年高新企业认定通过奖励	0	0	0
科技上市挂牌补贴	0	0	0
合计	0	0	0

(三十六)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	20,000	0	0
其他	8,778.70	0	0
合计	28,778.70	0	0

(三十七)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	0	4,910.55
递延所得税费用	-67,788.58	83,611.24
合计	-67,788.58	88,521.79

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	25,684.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,421.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0
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	-74,209.64

所得税费用	-67,788.58
-------	------------

(三十八)现金流量表

1.收到或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
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：政府补助	0	0
利息收入	676.82	708.99
其他款项	317,625.00	1163933.70
合计	318,301.82	1,164,642.69
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：租赁费	235000	661,416.52
专业服务费	60800	355,862.24
展览费	35300	0
运输费	115228.40	30,179.34
业务招待费	2036	54,812.40
研发费用	18089	862,231.88
广告宣传费	9623	0
车辆使用费	49138.59	58,920.77

差旅费	1207	5,732.75
办公费、保险费、会议费、 通讯费、水电费及其他	10,021,098.92	1,362,651.09
合计	10,547,520.91	3,391,806.99

## 2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	0	0
其中：短期借款助保金	0	0
支付再担保公司优先股担 保费用	0	0
合计	0	0

## (三十九)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
1.将净利润调节为经营活动现金 流量		
净利润	92,466.40	17,647.69
加：信用减值损失	271154.33	-334,444.96
资产减值准备	0	0

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1641093.07	1,852,061.43
无形资产摊销	52711.14	52,711.14
长期待摊费用摊销	223681.27	513,126.50
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）	0	494,152.30
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0	0
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）	0	0
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0	0
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0	0
财务费用（收益以“—”号填列）	375859.2	132,559.11
投资损失（收益以“—”号填列）	0	0
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-67788.58	83,611.24
递延所得税负债增加（减少）	0	0

以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,415,986.56	-3,532,143.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	11,567,758.69	2,765,167.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	769,634.44	452,546.70
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	-10,529,966.58	2,496,994.30
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,032,863.26	509,241.49
减: 现金的期初余额	725,250.64	1,117,572.35
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	307,612.62	-608,761.48

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4396.32	73,949.74
其中：库存现金	4396.32	73,949.74
可随时用于支付的银行存款	8028466.94	651,300.90
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,032,863.26	725,250.64

### (四十一) 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	212,729.57	专项分期付款抵押物
货币资金	7,000,000.00	广州农商行放贷 1500 万, 其中 700 万是要求肖海弟名下原质押在广州工商银行雅居乐支行房产解押后, 在广州农商行重新办理抵押手续后才能使用。
合计	7,212,729.57	-

### (四十二) 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

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	0	0	0
其中：美元	0	0	0

#### 六、在其他主体中的权益

(一)报告期内，本公司不存在子公司的情况

(二)报告期内，本公司不存在合营企业或联营企业、共同经营的情况

#### 七、关联方关系及其交易

(一)本企业的关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
肖海弟	董事长、总经理、持有公司 88.40%股份，共同实际控制人
周晓燕	董事、销售总监、财务总监、持有公司 10.00%股份，共同实际控制人、肖海弟法定配偶
广州熙彤贸易有限公司	公司控股股东、实际控制人肖海弟持股 90%且任该公司执行董事，周晓燕持股 10%且任该公司监事
广州市海珠区纬祥服装辅料商行	实际控制人肖海弟之兄肖海明任该店负责人
深圳市罗湖区东门绿海布料商行	实际控制人周晓燕之兄周晓文任该店负责人
周晓武	公司实际控制人周晓燕之弟
肖海标	公司实际控制人肖海弟的兄长

肖海明	公司实际控制人肖海弟的兄长
肖明芳	公司实际控制人肖海弟的兄长的法定配偶
周泽铿	公司董事，公司实际控制人肖海弟的外甥
董事、监事及高级管理人员	董事、监事及高级管理人员

## (二)关联交易情况

### 1.关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入、费用
肖海弟、周晓燕	广东海帝隼绣东方实业股份有限公司	广州市花都区新华街华兴工业区东升路厂房	193200	0
肖海弟、周晓燕	广东海帝隼绣东方实业股份有限公司	广州市花都区新华街华兴工业区东升路第二期房屋	16800	0

注：公司的生产及办公场所均为向控股股东、实际控制人肖海弟、周晓燕租赁的。租赁的面积共为16,200.00平方米，每平方米的租金为15元/月，租金标准参考华兴工业区内公司周边厂房的市场租赁价格。公司租赁的生产及办公场所均为公司生产经营所必须的，经过了法律和《公司章程》规定的决策程序、签订了相应的租赁合同、租赁价格公允，不存在利益输送情况。2020年由于疫情影响，出租方肖海弟、周晓燕主动对租金予以了大幅减免。

### 2.关联担保情况

#### (1) 银行借款相关的担保情况

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

### 3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	350950	347,111.00

### (三)关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	肖海弟	181076.67	221,064.67

## 八、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止 2022 年 06 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2022 年 06 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

### 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新冠肺炎疫情 2020 年 1 月爆发以来，公司全面贯彻落实党中央国务院和广东省省委省政府疫情防控工作部署，在做好疫情防控的同时，积极应对疫情可能对生产经营带来的影响。新冠疫情虽然给部分行业及整体经济运行带来明显影响，但因公司在非严重疫区，且根据国务院应对新型冠状病毒感染肺炎疫情联防联控机制及广东省委新型冠状病毒感染肺炎疫情处置工作领导小组（指挥部）办

公室《关于切实加强疫情科学防控有序做好企业复工复产工作的通知》等相关要求，公司开始复工，截止本报告出具日，疫情对公司经营产生的影响有限，后续影响程度将取决于全国疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

#### 十、补充资料

##### (一)当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）		
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	354780.37	
3. 所得税影响额	88695.09	
合计	266085.08	

##### (二)净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.32	0.05	0.0031	0.0005		
扣除非经常性损益后归属于公司	-0.60	1.2	0.0031	0.0005		

普通股股东的净利润						
-----------	--	--	--	--	--	--

广东海帝隼绣东方实业股份有限公司

2022年08月29日

## 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：

公司董事会秘书办公室