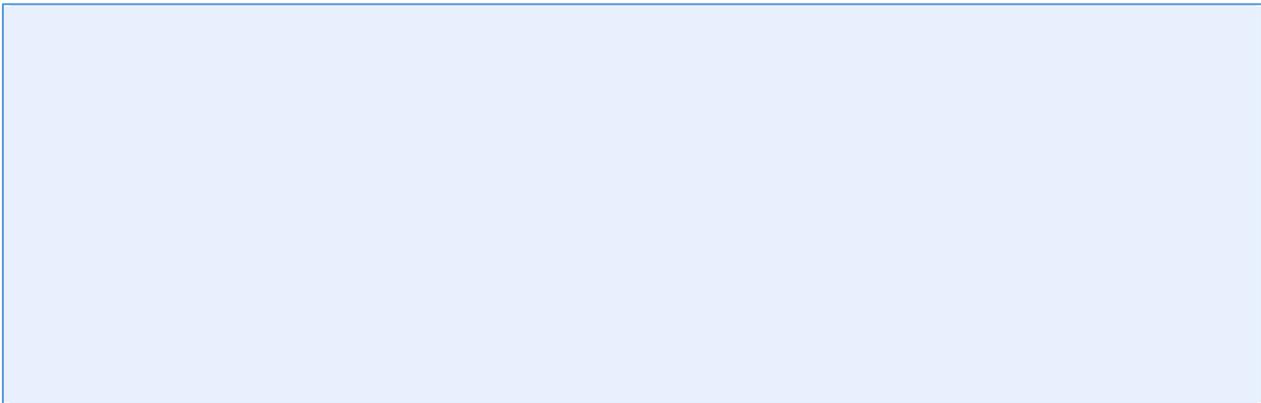


柏龙 3

400204

广东柏堡龙股份有限公司



半年度报告

—— 2024 ——

重要提示

控股股东陈伟雄、陈娜娜、监事江夏莲对半年度报告内容无法保证真实、准确、完整,不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外,公司董事、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。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
陈伟雄	控股股东或实际控制人	不适用	陈伟雄公安机关采取强制措施,无法审阅本报告,无法对公司《2024年半年度报告》进行保证
陈娜娜	控股股东或实际控制人	不适用	陈娜娜被公安机关采取强制措施,无法审阅本报告,无法对公司《2024年半年度报告》进行保证
江夏莲	监事	未出席	江夏莲因身体不适,无法审阅本报告,无法对公司《2024年半年度报告》进行保证

一、公司负责人陈伟雄公安机关采取强制措施,无法审阅本报告,无法对公司《2024年半年度报告》进行保证。主管会计工作负责人柯海虹及会计机构负责人(会计主管人员)柯海虹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

二、本半年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过,不存在未出席审议的董事。

三、本半年度报告未经会计师事务所审计。

四、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。

五、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

六、未按要求披露的事项及原因

不适用

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	25
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第六节	财务会计报告	29
附件 I	会计信息调整及差异情况	98
附件 II	融资情况	98

备查文件目录	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。
	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）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	广东省普宁市流沙东街道新坛村新美路南侧大德北路西

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	广东柏堡龙股份有限公司
衣全球	指	深圳衣全球联合设计有限公司
柏堡龙投资	指	柏堡龙（深圳）投资管理有限公司
实际控制人、控股股东	指	陈伟雄先生、陈娜娜女士
股东大会	指	广东柏堡龙股份有限公司股东大会
董事会	指	广东柏堡龙股份有限公司董事会
监事会	指	广东柏堡龙股份有限公司监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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》
报告期、本报告期	指	2024年1-6月
上年同期	指	2023年1-6月

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东柏堡龙股份有限公司		
英文名称及缩写	GuangdongBobaolonCo.,Ltd		
	BBL		
法定代表人	陈伟雄	成立时间	2006年11月29日
控股股东	控股股东为（陈伟雄）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈伟雄），一致行动人为（陈娜娜）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C18 纺织服装-服饰业----		
主要产品与服务项目	专注于服装设计，同时根据客户要求对公司设计款式提供配套组织生产服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	柏龙3	证券代码	400204
进入退市板块时间	2024年4月3日	分类情况	每周交易三次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	537,989,106
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券有限责任公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘志伟	联系地址	广东省揭阳市普宁市流沙东街道新坛村新美路南側德北路西
电话	0663-2769999	电子邮箱	bobaolon@163.com
传真	0663-2678887		
公司办公地址	广东省普宁市流沙东街道新坛村新美路南側德北路西	邮政编码	515300
公司网址	www.bobaolon.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914452007962596666		
注册地址	广东省揭阳市普宁市流沙东街道新坛村新美路南側大德北路西		

注册资本（元）	537,989,106	注册情况报告期内是否变更	否
---------	-------------	--------------	---

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家专注于服装设计，同时根据客户要求对公司设计款式提供配套组织生产服务的专业设计企业，营业收入来源于服装设计及组织生产业务。

公司自成立以来一直致力于实现服装设计业务的专业化、产业化、规模化运作，主要业务定位于产业链中高附加值的设计环节。作为专业的服装设计企业，公司能够为客户提供完整的设计服务，设计款式时尚畅销，获得了品牌客户的青睐，已建立较强的设计品牌。

公司报告期内的设计业务模式主要为内部设计师的服装设计，以公司多年的内部自有设计师业务运营打造的核心竞争力，以及积累的经验、资源作为基础，为了更进一步深度挖掘时尚设计产业。报告期内，公司主营业务和主要产品均未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,219,053.93	34,555,017.17	-76.21%
毛利率%	50.05%	13.67%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-36,102,278.70	-24,171,188.42	-49.36%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-36,396,253.12	-24,861,155.45	-46.40%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	4.29%	3.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.32%	3.73%	-
基本每股收益	-0.07	-0.04	-75.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	462,280,691.42	448,419,612.74	3.09%
负债总计	1,331,883,852.20	1,281,920,494.82	3.90%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-860,271,073.65	-824,168,794.95	-4.38%

归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-1.60	-1.53	-4.38%
资产负债率%（母公司）	136.23%	134.85%	-
资产负债率%（合并）	288.11%	285.88%	-
流动比率	11.19%	9.20%	-
利息保障倍数	-0.79	-2.57	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-367,225.45	-12,316,965.67	97.02%
应收账款周转率	6.53%	24.35%	-
存货周转率	0.17	1.12	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.09%	3.04%	-
营业收入增长率%	-76.21%	-14.70%	-
净利润增长率%	49.36%	-53.97%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	2,955,186.74	0.64%	3,570,589.19	0.80%	-17.24%
应收票据					
应收账款	31,111,435.78	6.73%	54,365,954.15	12.12%	-42.77%
存货	61,692,413.53	13.35%	37,607,517.98	8.39%	64.04%
固定资产	102,660,751.75	22.21%	107,424,788.93	23.96%	-4.43%
在建工程	76,893,880.82	16.63%	76,893,880.82	17.15%	0.00%
短期借款	888,294,968.89	192.15%	868,181,584.16	193.61%	2.32%
合同负债	22,283,672.88	4.82%	1,219,454.70	0.27%	1,727.35%

项目重大变动原因

- 1、应收账款变动主要系因为本期应收回款。
- 2、存货变动主要系因为报告期为下半年生产做准备备料。
- 3、合同负债的增加主要系下半年客户的预付定金。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		入的比重%	
营业收入	8,219,053.93	-	34,555,017.17	-	-76.21%
营业成本	4,105,768.08	49.95%	29,831,933.79	86.33%	-86.24%
毛利率	50.05%	-	13.67%	-	-
税金及附加	43,763.23	0.53%	64,905.68	0.19%	-32.57%
销售费用	2,092,030.66	25.45%	3,831,140.09	11.09%	-45.39%
管理费用	16,854,037.78	205.06%	23,380,695.75	67.66%	-27.91%
研发费用	315,419.29	3.84%	383,410.66	1.11%	-17.73%
财务费用	20,185,925.18	245.60%	8,598,543.23	24.88%	134.76%
其他收益	-	0.00%	2,290.72	0.01%	-100.00%
信用减值损失	2,900,000.00	35.28%	200,898.22	0.58%	1,343.52%
资产减值损失	-	0.00%	689,069.88	1.99%	-100.00%
资产处置收益	-	0.00%	8,806.27	0.03%	-100.00%
营业外收入	559,135.09	6.80%	118,793.18	0.34%	370.68%
营业外支出	167,169.20	2.03%	-	0.00%	-
所得税费用	4,016,354.30	48.87%	-6,344,565.34	-18.36%	163.30%
经营活动产生的现金流量净额	-367,225.45	-	-12,316,965.67	-	97.02%
投资活动产生的现金流量净额	-248,177.00	-	-106,929.00	-	-132.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	0.00%

项目重大变动原因

- 1、营业收入、营业成本变动系报告期内商品产量减少，相应生产成本减少。
- 2、财务费用变动系由于上年同期没有同步计提罚息以及部分利息并至年末计提。
- 3、信用减值损失变动系报告期内有转回已计提的减值损失。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
柏堡龙（深圳）投资管理有限公司	子公司	投资管理 及股权投资	100,000,000.00	600,247.74	-3,829,098.00	-	-8,240.61
深圳衣全球联合设计有限公司	子公司	服装及 配件设计、	1,100,000,000.00	86,549,511.91	-46,100,534.42	-	-673,790.00

司		研 发、 销 售 等					
普宁龙 资服饰 有限公 司	子 公 司	服 装 服 饰 销 售 制 造、 专 业 设 计 服 务 及 针 纺 织 品、 互 联 网 销 售 等	10,000,000.00	96,586,633.94	-34,126,953.10	6,958,492.80	-9,195,302.95

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司规范运作，严格遵循公开、公平、公正原则，及时、准确、完整地披露相关信息，重视股东权益，积极维护中小投资者的利益，确保中小投资者的知情权，加强投资者关系管理，严格执行利润分配相关规定。公司积极推进实施人才发展储备战略，坚持“尊重人才、培养人才、吸引人才、成就人才”的人才理念，吸收引进人才并为员工提供良好的工作环境和福利待遇，创造学习、培训和职业晋升机会。公司始终坚持与供应商、客户诚信合作、共同发展，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益，做到“守合同、重信用”，推动公司持续、稳定、健康地发展。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
收到《案件移送审查起诉告知书》	公司涉嫌欺诈发行股票罪的犯罪。
中小股东诉讼事项预计减值损失的风险	-
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	三.二.(三)
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	□是 √否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(七)
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(八)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	122,501,250.74	-114.24%
作为被告/被申请人	1,462,478,880.58	-270.00%
作为第三人	-	0
合计	1,584,980,131.32	-284.24%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
-		-				

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

-

(二) 公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	深圳衣全球联合设计有限公司	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	2020/7/8	2021/7/7	连带	是	
合计	-	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

-

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	100,000,000.00	100,000,000.00
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

-

（四） 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

（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
公司	2014年2月22日		其他	其他承诺	1) 发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。2)	正在履行中

					<p>若投资者在缴纳股票申购款后且股票尚未上市流通前，因发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，对于发行人首次公开发行的全部新股，发行人将按照投资者所缴纳股票申购款加算该期间内银行同期存款利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。（3）若发行人首次公开发行的股票上市流通后，因发行人首次公开发行股票上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大实质影响，发行人将在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					<p>等有权机关认定后，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于发行人首次公开发行价加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息，若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理，发行人将及时提出股份回购具体方案，并提交董事会、股东大会讨论。(4)如发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，发行人将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，发行人将本着简化程序、积极协商。先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					的可测算的经济损失或有权机关认定的赔偿金额通过与投资者和解、通过第三方与投资者调解、设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。	
公司	2014年2月22日		其他	其他承诺	将严格履行发行人就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如发行人未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在指定披露媒体上作出解释，并向投资者公开道歉；（2）对未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员视情节轻重调减薪酬、停发薪酬或解除聘任；（3）因未履行承诺事项，	正在履行中

					给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失。	
实际控制人或控股股东	2014年2月22日		其他	其他承诺	<p>(1)自发行人股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的份；(2)发行人上市后6个月内，如发行人股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，则持有的发行人股份的锁定期限自动延长6月；(3)如在上述锁定期满后两年内减持所持发行人股份的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价，若发行人股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理；(4)除上述锁定期外，在任职期间每年转让</p>	正在履行中

					的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%； 离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份； 在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有发行人股票总数的比例不超过 50%。 不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。	
实际控制人或控股股东	2014 年 2 月 22 日		其他	其他承诺	若投资者在缴纳股票申购款后且股票尚未上市流通前，因发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，对于其已公开发售的股份，其将按照投资者所缴纳股票申购款加算该期间内银行同期存款利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退	正在履行中

					<p>款。同时，其将督促发行人就其首次公开发行的全部新股对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。（2）若发行人首次公开发行的股票上市流通后，因发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，其将依法购回在发行人首次公开发行股票时已公开发售的股份和已转让的原限售股份，购回价格不低于发行人股票发行价加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息，并根据相关法律法规规定的程序实施。若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					<p>处理。同时，其将督促发行人依法回购发行人首次公开发行股票时发行的全部新股。(3)如发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，其将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。其不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。</p>	
实际控制人或控股股东	2014年2月22日		其他	其他承诺	<p>其减持所持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，须符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束</p>	正在履行中

					<p>力的规范性文件规定并同时满足下述条件：（1）减持前提：不存在违反其在发行人首次公开发行时所作出的公开承诺的情况；（2）减持数量：在其所持发行人股票发行人股票锁定期满后两年内，每年减持的股份不超过其所持有发行人股份总数的 20.00%；（3）减持价格：不低于发行人首次公开发行股票的发价，若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发价应相应作除权除息处理；（4）减持方式：通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；（5）减持期限及公告：其将至少提前五个交易日将减持计划告知发行人，并配合发行人在减持前 3 个交易日予以公告；减持期限为自公告减持计划之日起六个月。</p>	
实际控制人或控股股东	2014年2月22日		其他	其他承诺	将严格履行就发行人首次公开发	正在履行中

					行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如其未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在发行人股东大会及指定披露媒体上作出解释，并向投资者公开道歉；（2）主动申请调减或停发薪酬；（3）暂不领取公司利润分配中归属于本人的部分；（4）如因未履行承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有；（5）因未履行承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；（6）不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。	
--	--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（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
货币资金	货币资金	冻结	2,787,652.92	0.60%	票据保证金，以及司

					法冻结
普宁柏堡龙工业园土地使用权	无形资产	抵押	19,821,521.40	4.29%	借款担保
深圳衣全球土地使用权	无形资产	抵押	109,669,412.45	23.72%	借款担保
普宁柏堡龙厂区工业楼	固定资产	抵押	33,137,502.61	7.17%	借款担保
普宁柏堡龙厂区候工楼	固定资产	抵押	23,223,556.34	5.02%	借款担保
普宁柏堡龙厂区综合楼	固定资产	抵押	39,250,608.45	8.49%	借款担保
总计	-	-	227,890,254.17		-

资产权利受限事项对公司的影响

-

(七) 调查处罚事项

- 1、于 2024 年 4 月 22 日收到揭阳市公安局出具的《案件移送审查起诉告知书》，揭阳市公安局认为广东柏堡龙股份有限公司涉嫌欺诈发行股票罪的犯罪事实清楚，证据确实、充分，并将该案移送揭阳市人民检察院审查起诉。详见公司于指定平台发布的关于收到《案件移送审查起诉告知书》的公告（公告编号 2024-002）。
- 2、公司于 2023 年 6 月 27 日收到公司实际控制人陈伟雄先生、陈娜娜女士家属提供的揭阳市公安局出具的《逮捕通知书》（揭阳捕通字[2023]00091 号）。获悉经揭阳市人民检察院批准，陈伟雄先生、陈娜娜女士已于 2023 年 6 月 19 日因涉嫌欺诈发行股票罪、违规披露、不披露重要信息罪被执行逮捕。详见公司于指定平台发布的关于公司实际控制人被批准逮捕的公告（公告编号 2023-038）。

(八) 失信情况

公司目前已被纳入“失信被执行人名单”。

第四节 股份变动及股东情况

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	537,989,106	100%	-131,492,682	406,496,424	75.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	131,492,682	24.44%	-131,492,682	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	131,492,682	131,492,682	24.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	131,492,682	131,492,682	24.44%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		537,989,106	-		537,989,106	-	
普通股股东人数							24,528

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈伟雄	84,367,720	0	84,367,720	15.68%	84,367,720	0	84,367,720	84,367,720
2	陈娜娜	47,124,962	0	47,124,962	8.76%	47,124,962	0	47,124,962	47,124,962
3	赵敏	9,504,409	0	9,504,409	1.77%	0	9,504,409	0	
4	牛德中	3,723,900	1,555,200	5,279,100	0.98%	0	5,279,100	0	
5	程晓	4,895,000	0	4,895,000	0.91%	0	4,895,000	0	

	刚								
6	司家六	3,951,700	0	3,951,700	0.73%	0	3,951,700	0	
7	黄俊豪	0	3,355,900	3,355,900	0.62%	0	3,355,900	0	
8	吕晓琪	2,972,800	0	2,972,800	0.55%	0	2,972,800	0	
9	胡新华	0	2,478,000	2,478,000	0.46%	0	2,478,000	0	
10	李璐	0	2,296,323	2,296,323	0.43%	0	2,296,323	0	
合计			-						

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

上述股东中，控股股东陈伟雄、陈娜娜存在一致行动的可能，本公司未知上述其它股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

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

第五节 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈亚生	董事长	男	1974年1月	2022年6月30日	2025年6月30日	0	0	0	0%
刘志伟	董事、董事会秘书	男	1987年10月	2022年6月30日	2025年6月30日	0	0	0	0%
刘秀军	董事	女	1978年5月	2022年6月30日	2025年6月30日	0	0	0	0%
杨继慧	独立董事	女	1962年12月	2021年10月25日	2024年10月25日	0	0	0	0%
齐云芳	独立董事	女	1962年11月	2022年12月7日	2025年12月7日	0	0	0	0%
杨翠华	监事	女	1969年3月	2011年12月13日	2024年10月25日	0	0	0	0%
许承芳	监事	女	1970年8月	2022年6月30日	2025年6月30日	0	0	0	0%
江夏莲	监事	女	1984年10月	2021年10月25日	2024年10月25日	0	0	0	0%
柯海虹	财务总监	女	1971年4月	2022年6月30日	2025年6月30日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长陈亚生与股东陈娜娜系兄妹关系，本公司未知上述其它人员与其他股东之间是否存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 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
生产人员	335	367
销售人员	12	11
技术人员	21	21
财务人员	21	16
行政人员	21	21
员工总计	410	436

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,955,186.74	3,570,589.19
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		31,111,435.78	54,365,954.15
应收款项融资			
预付款项		2,044,749.20	2,085,236.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		27,722,695.31	1,460,827.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		61,692,413.53	37,607,517.98
其中：数据资源			
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		5,442,964.27	3,921,832.94
流动资产合计		130,969,444.83	103,011,958.36
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		1,429,947.09	1,429,947.09
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		102,660,751.75	107,424,788.93
在建工程		76,893,880.82	76,893,880.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		144,875,484.28	149,999,769.36
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		882,359.73	1,074,090.96
递延所得税资产		4,568,822.92	8,585,177.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		331,311,246.59	345,407,654.38
资产总计		462,280,691.42	448,419,612.74
流动负债：			
短期借款		888,294,968.89	868,181,584.16
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		57,028,088.10	72,616,442.35
预收款项			
合同负债		22,283,672.88	1,219,454.70
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		5,141,411.46	5,782,592.78
应交税费		5,903,667.17	6,871,483.88
其他应付款		189,118,876.37	165,473,520.93
其中：应付利息		-	32,666.69
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		2,896,877.47	157,553.70
流动负债合计		1,170,667,562.34	1,120,302,632.50
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		129,959,082.55	129,959,082.55
递延收益		7,085,740.84	7,487,313.30
递延所得税负债		24,171,466.47	24,171,466.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		161,216,289.86	161,617,862.32
负债合计		1,331,883,852.20	1,281,920,494.82
所有者权益：			
股本		537,989,106.00	537,989,106.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,127,988,697.93	1,127,988,697.93
减：库存股			
其他综合收益		-5,570,052.91	-5,570,052.91
专项储备			
盈余公积		77,712,289.76	77,712,289.76
一般风险准备			
未分配利润		-2,598,391,114.43	-2,562,288,835.73
归属于母公司所有者权益合计		-860,271,073.65	-824,168,794.95
少数股东权益		-9,332,087.13	-9,332,087.13
所有者权益合计		-869,603,160.78	-833,500,882.08
负债和所有者权益总计		462,280,691.42	448,419,612.74

法定代表人：陈伟雄主管会计工作负责人：柯海虹会计机构负责人：柯海虹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,293,261.51	2,324,651.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		41,124,442.22	44,336,645.81
应收款项融资			

预付款项		1,302,520.62	1,432,056.55
其他应收款		51,202,905.17	31,151,081.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,525,843.52	25,896,696.26
其中：数据资源			
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		527,427.57	536,517.23
流动资产合计		124,976,400.61	105,677,649.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,138,707,172.75	1,138,707,172.75
其他权益工具投资		1,429,947.09	1,429,947.09
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		98,224,868.86	102,641,434.11
在建工程		33,924,180.08	33,924,180.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		39,747,703.55	40,330,356.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		882,359.73	1,064,916.81
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,312,916,232.06	1,318,098,007.75
资产总计		1,437,892,632.67	1,423,775,657.16
流动负债：			
短期借款		770,207,337.21	752,306,174.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,431,346.92	37,164,332.28
预收款项			
合同负债		1,384,696.94	1,217,684.79

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,278,881.00	4,107,816.30
应交税费		2,737,913.15	3,135,803.36
其他应付款		1,008,410,101.05	985,247,946.71
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		180,010.60	157,323.61
流动负债合计		1,822,630,286.87	1,783,337,081.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		129,115,754.55	129,115,754.55
递延收益		7,085,740.84	7,487,313.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		136,201,495.39	136,603,067.85
负债合计		1,958,831,782.26	1,919,940,149.61
所有者权益：			
股本		537,989,106.00	537,989,106.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,127,988,697.93	1,127,988,697.93
减：库存股			
其他综合收益		-5,570,052.91	-5,570,052.91
专项储备			
盈余公积		77,712,289.76	77,712,289.76
一般风险准备			
未分配利润		-2,259,059,190.37	-2,234,284,533.23
所有者权益合计		-520,939,149.59	-496,164,492.45
负债和所有者权益合计		1,437,892,632.67	1,423,775,657.16

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		8,219,053.93	34,555,017.17
其中：营业收入		8,219,053.93	34,555,017.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,596,944.22	66,090,629.20
其中：营业成本		4,105,768.08	29,831,933.79
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		43,763.23	64,905.68
销售费用		2,092,030.66	3,831,140.09
管理费用		16,854,037.78	23,380,695.75
研发费用		315,419.29	383,410.66
财务费用		20,185,925.18	8,598,543.23
其中：利息费用		17,901,162.50	8,546,826.41
利息收入		2,113.18	21,116.65
加：其他收益		-	2,290.72
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,900,000.00	200,898.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	689,069.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	8,806.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,477,890.29	-30,634,546.94

加：营业外收入		559,135.09	118,793.18
减：营业外支出		167,169.2	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,085,924.40	-30,515,753.76
减：所得税费用		4,016,354.30	-6,344,565.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,102,278.70	-24,171,188.42
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）		-36,102,278.70	-24,171,188.42
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）		-36,102,278.70	-24,171,188.42
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		-36,102,278.70	-24,171,188.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-36,102,278.70	-24,171,188.42
（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）		-0.07	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.04

法定代表人：陈伟雄 主管会计工作负责人：柯海虹 会计机构负责人：柯海虹

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入		1,260,561.13	10,239,953.49
减：营业成本		56,094.49	5,533,641.08
税金及附加		17,711.41	64,868.32
销售费用		591,158.39	484,649.26
管理费用		7,473,779.89	9,873,262.20
研发费用		1,800.00	21,569.46
财务费用		17,913,041.13	6,317,711.64
其中：利息费用		17,901,162.50	6,313,487.50
利息收入		920.76	2,468.97
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,793,024.18	-12,055,748.47
加：营业外收入		18,367.04	68,400.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,774,657.14	-11,987,348.47
减：所得税费用		-	-2,178,822.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,774,657.14	-9,808,525.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		-24,774,657.14	-9,808,525.74

列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-24,774,657.14	-9,808,525.74
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.05	-0.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.05	-0.02

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		58,609,819.44	45,495,367.27
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		18,367.04	838.16

收到其他与经营活动有关的现金		1,279,597.66	2,870,130.91
经营活动现金流入小计		59,907,784.14	48,366,336.34
购买商品、接受劳务支付的现金		32,433,320.72	24,796,922.46
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		17,592,388.06	16,549,703.08
支付的各项税费		256,886.03	1,629,967.22
支付其他与经营活动有关的现金		9,992,414.78	17,706,709.25
经营活动现金流出小计		60,275,009.59	60,683,302.01
经营活动产生的现金流量净额		-367,225.45	-12,316,965.67
二、投资活动产生的现金流量：			
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		-	39,430.00
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			
投资活动现金流入小计		-	39,430.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		248,177.00	146,359.00
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			
投资活动现金流出小计		248,177.00	146,359.00
投资活动产生的现金流量净额		-248,177.00	-106,929.00
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			

筹资活动产生的现金流量净额			
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		-615,402.45	-12,423,894.67
加：期初现金及现金等价物余额		3,570,589.19	20,314,585.26
六、期末现金及现金等价物余额		2,955,186.74	7,890,690.59

法定代表人：陈伟雄 主管会计工作负责人：柯海虹 会计机构负责人：柯海虹

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		10,862.44	670,631.70
收到的税费返还		18,367.04	
收到其他与经营活动有关的现金		1,130.26	5,121,000.33
经营活动现金流入小计		30,359.74	5,791,632.03
购买商品、接受劳务支付的现金			3,020,335.24
支付给职工以及为职工支付的现金			527,029.46
支付的各项税费			34,215.29
支付其他与经营活动有关的现金		61,750.13	3,373,530.97
经营活动现金流出小计		61,750.13	6,955,110.96
经营活动产生的现金流量净额		-31,390.39	-1,163,478.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			14,214.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	14,214.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-14,214.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-31,390.39	-1,177,692.93
加：期初现金及现金等价物余额		2,324,651.90	4,475,200.85
六、期末现金及现金等价物余额		2,293,261.51	3,297,507.92

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

-

-

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、公司概况

广东柏堡龙股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系普宁市柏堡龙服饰有限公司，系于2006年11月29日经普宁市工商行政管理局核准，由陈伟雄和陈娜娜共同发起设立的有限责任公司，企业法人营业执照注册号：4452812000137。

2009年4月9日，经本公司股东会决议，并经普宁市工商行政管理局核准，同意本公司整体变更为股份有限公司，领取了注册号为445281000000562企业法人营业执照，公司更名为“广东柏堡龙服饰股份有限公司”。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1194号文核准，本公司于2015年6月24日公开发行人民币普通股（A股）2,622万股在深圳证券交易所挂牌上市。

本公司经营范围：服装设计、研发；服装面料的技术开发；服装面料的织造；服装设计人才培训；生产、销售：各式服装及配件；销售：纺织品；电子器件及其他组件研发、制造；参与实业投资；货物进出口；生产、销售：医疗器械、医用服饰、口罩、帽子、鞋套医用防护产品。

本公司统一社会信用代码：914452007962596666

本公司法定住所：普宁市流沙东街道新坛村新美路南侧大德北路西
本公司法定代表人：陈伟雄
本公司及各子公司主要从事纺织服装、服饰业。

2、财务报表批准报出日：本公司董事会于2024年8月26日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司2023年发生净亏损1.67亿元，2020年、2021年、2022年、2023年连续亏损，四年累计亏损额达28.62亿元，截至2023年12月31日流动负债高于流动资产10.17亿元，银行借款均已逾期。本公司的业务目前主要为服装加工、服装批发零售。因债务问题、现金流短缺，导致公司业务在开展过程中受到较大影响，经营业绩下降。公司目前可变现资产主要为应收款项，由于供应商财务情况恶化，预计款项的收回较为困难，资金周转困难。上述事项表明公司的短期财务风险较大。

鉴于上述情况，本公司在评估是否有足够财务资源以持续经营为基础继续经营时，已考虑到公司的未来流动性及其可用的资金来源。

为保证本公司的持续经营能力，拟采取如下措施：

①加强预算管理，严格控制成本费用支出。在年度计划和预算的基础上，按季度和月度适时调整生产节奏规模，提高资金使用效率；加强供应链和产量管理，提高效益，降低运营成本；加强机构改革与绩效考核，提高劳动效率。

②公司根据现状在继续专注于服装的设计与生产经营的目标下，部分调整经营策略。一是对客户进行优选，淘汰体量小、付款周期长的客户，保留并加强同优质客户的业务协作，强化对欠款的追缴力度等，以此确保现金流顺畅。二是在保持原有运动休闲服装产品优势的情况下，强化对家居服饰、工装套装、防护产品的开发力度等，进一步扩大服装经营品类。

③采取积极措施稳定现有生产状况，进一步完善生产工艺及生产流程，提升产品质量运营独立品牌；调整完善薪酬体系、绩效体系，保持并强化现有用工状况。

④公司基于现有销售渠道和客户资源，结合公司产品质量和品控要求，加大产品的宣传力度，坦诚面对公司现状获取客户信任，努力拓展新客户群体及业务布局。

⑤加强与各银行及非金融机构债权人的沟通，结合公司偿还债务的方案，努力实现各方谅解；积极协调其他债权人，采用处置抵押物或质押物等方式，实现部分债权的清偿。

通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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2024年6月30日

的合并及公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	本期单项计提金额大于人民币 100 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	本期单项计提金额大于人民币 100 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项余额大于或等于人民币 1,000.00 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项余额大于或等于人民币 1,000.00 万元
重要的已逾期未偿还短期借款	借款期末金额大于人民币 100 万元
重要的在建工程	金额大于或等于人民币 1,000.00 万元
支付的重要投资活动有关的现金	单项投资活动支付的金额大于或等于人民币 1,000.00 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债

务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的标准判断

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购

买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同

经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营

控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一

经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

（3）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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有

依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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，结合当前状况以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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

应收账款组合 3 其他组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，

本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 关联方组合

C.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：

a:发行方或债务人发生重大财务困难；

b:债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

d:债务人很可能破产或进行其他财务重组；

e:发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

f:以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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，按照该金融资产预计可收回现金流量的现值低于其账面的差额单独进行减值测试，计提坏账准备。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品，发出商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计提。公司在对存货进行全面盘点的基础上，以于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使用存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

(4) 存货可变现净值的确认方法

①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；②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；③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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

14、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或

合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

15、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本公司已经就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。）

终止经营，是指本公司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。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计

量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算。

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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公

允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整

资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他股东权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

18、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

19、在建工程

本公司在建工程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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本

化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

22、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。）租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备（根据实际情况描述）。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法（根据实际情况描述）对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:A.固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;B.取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;C.本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率时,采用增量借款利率作为折现率,以同期银行贷款利率(根据实际情况描述)为基础,考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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,并计入当期损益,但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化,续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致,根据担保余值预计的应付金额发生变动,用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,或者实质固定付款额发生变动时,重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围,且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时,该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的,分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债,将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易,本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售,属于销售的,按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;不属于销售的,继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

23、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

24、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;

不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债

的账面价值。

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

28、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

29、收入确认

(1) 收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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）的控制权时确认收入。

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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。本公司的营业收入主要包括组织生产收入、设计收入、医护用品收入、直营模式收入、批发模式收入等，收入确认原则如下：

组织生产收入：公司按照《服装组织生产合同》约定的交期交货后，经客户签收确认后确认收入。该收入属于某时点履行履约义务。

设计收入：公司在与客户签订《服装设计合同》且产前样衣经客户确认后确认收入。该收入属于某时点履行履约义务。

医护用品收入：公司按照《购销合同》约定的交期交货后，经客户签收确认后确认收入。该收入属于某时点履行履约义务。

直营模式收入：公司与商场联营，按照合同约定的结算周期，收到商场的结算单后确认收入。该收入属于某时点履行履约义务。

批发模式收入（买断模式）：公司按照《成衣销售合同》约定的交期交货后，经客户签收确认后确认收入。该收入属于某时点履行履约义务。

批发模式收入（非买断模式）：公司按照《成衣销售合同》约定的交期交货后，客户根据月度或者季度发出结算单，收到结算单后确认收入。该收入属于某时点履行履约义务。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应股东权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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。

于资产负债表日，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。

32、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接

计入股东权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，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。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更：无

(2) 会计估计变更：无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、6、3
城市维护建设税	以应纳流转税税额为计税依据	7
教育费附加	以应纳流转税税额为计税依据	3
地方教育费附加	以应纳流转税税额为计税依据	2
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	25

2、优惠税负及批文

无

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，本期指 2024 年 6 月 30 日，上期指 2023 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	167,533.82	949,638.45
其他货币资金	2,787,652.92	2,620,950.74
合计	2,955,186.74	3,570,589.19
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,787,652.92	2,620,950.74

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
银行承兑汇票保证金	176.30	176.30
冻结	2,787,476.62	2,620,774.44
合计	2,787,652.92	2,620,950.74

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	42,739,348.75	37.92%	42,739,348.75	100.00%	-	42,739,348.75	30.78%	42,739,348.75	100.00%	-
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	42,739,348.75	37.92%	42,739,348.75	100.00%	-	42,739,348.75	30.78%	42,739,348.75	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	69,969,700.19	62.08%	38,858,264.41	55.54%	31,111,435.78	96,124,218.56	69.22%	41,758,264.41	43.44%	54,365,954.15

其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	69,969,700.19	62.08%	38,858,264.41	55.54%	31,111,435.78	96,124,218.56	69.22%	41,758,264.41	43.44%	54,365,954.15
合计	112,709,048.94	100.00%	81,597,613.16	72.40%	31,111,435.78	138,863,567.31	100.00%	84,497,613.16	60.85%	54,365,954.15

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	4,815,122.35
1至2年	16,722,935.18
2至3年	22,033,249.34
3年以上	69,137,742.07
3至4年	50,928,596.79
4至5年	10,295,435.67
5年以上	7,913,709.61
合计	112,709,048.94

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	84,497,613.16		2,900,000.00			81,597,613.16
合计	84,497,613.16		2,900,000.00			81,597,613.16

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
匹克公司	16,851,149.48	14.95%	8,930,479.95
深圳市今生唯衣服有限公司	20,586,963.02	18.27%	20,586,963.02

上海泰初服饰有限公司/上海起越服饰有限公司/上海雨初服饰有限公司	8,163,610.52	7.24%	6,019,165.71
厦门市夏创服饰有限公司	6,482,404.00	5.75%	4,751,602.13
虎都(中国)实业有限公司	4,505,771.00	4.00%	3,302,730.14
合计	56,589,898.02	50.21%	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	393,705.29	19.25%	316,312.89	15.17%
1至2年	250,416.02	12.25%	1,607,978.72	77.11%
2至3年	1,158,539.36	56.66%	120,945.25	5.80%
3年以上	242,088.53	11.84%	40,000.00	1.92%
合计	2,044,749.20		2,085,236.86	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
匹克(中国)有限公司	713,165.03	34.88%
东莞市云凡烫画服装辅料有限公司	438,576.00	21.45%
汪莉加工厂	100,000.00	4.89%
普宁市赛诺缝纫设备有限公司	83,134.00	4.07%
中山市新的服饰有限公司	76,164.33	3.72%
合计	1,411,039.36	69.01%

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,722,695.31	1,460,827.24
合计	27,722,695.31	1,460,827.24

(1) 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	517,522.89	517,522.89
关联方借款	4,240,000.00	4,240,000.00
非关联企业资金往来	15,936,687.72	20,890,383.65
保证金及押金	6,459,644.20	6,459,644.20
代垫款	68,948.03	69,241.80
备用金	255,609.74	504,184.00
供应商借款	1,403,775,323.48	1,403,775,323.48
违规担保扣划	480,520,000.00	449,055,567.97
合计	1,911,773,736.06	1,885,511,867.99

(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)	
2024 年 1 月 1 日余额		3,343,875.49	1,880,707,165.26	1,884,051,040.75
2024 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0	0	0	
--转入第三阶段	0	0	0	
--转回第二阶段	0	0	0	
--转回第一阶段	0	0	0	
本期计提	-			-
本期转回	-			-
本期转销	-	-	-	
本期核销	-	-	-	
其他变动	-	-	-	
2024 年 6 月 30 日余额	-	3,343,875.49	1,880,707,165.26	1,884,051,040.75

按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	26,700,019.01
1 至 2 年	30,239,466.90
2 至 3 年	420,691,038.19
3 年以上	1,434,143,211.96
3 至 4 年	787,549,050.27
4 至 5 年	646,593,161.69

5年以上	1,000.00
合计	1,911,773,736.06

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,884,051,040.75					1,884,051,040.75
合计	1,884,051,040.75	-	-	-	-	1,884,051,040.75

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
普宁市澳亚服饰有限公司	供应商借款	548,296,397.93	3-4年 314,871,807.10元 4年以上 233,424,590.83元	28.68%	548,296,397.93
	违规担保扣划	41,240,000.00	2-3年 41,240,000.00元	2.16%	41,240,000.00
普宁市澳龙服装有限公司	供应商借款	466,115,247.46	3-4年 181,440,000.00元 4年以上 284,675,247.46元	24.38%	466,115,247.46
	违规担保扣划	30,065,567.97	1年-2年 30,065,567.97元	1.57%	30,065,567.97
普宁市辛格仕服饰有限公司	供应商借款	327,296,356.15	3-4年 227,810,180.00元 4年以上 99,486,176.15元	17.12%	327,296,356.15
	违规担保扣划	97,945,000.00	2-3年 97,945,000.00元	5.12%	97,945,000.00
普宁市宝盈利纺织品有限公司	违规担保扣划	65,000,000.00	2-3年 65,000,000.00元	3.40%	65,000,000.00
	供应商借款	61,162,800.94	3-4年 61,162,800.94元	3.20%	61,162,800.94
普宁市龙源泰纺织品有限公司	违规担保扣划	61,860,000.00	2-3年 61,860,000.00元	3.24%	61,860,000.00
合计	--		--	88.87%	

		1,698,981,370.45		1,698,981,370.45
--	--	------------------	--	------------------

5、存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	10,841,790.33		10,841,790.33	12,571,206.54		12,571,206.54
在产品	5,031,907.82		5,031,907.82	6,965,107.70		6,965,107.70
库存商品	14,908,392.63	6,309,252.50	8,599,140.13	17,892,940.19	6,309,252.50	11,583,687.69
发出商品	34,853,603.30	566.13	34,853,037.17	6,486,899.19	566.13	6,486,333.06
委托加工物资	2,366,538.08		2,366,538.08	1,182.99		1,182.99
合计	68,002,232.16	6,309,818.63	61,692,413.53	43,917,336.61	6,309,818.63	37,607,517.98

存货跌价准备和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	
库存商品	6,309,252.50					6,309,252.50
发出商品	566.13					566.13
合计	6,309,818.63	-	-	-	-	6,309,818.63

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,803,199.25	3,282,067.92
应交税费负债重分类	639,765.02	639,765.02
合计	5,442,964.27	3,921,832.94

7、长期股权投资

被投资单位	期初余 额(账 面价 值)	本期增减变动								期末 余额 (账 面 价 值)	减值准备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投 资损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
潮人智能科技（深圳）有限公司											2,835,674.40
北京泛森柏尔品牌管理有限公司											61,808,396.16
福建柏悦品牌运营管理有限公司											65,000,133.01
广州市希素服装设计有限公司											0.00

小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129,644,203.57
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129,644,203.57

8、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
北京赢王科技有限公司	6,000,000.00	-5,879,052.32	120,947.68			战略投资
定制加（深圳）科技有限公司	1,000,000.00	308,999.41	1,308,999.41			战略投资
合计	7,000,000.00	-5,570,052.91	1,429,947.09			

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	102,660,751.75	107,424,788.93
固定资产清理		0
合计	102,660,751.75	107,424,788.93

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	145,136,922.04	41,723,860.53	3,514,541.90	6,008,250.96	196,383,575.43
2.本期增加金额	-	57,412.40	116,814.16	-	174,226.56
(1) 购置	-	57,412.40	116,814.16	-	174,226.56
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	145,136,922.04	41,781,272.93	3,631,356.06	6,008,250.96	196,557,801.99
二、累计折旧					-
1.期初余额	52,141,197.76	23,029,935.57	3,162,865.45	3,682,245.00	82,016,243.78
2.本期增加金额	2,601,623.52	2,095,198.72	43,694.94	197,746.56	4,938,263.74

(1) 计提	2,601,623.52	2,095,198.72	43,694.94	197,746.56	4,938,263.74
					-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	54,742,821.28	25,125,134.29	3,206,560.39	3,879,991.56	86,954,507.52
三、减值准备					-
1.期初余额	-	6,942,542.72	-	-	6,942,542.72
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	-	6,942,542.72	-	-	6,942,542.72
四、账面价值					-
1.期末账面价值	90,394,100.76	9,713,595.92	424,795.67	2,128,259.40	102,660,751.75
2.期初账面价值	92,995,724.28	11,751,382.24	351,676.45	2,326,005.96	107,424,788.93

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(4) 固定资产清理

无

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	76,893,880.82	76,893,880.82
工程物资		
合计	76,893,880.82	76,893,880.82

(1) 在建工程情况

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
柏堡龙广州项目 (含创意展示中心 建设项目)	74,944,815.28	41,020,635.20	33,924,180.08	74,944,815.28	41,020,635.20	33,924,180.08
深圳柏堡龙衣全球 项目(含创意设计 中心项目及全球时 尚设计生态圈项	51,322,563.84	8,352,863.10	42,969,700.74	51,322,563.84	8,352,863.10	42,969,700.74

目)						
合计	126,267,379.12	49,373,498.30	76,893,880.82	126,267,379.12	49,373,498.30	76,893,880.82

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度
柏堡龙广州项目(含创意展示中心建设项目)	241,800,000.00	74,944,815.28	-			74,944,815.28	30.99%	78.69%
深圳柏堡龙衣全球项目(含创意设计中心项目及全球时尚设计生态圈项目)	740,000,000.00	51,322,563.84				51,322,563.84	6.94%	13.94%
合计	981,800,000.00	126,267,379.12	-	-	-	126,267,379.12	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	189,785,257.46	1,946,227.09	246,975.10	734,177.92	192,712,637.57
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	189,785,257.46	1,946,227.09	246,975.10	734,177.92	192,712,637.57
二、累计摊销					
1. 期初余额	40,240,580.33	1,946,226.89	198,075.84	327,985.15	42,712,868.21

2. 本期增加金额	5,098,487.46		24,540.08	1,257.54	5,124,285.08
(1) 计提	5,098,487.46		24,540.08	1,257.54	5,124,285.08
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	45,339,067.79	1,946,226.89	222,615.92	329,242.69	47,837,153.29
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	144,446,189.67	0.20	24,359.18	404,935.23	144,875,484.28
2. 期初账面价值	149,544,677.13	0.20	48,899.26	406,192.77	149,999,769.36

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
未来时尚馆装修工程	1,064,916.81	-	182,557.08	-	882,359.73
门店装修	9,174.15	-	9,174.15	-	-
合计	1,074,090.96	-	191,731.23	-	882,359.73

13、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		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
资产减值准备			3,881,889.41	970,472.35
可抵扣亏损				

	24,975,352.69	3,746,302.90	24,975,352.69	6,243,838.17
信用减值准备	5,483,466.81	822,520.02	5,483,466.81	1,370,866.70
合计	30,458,819.50	4,568,822.92	34,340,708.91	8,585,177.22

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	96,685,865.88	24,171,466.47	96,685,865.88	24,171,466.47
合计	96,685,865.88	24,171,466.47	96,685,865.88	24,171,466.47

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,568,822.92		8,585,177.22
递延所得税负债		24,171,466.47		24,171,466.47

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,935,670,424.21	2,975,785,399.42
可抵扣亏损	649,469,961.12	649,469,961.12
合计	3,585,140,385.33	3,625,255,360.54

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	10,868,826.89	10,868,826.89	
2025	12,613,945.00	12,613,945.00	
2026	404,391,742.94	404,391,742.94	
2027	107,115,005.59	107,115,005.59	
2028	114,480,440.70	114,480,440.70	
合计	649,469,961.12	649,469,961.12	--

14、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	67,387,216.19	67,387,216.19	-	67,387,216.19	67,387,216.19	-
减：减值准备						
合计	67,387,216.19	67,387,216.19	-	67,387,216.19	67,387,216.19	-

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	458,420,619.18	458,420,619.18
保证借款	279,970,000.00	279,970,000.00

应付利息	149,904,349.71	129,790,964.98
合计	888,294,968.89	868,181,584.16

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 738,390,619.18 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国信达资产管理股份有限公司	49,964,775.20	4.35%	2021年3月12日	6.53%
中国信达资产管理股份有限公司	30,000,000.00	5.66%	2021年7月14日	8.48%
中国信达资产管理股份有限公司	30,000,000.00	5.66%	2021年7月23日	8.48%
兴业银行广州分行	50,000,000.00	4.90%	2021年3月22日	7.35%
长沙银行广州分行	30,556,142.50	5.50%	2021年5月8日	8.25%
广州银行惠州分行	29,970,000.00	3.05%	2021年3月1日	4.58%
中国信达资产管理股份有限公司	2,595,592.47	2.90%	2021年1月4日	3.77%
中国信达资产管理股份有限公司	4,100,000.00	2.90%	2021年2月25日	3.77%
中国信达资产管理股份有限公司	4,200,000.00	2.90%	2021年2月2日	3.77%
中国信达资产管理股份有限公司	4,300,000.00	2.90%	2021年4月6日	3.77%
中国信达资产管理股份有限公司	5,200,000.00	2.90%	2021年1月4日	3.77%
中国信达资产管理股份有限公司	3,400,000.00	2.90%	2021年3月22日	3.77%
中国信达资产管理股份有限公司	3,400,000.00	2.90%	2021年3月3日	3.77%
中国信达资产管理股份有限公司	3,500,000.00	2.90%	2021年2月9日	3.77%

中国信达资产管理股份有限公司	5,200,000.00	2.90%	2021年1月21日	3.77%
广州资产管理有限公司	17,999,640.45	5.00%	2021年6月5日	7.50%
农业发展银行揭阳分行	98,000,000.00	2.90%	2021年4月16日	3.77%
工商银行普宁支行	49,980,391.75	4.05%	2021年3月29日	5.01%
工商银行普宁支行	20,000,000.00	4.20%	2021年7月28日	5.46%
中国信达资产管理股份有限公司	50,000,000.00	5.66%	2021年9月13日	8.48%
农业发展银行揭阳分行	98,000,000.00	2.90%	2021年4月28日	3.77%
中国建设银行深圳市分行	98,074,076.81	4.40%	2021年7月7日	6.60%
农业发展银行揭阳分行	49,950,000.00	4.08%	2022年1月14日	5.30%
合计	738,390,619.18	--	--	--

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	28,580,808.15	32,699,997.47
商品款	20,050,405.31	20,442,701.89
服务款	8,396,874.64	19,473,742.99
合计	57,028,088.10	72,616,442.35

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无

17、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	22,283,672.88	1,219,454.70
合计	22,283,672.88	1,219,454.70

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,748,313.76	18,238,500.29	18,879,001.57	5,107,812.48
二、离职后福利-设定提存计划	34,279.02	443,777.53	444,457.57	33,598.98
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	5,782,592.78	18,682,277.82	19,323,459.14	5,141,411.46

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,719,278.84	18,018,800.11	18,658,351.43	5,079,727.52
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	9,939.92	98,053.18	98,193.14	9,799.96
其中：医疗保险费	9,939.92	96,842.66	96,982.62	9,799.96
工伤保险费	-	239.12	239.12	-
生育保险费	-	971.40	971.40	-
	-	-	-	-
4、住房公积金	19,095.00	121,647.00	122,457.00	18,285.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	5,748,313.76	18,238,500.29	18,879,001.57	5,107,812.48

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	33,748.82	436,868.11	437,538.51	33,078.42
2、失业保险费	482.00	1,443.54	1,443.54	482.00
3、企业年金缴费	-	-	-	-
4、农民工失业保险	48.20	5,465.88	5,475.52	38.56
合计	34,279.02	443,777.53	444,457.57	33,598.98

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,261,531.08	4,694,120.98
企业所得税	-501,119.12	
个人所得税	87,969.38	111,526.67
城市维护建设税	113,267.23	122,310.02
教育费附加	48,579.57	52,455.05
地方教育附加	32,386.39	34,970.04
印花税	16,090.38	35,879.98
土地使用税	409,843.17	384,772.17

房产税	1,434,459.33	1,434,459.33
环保税	659.76	989.64
合计	5,903,667.17	6,871,483.88

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	32,666.69
应付股利	-	-
其他应付款	189,118,876.37	165,440,854.24
合计	189,118,876.37	165,473,520.93

(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		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		32,666.69
合计	-	32,666.69

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	1,183,718.87	1,183,718.87
非关联单位资金往来	115,937,374.63	123,532,364.40
应付租金及水电费	257,457.06	257,457.06
保证金及押金	533,057.30	533,057.30
应付中介机构款	1,185,135.50	1,315,135.50
借款及其他	2,927,010.16	2,927,010.16
罚款	9,695,576.16	9,695,576.16
案件受理费	9,634.14	9,634.14
诉讼赔款	41,123,140.79	9,720,128.89
应付工程款	16,266,771.76	16,266,771.76
合计	189,118,876.37	165,440,854.24

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,896,877.47	157,553.70
合计	2,896,877.47	157,553.70

22、预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	129,959,082.55	129,959,082.55
合计	129,959,082.55	129,959,082.55

23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,487,313.30	-	401,572.46	7,085,740.84	项目进行中，按年限分摊
合计	7,487,313.30	-	401,572.46	7,085,740.84	--

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
服装质量提升技术改造项目	341,666.68	-			50,000.00		291,666.68	与资产相关
公共租赁住房建设专项资金	1,078,911.81				32,567.94		1,046,343.87	与资产相关
公共租赁住房配套设施建设资金	5,296,835.82				164,822.34		5,132,013.48	与资产相关
服装生产技术改造项目	769,898.99				154,182.18		615,716.81	与资产相关
合计	7,487,313.30	-	-	-	401,572.46	-	7,085,740.84	--

24、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	537,989,106.00					-	537,989,106.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,127,988,697.93			1,127,988,697.93
合计	1,127,988,697.93	-	-	1,127,988,697.93

26、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,570,052.91				-		-5,570,052.91

其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-5,570,052.91				-		-5,570,052.91
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
其他综合收益合计	-5,570,052.91	-	-	-	-	-	-5,570,052.91

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,712,289.76	-	-	77,712,289.76
合计	77,712,289.76	-	-	77,712,289.76

28、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,562,288,835.73	
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	-2,562,288,835.73	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-36,102,278.70	
减：提取法定盈余公积		10%
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	-2,598,391,114.43	

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,945,715.86	4,105,768.08	34,521,614.87	29,831,933.79
其他业务	1,273,338.07		33,402.30	-
合计	8,219,053.93	4,105,768.08	34,555,017.17	29,831,933.79

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
纺织服装	6,945,715.86	4,105,768.08	32,143,721.06	29,096,905.91
医护用品	-	-	2,377,893.81	735,027.88
合计	6,945,715.86	4,105,768.08	34,521,614.87	29,831,933.79

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
组织生产收入	6,945,715.86	4,105,768.08	31,936,790.05	28,442,422.39
批发零售收入			206,931.01	654,483.52
医护用品			2,377,893.81	735,027.88
合计	6,945,715.86	4,105,768.08	34,521,614.87	29,831,933.79

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北	2,282,236.38	1,386,602.31	1,939,325.51	1,066,796.24
华东	2,681,369.48	1,709,697.64	29,173,073.72	25,581,633.23
华南	1,611,064.08	62,552.29	1,766,893.16	2,230,901.70
华中	133,192.21	71,872.24	207,779.34	115,567.42
西南	29,338.02	15,851.69	1,647.79	775.84
东北	1,481,853.76	859,191.91	1,466,297.65	836,259.36
合计	8,219,053.93	4,105,768.08	34,555,017.17	29,831,933.79

(5) 2024年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					-
在某一时点确认收入	8,219,053.93				8,219,053.93
合计	8,219,053.93				8,219,053.93

(6) 与履约义务相关的信息：

本公司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本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本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本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。如果履约义务在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

(7) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 28,465,184.10 元，其中 28,465,184.10 元预计将于 2024 年度确认收入。

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,513.78	35,941.32
教育费附加	1,795.57	25,645.68
土地使用税	25,071.00	-
车船使用税	7,200.00	-
印花税	6,853.00	2,988.80
环保税	329.88	329.88
合计	43,763.23	64,905.68

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	507,144.38	587,763.16
运输费	505,157.54	349,623.03
差旅费	52,209.94	57,278.10
折旧摊销费	77,312.25	93,108.57
宣传策划费	183,757.80	202,945.51
租金	135,232.68	131,060.25
业务招待费	554,983.29	2,362,885.60
其他	76,232.78	46,475.87
合计	2,092,030.66	3,831,140.09

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,242,187.05	7,709,480.95
折旧摊销费	6,182,928.49	9,409,355.25
办公事务费	1,751,849.92	1,596,806.63
差旅会务类费用	242,154.63	284,190.05
财产使用费	312,511.91	662,572.51
中介机构费	2,217,120.84	3,254,993.06
信息披露费	5,660.38	75,471.70
其他	-100,375.44	387,825.60
合计	16,854,037.78	23,380,695.75

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	63,281.77	142,846.71

折旧费用及长期费用摊销	233,332.50	233,332.50
其他费用	18,805.02	7,231.45
合计	315,419.29	383,410.66

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,159,925.51	8,525,709.73
减：利息收入	2,113.18	21,116.65
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	28,112.85	93,950.15
合计	20,185,925.18	8,598,543.23

35、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还		790.72
吸纳就业困难人员社保补贴		1,500.00
合计	-	2,290.72

36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		-71,377.87
应收账款坏账损失	2,900,000.00	272,276.09
合计	2,900,000.00	200,898.22

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		689,069.88
合计	-	689,069.88

38、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-	8,806.27	-
合计	-	8,806.27	-

39、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

无法支付的应付款项			
赔偿收入			
其他	559,135.09	118,793.18	559,135.09
合计	559,135.09	118,793.18	559,135.09

40、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
罚款支出			
违约金			
非正常损失	167,169.20		167,169.20
合计	167,169.20	-	167,169.20

41、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	-	-
递延所得税费用	4,016,354.30	-6,344,565.34
合计	4,016,354.30	-6,344,565.34

(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	-30,635,636.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,502,941.09
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	342,387.27
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	9,176,908.12
所得税费用	4,016,354.30

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,279,597.66	2,870,130.91
合计	1,279,597.66	2,870,130.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	9,992,414.78	17,706,709.25
合计	9,992,414.78	17,706,709.25

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金		
合计	-	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金		
合计	-	-

(5) 收到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
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
合计	-	-

(6) 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
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
合计	-	-

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-36,102,278.70	-24,171,188.42
加: 资产减值准备	-	689,069.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,938,263.74	5,199,988.21
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	5,124,285.08	5,131,222.77
长期待摊费用摊销	191,731.23	200,905.74
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)	-	-8,806.27
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）	20,162,038.69	8,546,826.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,016,354.30	-6,127,022.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-217,543.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,084,895.55	-4,614,375.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,251,134.21	21,051,314.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,136,141.55	-17,997,358.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-367,225.45	-12,316,965.67
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	2,955,186.74	7,890,690.59
减：现金的期初余额	3,570,589.19	20,314,585.26
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	-615,402.45	-12,423,894.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	167,533.82	949,638.45
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	167,533.82	949,638.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	167,533.82	949,638.45

44、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
货币资金	2,787,652.92	司法冻结
普宁柏堡龙工业园土地使用权	19,821,521.40	借款担保
深圳衣全球土地使用权	109,669,412.45	借款担保

普宁柏堡龙厂区工业楼	33,137,502.61	借款担保
普宁柏堡龙厂区候工楼	23,223,556.34	借款担保
普宁柏堡龙厂区综合楼	39,250,608.45	借款担保
合计	227,890,254.17	--

45、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			
其中：美元	0.02	6.9646	0.14
欧元	0.01	7.4229	0.07

46、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	50,000.00	营业成本	-50,000.00
与资产相关	32,567.94	管理费用	-32,567.94
与资产相关	164,822.34	管理费用	-164,822.34
与资产相关	154,182.18	营业成本	-154,182.18
合计	401,572.46		-401,572.46

(2) 政府补助退回情况

无

47、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳衣全球联合设计有限公司	深圳	深圳	服务业	100%		设立
柏堡龙（深圳）投资管理有限公司	深圳	深圳	资本市场服务	100%		设立
宁波衣加衣供应链管理有限公司	宁波	宁波	服装及配件的设计、研发、销售		57.00%	设立
普宁市柏羿信息科技有限公司	普宁	普宁	信息传输、软件和信息技术服务业	51.00%		设立
天津柏堡龙融耕产业发展有限公司	天津	天津	批发和零售业	51.00%		设立
天津柏堡龙天合产业发展有限公司	天津	天津	批发和零售业	51.00%		设立
普宁龙资服饰有限公司	普宁	普宁	纺织服装、服饰业	100.00%		设立
普宁市柏奥电子商务有限公司	普宁	普宁	互联网和相关服务		100.00%	设立

广东柏洲电子商务有限公司	普宁	普宁	互联网和相关服务		100.00%	设立
--------------	----	----	----------	--	---------	----

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

48、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为陈伟雄、陈娜娜夫妇。持有本公司股权 38.12%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营和联营企业详见附注“在联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
潮人智能科技（深圳）有限公司	本公司的联营企业
北京泛森柏尔品牌管理有限公司	本公司的联营企业
广州市希素服装设计有限公司	本公司的联营企业
中健智美(北京)健康科技有限公司	本公司的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈亚生	董事长
刘志伟	董事、董事会秘书
刘秀军	董事
杨继慧	独立董事
齐云芳	独立董事
杨翠华	监事
江夏莲	监事
许承芳	监事
柯海虹	财务总监
于宏伟	孙公司法定代表人、总经理
定制加（深圳）科技有限公司	本公司的参股企业，持股 10%
北京赢王科技有限公司	本公司的参股企业，持股 10%

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贝纳名品（厦门）信息科技有限公司	本公司董事长陈亚生任职企业
厦门法格亿纳服饰有限公司	本公司董事长陈亚生任职企业
漳州贝纳服饰有限公司	本公司董事长陈亚生任职企业
厦门鲁伯特贸易有限公司	本公司董事长陈亚生任职企业
厦门市金玉叶家俱制造有限公司	本公司董事长陈亚生任职企业
深圳市觉醒餐饮管理有限公司	本公司董事刘秀军任职企业
深圳市健康管理研究会	本公司独立董事齐云芳任职企业
幻想万国（深圳）科技有限公司	本公司独立董事齐云芳任职企业
艾芳健康管理（深圳）有限公司	本公司独立董事齐云芳任职企业
厦门英霞财务咨询服务服务有限公司	本公司财务总监柯海虹任职企业
厦门利百加教育咨询有限公司	本公司财务总监柯海虹任职企业
共青城执信小小贰号投资管理合伙企业（有限合伙	本公司财务总监柯海虹任职企业

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况：无

出售商品/提供劳务情况：无

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
深圳衣全球联合设计有限公司	100,000,000.00	2020年7月8日	2021年7月7日	否
合计	100,000,000.00			

②本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈伟雄、陈娜娜	250,000,000.00	2017/5/1	2022/12/31	否
陈伟雄、陈娜娜	50,000,000.00	2020/3/23	2021/3/22	否
陈伟雄、陈娜娜	48,000,000.00	2020/4/9	2025/4/9	否
陈伟雄、陈娜娜	40,000,000.00	2020/5/6	2024/5/6	否
陈伟雄、陈娜娜	200,000,000.00	2020/8/4	2025/8/3	否
陈伟雄、陈娜娜	21,600,000.00	2020/6/23	2023/10/17	否
陈伟雄、陈娜娜	100,000,000.00	2020/6/24	2024/6/8	否
陈伟雄、陈娜娜	200,000,000.00	2020/11/11	2021/11/4	否

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
潮人智能科技(深圳)有限公司	70,000.00	2017-7-17	2019-1-17	已全额计提坏账准备
潮人智能科技(深圳)有限公司	2,000,000.00	2017-9-21	2019-3-21	已全额计提坏账准备
广州市希素服装设计有限公司	1,000,000.00	2017-1-10	2019-1-10	已全额计提坏账准备
广州市希素服装设计有限公司	420,000.00	2017-1-31	2019-1-31	已全额计提坏账准备
广州市希素服装设计有限公司	400,000.00	2017-2-15	2019-2-15	已全额计提坏账准备
广州市希素服装设计有限公司	150,000.00	2017-3-22	2019-3-22	已全额计提坏账准备
广州市希素服装设计有限公司	200,000.00	2017-4-1	2019-4-1	已全额计提坏账准备
合计	4,240,000.00			

(4) 关联方资产转让、债务重组情况: 无

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,027,842.66	990,518.32

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京泛森柏尔品牌管理有限公司	517,522.89	517,522.89	517,522.89	517,522.89
其他应收款	潮人智能科技(深圳)有限公司	2,070,000.00	2,070,000.00	2,070,000.00	2,070,000.00
其他应收款	广州市希素服装设计有限公司	2,170,000.00	2,170,000.00	2,170,000.00	2,170,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	潮人智能科技(深圳)有限公司	16,829.70	16,829.70
其他应付款	陈婵君	44,616,382.70	44,616,382.70
其他应付款	定制加(深圳)科技有限公司	1,166,889.17	1,187,500.00
其他应付款	于宏伟	4,949,860.20	4,967,686.53

六、资产负债表日后事项

无

七、其他重要事项

无

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	0.00%	-		-					
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	0.00%	-		-					-
按组合计提坏账准备的应	86,636,719.18	100.00%	45,512,276.96	52.53%	41,124,442.22	89,848,922.77	100.00%	45,512,276.96	50.65%	44,336,645.81

收款										
其中:										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	86,636,719.18	100.00%	45,512,276.96	52.53%	41,124,442.22	89,848,922.77	100.00%	45,512,276.96	50.65%	44,336,645.81
合计	86,636,719.18	100.00%	45,512,276.96	52.53%	41,124,442.22	89,848,922.77	100.00%	45,512,276.96	50.65%	44,336,645.81

按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	680,332.45
1至2年	22,521,155.01
2至3年	16,998,172.68
3年以上	46,437,059.04
3至4年	37,344,929.56
4至5年	1,323,490.35
5年以上	7,768,639.13
合计	86,636,719.18

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	45,512,276.96	-				45,512,276.96
合计	45,512,276.96	-	-	-		45,512,276.96

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
普宁龙资服饰有限公司	20,426,129.06	24.01%	-
匹克公司	16,579,894.89	19.49%	8,930,479.95
上海泰初服饰有限公司/上海起越服饰有限公司/上海雨初服饰有限公司	8,163,610.52	9.60%	6,019,165.71
厦门市夏创服饰有限公司	6,482,404.00	7.62%	4,751,602.13
深圳市今生唯衣服装有限公司	5,704,580.87	6.71%	5,704,580.87
合计	57,356,619.34	67.42%	

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	51,202,905.17	31,151,081.66
合计	51,202,905.17	31,151,081.66

(1) 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	18,330,405.61	30,137,650.93
关联方借款	2,070,000.00	2,070,000.00
非关联企业资金往来	20,287,323.32	19,678,686.52
保证金及押金	3,736,000.00	3,736,000.00
代垫款	668.51	668.51
备用金	32,000.00	246,000.00
供应商借款	1,403,775,323.48	1,403,775,323.48
违规担保扣划	480,520,000.00	449,055,567.97
合计	1,928,751,720.92	1,908,699,897.41

按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	34,953,306.15
1至2年	45,518,404.77
2至3年	419,299,300.00
3年以上	1,428,980,710.00

3至4年	787,510,446.46
4至5年	641,469,263.54
5年以上	1,000.00
合计	1,928,751,720.92

(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)	
2024年1月1日余额		3,026,193.28	1,874,522,622.47	1,877,548,815.75
2024年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-			-
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	-	3,026,193.28	1,874,522,622.47	1,877,548,815.75

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
普宁市澳亚服饰有限公司	供应商借款	548,296,397.93	3-4年 314,871,807.10元 4年以上 233,424,590.83元	28.43%	548,296,397.93
普宁市澳亚服饰有限公司	违规担保扣划	41,240,000.00	2-3年 41,240,000.00元	2.14%	41,240,000.00
普宁市澳龙服装有限公司	供应商借款	466,115,247.46	3-4年 181,440,000.00元 4年以上 284,675,247.46元	24.17%	466,115,247.46

普宁市澳龙服装有限公司	违规担保扣划	30,065,567.97	1年-2年 30,065,567.97元	1.56%	30,065,567.97
普宁市辛格仕服饰有限公司	供应商借款	327,296,356.15	3-4年 227,810,180.00元 4年以上 99,486,176.15元	16.97%	327,296,356.15
普宁市辛格仕服饰有限公司	违规担保扣划	97,945,000.00	2-3年 97,945,000.00元	5.08%	97,945,000.00
普宁市宝盈利纺织品有限公司	违规担保扣划	65,000,000.00	2-3年 65,000,000.00元	3.37%	65,000,000.00
普宁市宝盈利纺织品有限公司	供应商借款	61,162,800.94	3-4年 61,162,800.94元	3.17%	61,162,800.94
普宁市龙源泰纺织品有限公司	违规担保扣划	61,860,000.00	2-3年 61,860,000.00元	3.21%	61,860,000.00
合计	--	1,698,981,370.45	--	88.10%	1,698,981,370.45

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,138,707,172.75		1,138,707,172.75	1,138,707,172.75		1,138,707,172.75
对联营、合营企业投资	2,835,674.40	2,835,674.40	-	2,835,674.40	2,835,674.40	-
合计	1,141,542,847.15	2,835,674.40	1,138,707,172.75	1,141,542,847.15	2,835,674.40	1,138,707,172.75

(1) 对子公司投资

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
柏堡龙(深圳)投资管理有限公司	12,910,000.00					12,910,000.00	
深圳衣全球联合设计有限公司	1,121,390,000.00					1,121,390,000.00	
普宁龙资服饰有限公司	4,407,172.75					4,407,172.75	
合计	1,138,707,172.75	-	-	-	-	1,138,707,172.75	

(2) 对联营、合营企业投资

单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末 余额 (账面 价值)	减值准备期 末余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变 动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
潮人 智能 科技 (深 圳) 有 限 公 司											2,835,674.40
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,835,674.40
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,835,674.40

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,743.44	56,094.49	9,432,343.42	5,533,641.08
其他业务	1,240,817.69	-	807,610.07	
合计	1,260,561.13	56,094.49	10,239,953.49	5,533,641.08

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
纺织服装	19,743.44	56,094.49	7,054,449.61	4,798,613.20
医护用品			2,377,893.81	735,027.88
合计	19,743.44	56,094.49	9,432,343.42	5,533,641.08

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
组织生产收入	19,743.44	56,094.49	7,054,449.61	4,798,613.20
批发零售收入				
医护用品			2,377,893.81	735,027.88
合计	19,743.44	56,094.49	9,432,343.42	5,533,641.08

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北				

	19,743.44	56,094.49	1,939,325.51	1,066,796.24
华东			4,540,792.54	1,821,096.41
华南			1,276,500.59	1,693,145.81
华中			207,779.34	115,567.42
西南			1,647.79	775.84
东北			1,466,297.65	836,259.36
合计	19,743.44	56,094.49	9,432,343.42	5,533,641.08

(5) 2024年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					-
在某一时点确认收入	1,260,561.13				1,260,561.13
合计	1,260,561.13				1,260,561.13

(6) 与履约义务相关的信息:

本公司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本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本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本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。如果履约义务在某一时段内履行的,则本公司按照履约进度确认收入。否则,本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

(7) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0元,其中0元预计将于2024年度确认收入。

九、补充资料

1、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)	218,367.04	政府专项补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	173,598.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	97,991.47	
少数股东权益影响额		
合计	293,974.42	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.29%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.32%	-0.07	-0.07

广东柏堡龙股份有限公司

2024年8月26日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 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，但与企业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	218,367.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	173,598.85
非经常性损益合计	391,965.89
减：所得税影响数	97,991.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	293,974.42

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2015年6月17日	561,740,000		否	-	0	不适用
2	2016年4月11日	977,577,600		否	-	0	不适用

募集资金使用详细情况

截至 2024 年 6 月 30 日，公司公开发行募集资金账户累计投入的金额为 144,547,465.78 元，具体情况

如下：以前年度投入募集资金项目的金额为 144,547,465.78 元，本年度未有直接投入募集资金项目；截至 2024 年 6 月 30 日，募集资金账户累计产生利息收入扣除手续费支出的累计净额为 37,965,654.60 元；

截至 2024 年 6 月 30 日，“服装生产线扩产建设项目”终止，节余募集资金永久补充流动资金 101,000,000.00 元；

截至 2024 年 6 月 30 日，用闲置募集资金暂时补充流动资金 140,597,494.08 元，其中：超过董事会审批限额补充流动资金 40,597,494.08 元。上述超过董事会审批限额补充流动资金 40,597,494.08 元中，广东南粤银行股份有限公司揭阳分行划扣存放于 630001230900009040 账号的公开发行的募集资金 8,000,000.00 元用于偿还借款。长沙银行股份有限公司广州分行申请广州天河人民法院执行共强制执行公开募集资金专户 126003505010001056、44149801040001755、694504640、630001230900009040 中 2,793,070.24 元用于抵偿借款；北京金融法院划扣存放于中国银行揭阳普宁支行 710765878830 账号的公开发行的募集资金 804,423.84 元被用于缴纳证监会行政处罚罚款；

截至 2024 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 30,730.12 元。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司非公开发行募集资金账户累计投入的金额为 305,048,065.05 元，具体情况如下：以前年度投入募集资金项目的金额为 305,048,065.05 元，本年度未有直接投入募集资金项目；经证监会查明，公司募集资金违规使用，同时并未经过董事会审批，截至 2024 年 6 月 30 日累计违规使用金额为 18050 万元。

截至 2024 年 6 月 30 日，募集资金账户累计产生利息收入扣除手续费支出的累计净额为 40,607,944.51 元；

截至 2024 年 6 月 30 日，由于被担保方偿债能力不足，海口联合农商银行已强行划扣公司使用募集资金购买的已到期银行理财产品 25,800.00 万元；

截至 2024 年 6 月 30 日，未经董事会审批，用闲置募集资金暂时补充流动资金 273,429,552.37 元，其中广东南粤银行股份有限公司揭阳分行划扣存放于 630001230900005683 账号的非公开发行募集资金 102,239,861.11 元用于偿还借款，长沙银行股份有限公司广州分行申请广州天河人民法院执行共强制执行账号 630001230900005683、755930062310907 非公开募集资金专户 3,370,691.16 元用于抵偿借款；

截至 2024 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 1,207,904.20 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用