

# 广东柏堡龙股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022-063

**【披露时间】**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈伟雄、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)柯海虹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中描述了公司未来经营中可能面临的风险以及应对措施，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	30
第五节	环境和社会责任	32
第六节	重要事项	33
第七节	股份变动及股东情况	43
第八节	优先股相关情况	47
第九节	债券相关情况	48
第十节	财务报告	49

## 备查文件目录

- 1、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；
- 2、报告期内在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
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
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、证券交易所	指	深圳证券交易所
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	2022 年 1-6 月
上年同期	指	2021 年 1-6 月

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	ST 柏龙	股票代码	002776
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东柏堡龙股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	柏堡龙		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Bobaolon Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	BBL		
公司的法定代表人	陈伟雄		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘志伟	陈晓娜
联系地址	广东省普宁市流沙东街道新坛村新美路 南侧大德北路西	广东省普宁市流沙东街道新坛村新美路 南侧大德北路西
电话	0663-2769999	0663-2769999
传真	0663-2678887	0663-2678887
电子信箱	bobaolon@163.com	bobaolon@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	40,511,074.91	98,555,985.90	-58.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-52,513,772.55	-21,185,885.72	-147.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-41,323,067.74	-23,720,267.41	-74.21%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,047,869.04	-32,802,810.40	90.71%
基本每股收益（元/股）	-0.10	-0.04	-150.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.10	-0.04	-150.00%
加权平均净资产收益率	-25.87%	-1.04%	24.83%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,209,816,721.77	1,242,295,280.95	-2.61%
归属于上市公司股东的净资产（元）	176,744,663.85	229,258,436.40	-22.91%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-13,668,163.28	设备处置
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）	515,341.48	政府专项补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,057.68	
减：所得税影响额	-1,976,174.67	
合计	-11,190,704.81	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

(一)、报告期内公司所从事的主要业务。

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。

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。

公司报告期内的业务模式主要为公司设计人员进行自主设计，经客户挑选确认后形成组织生产订单，即以自主研发的服装设计款式作为引流，从而带动组织生产业务的经营模式。报告期内，公司主营业务和主要产品均未发生重大变化。

(二)、报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位等。

#### 1、公司所属行业的发展概况

服装设计是科学技术和艺术的结合，涉及到美学、文化学、心理学、材料学、工程学、市场学、色彩学等要素。服装产业价值链一般的利润分配结构是：设计占 40%，营销占 50%，生产占 10%，即设计和营销处于价值链的高端，经济附加值较高，生产加工处于价值链的低端，附加值最低。服装设计产业以创造力为核心，是符合时代发展潮流和产业发展方向、实现经济转型、具有商业价值和文化内涵的朝阳产业；具有高知识性、高附加值、强融合性、需求潜力大、市场前景广等特征。大力发展服装设计产业将为服装行业实现由“中国制造”向“中国创造”的转型提供一种新的出路和模式。

#### 2、国外服装设计行业发展概况

服装设计服务业发端于欧洲，最早的专业服装设计师于十九世纪中叶出现于法国。服装设计公司（设计工作室）这一形式在国外已发展了很多年，专门满足或补充那些没有设计能力或设计能力不足的中小品牌公司的设计需要。欧美等服装设计发达国家在设计产业发展、品牌打造方面已有完善的体系，如：（1）频繁举办各大时装秀、设计比赛等；（2）注重时尚设计的教育，如意大利时装协会 1997 年组织与意大利服装协会和工业设计协会，共同对年轻人进行时装设计的培训；（3）著名设计师与纺织、成衣加工生产企业合作，意大利的阿尔马尼于 20 世纪 70 年代就重视时装设计与相关领域内的生产企业联合；（4）重视知识产权保护。

随着服装工业的发展，服装设计产业链上各环节的分工也不断细化和专业化。在研发和应用新型纺织品环节，欧美发达国家始终处于世界纺织服装工业发展的领先地位，以研发为先导，主导着整个国际服装的发展趋势，并将环保、特殊功能的面料广泛应用于服装生产，增加服装的附加值。在服装设计环节，欧美的第三方服装设计服务公司也进入专业化分工时代，出现了如国际著名专业设计顾问公司法国娜丽罗荻设计事务所（NELLY RODI）、做流行趋势预测和发布的 The Doneger Group、专注提供男装设计服务的意大利皮耶罗·戈塔佐设计室（PIERO GATAZZO）、时尚与色彩咨询公司法国贝克莱尔（Peclers Paris）等。

### 3、国内服装设计行业发展概况

我国的现代服装设计起步较晚，较正式的具有行业意义的服装设计行为从 20 世纪 80 年代才开始。独立的专业服装设计企业刚开始只是以小型的设计师工作室方式开展工作，服务的范围从最初只提供设计概念图到提供单品或单系列的设计样版和样衣。能为品牌企业提供某一品类整季（春/夏季或秋/冬季）甚至几季的服装设计（从样版到样衣）的服装设计企业近些年开始出现但数量仍有限。随着我国在服装生产加工环节上优势的逐渐削弱，我国服装产业的产业链核心将逐渐向前端服装设计环节转移。

由于专业化分工速度的进一步加快；我国服装产业经过多年发展，品牌服装企业众多，通过设计能获得更大的竞争优势，且设计占服装产业价值链的 40%，专业设计产业市场容量有望持续扩大。

目前，我国提供服装设计服务的市场主体主要有以下三类：

#### （1）品牌服装企业的设计部门

我国大部分品牌服装企业建立了设计部门，主要为其自身品牌服装进行设计，但总体而言，我国品牌服装企业更关注营销及渠道拓展，未能形成自身鲜明的产品风格，因此容易造成多品牌产品同质性严重，产品附加值难以提高，随着竞争加剧，该类企业设计投入逐步提高，且越来越多的企业对外采购专业设计服务。随着专业化分工、物流产业、电商行业的发展，设计全部外包并仅拥有渠道的品牌服装企业越来越多，特别是通过互联网运营的电商企业，更强调渠道的建设和拓展。

#### （2）提供规模化设计及配套生产服务的专业服装设计企业

该类企业采取“一对多”的设计服务提供方式，并不按订单进行设计，设计企业主动根据市场潮流趋势进行设计，初始设计不针对特定客户，仅设计款式被客户购买后，才根据客户具体要求提供后续设计服务。该类企业为客户提供包括色彩、面辅料研发、款式设计、打版制样等完整的设计服务，且为客户提供配套生产服务，整合从设计到成品的服装前端价值链，如柏堡龙。提供设计及配套生产服务的专业服装设计企业，通过整合服装前端产业链各环节资源，能够实现为客户提供完整的设计服务，且通过提供配套生产服务，帮助客户缩短了前导时间，降低了产品成本。

### （3）服装设计工作室

服装设计工作室采取“一对一”的设计服务提供方式，即其采取“按订单设计”方式，接受某个特定客户的设计委托后，才根据客户需求进行定向设计。该类企业一般仅为客户提供设计方案，主要输出设计图稿，国内设计工作室由于与上游原材料等供应商合作较少，故样衣制作成本较高，较多企业不提供设计样衣，难以提供完整的设计服务；该类企业不涉及后续生产业务。

### （三）、行业周期性特点

经济发展的周期性对服装行业有一定的影响，服装产品消费量受经济发展周期性影响而呈现一定的变化，对于中高端服装的影响更为显著。服装设计企业为品牌服装企业提供服务，周期性特征与其设计的主要服装品类基本一致，但设计能力、设计品类、客户群体等因素使得不同服装设计企业的受影响程度有所不同，行业周期下行时品牌服装企业对设计的倚重甚至可成为部分设计能力优秀的设计企业的发展机遇。

### （四）、公司所处的行业地位

我国各种类型的服装企业众多，服装设计产业由于市场空间较大，且形成规模化设计能力的专业设计企业较少，故竞争相对较弱。服装设计市场的竞争者主要包括：品牌服装企业的设计部门、仅提供设计服务的设计工作室和整合服装前端价值链的专业服装设计企业。

公司以设计为先导，塑造了纵向整合服装行业前端价值链的业务模式。通过采取“重研发设计、多款式选择、帮助客户缩短新品上市前导时间、提供一体化组织生产服务”的差异化策略，公司积极介入产业链中高附加值环节。规模化设计能力是公司进一步开拓市场的基础，公司是 A 股首家时尚设计上市公司。

## 二、核心竞争力分析

公司经过多年来在服装设计能力、产品质量、品牌文化、研发能力、工艺技术、市场营销及管理服务等诸多方面的长期积累，具有较强的优势和行业竞争力。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

### 1、设计创意来源优势

公司在设计创意来源上具备独特优势，让公司可以第一时间全面地追踪和吸收国内外时尚潮流，对市场情况进行全面地把握和分析；在流行趋势刚出现时即准确识别，跟着时尚潮流的变化而改变设计风格、创造出独特的流行概念，并迅速推出相应的服装款式。公司的设计创意来源主要包括：

(1) 公司建立了较大的设计师团队，设计研发人员从各地不同渠道获得时尚资讯和设计灵感，如街头、媒体、电影、时装展览、各种流行趋势发布会等，考察市场，采集色彩、材料、款式等资讯，进行研究分析，再加入当季的潮流元素，确保迅速准确掌握消费者的品味。

(2) 公司已积累了众多的品牌客户，并密切跟踪客户庞大销售终端关于流行趋势变化的信息反馈，众多品牌服装客户形成的销售终端远大于单个企业，使得公司的潮流资讯搜集更全面、及时。

(3) 通过辅助的组织生产业务，公司与上游面辅料等原材料供应商保持密切合作关系，新颖时尚的面辅料等原材料是服装设计的重要组织部分，公司藉此可获得更广泛的设计创意素材。

(4) 公司深耕服装设计市场多年，丰富的经验让公司能够更及时、准确地判断流行趋势变化。

## 2、设计元素模块化专业分工优势

公司目前的设计体系采取专业化分工形式，分为资讯搜集、印花、绣花、流行色、款式、面料研发、整合等模块的设计小组，每款设计作品集中了多名设计师和辅助人员的劳动。通过专业化分工，公司积累了大量独特的图案、剪裁、格纹、印绣花、面料等设计素材，这些素材加上流行元素能很快组合成时尚、艺术感强的设计款式。设计师团队通过设计流程的专业化分工，使得公司设计环节的时间大为缩短，设计作品的丰富性也相应提升。

由于公司设计款式较多，且目标市场为大众消费者，公司设计款式是设计师协作工作的集体智慧结晶，不依赖于单一设计师，使得公司能够以较低成本为客户提供设计服务。

## 3、设计师规模优势

设计师规模是专业设计企业最重要的竞争力之一，公司已建立了较大的设计师团队，使得公司能实现规模化设计、量贩顾问式设计销售模式等。

## 4、量贩顾问式设计销售模式优势

更多的服装设计款式意味着更多的选择，更容易满足消费者不同的偏好，更多的数量能被选中，公司已形成规模化设计能力。设计能力规模化强化了公司的量贩顾问式设计服务提供模式，公司的设计力求满足大众的着装选择而非某个特定品牌客户的风格，这也使公司得以更客观、全面地了解世界潮流趋势。公司摆脱了定向推销式（即一对一）的传统设计服务提供模式，所有设计原型陈列于展示厅，更新速度快、可选择款式多，客户上门自选购买。

## 5、设计研发优势

服装设计企业的核心竞争力来自其设计研发体系以及具备持续创新能力的设计团队。设计研发能力是公司设计业务实现“快速化、多样化”的基础，是公司实现快速发展的重要因素，并将继续推动公司业务成长。公司能否实现规模化、高水平的设计能力，帮助客户在风格和时尚趋势急速转变的服装市场持

续有效竞争，有赖于设计研发团队的时尚创意设计经验、市场前瞻性、流行趋势的判断力、设计款式的表现力。除上述设计相关优势，公司设计研发优势还包括：

#### （1）面料研发优势

合适的面料对设计款式至关重要，能使其更符合流行趋势及消费者品味，能有效提高经济附加值。研发能力、资源渠道和经验积累，使得公司具备面料研发优势，成为客户选中设计原型的重要因素之一。

#### （2）制版技术优势

制版技术是服装设计行业的核心技术之一，直接影响设计款式的最终效果。领先的制版技术不仅能使面料得到充分运用、降低设计成本，还直接关系到样衣能否完美呈现设计师的理念、服装的剪裁和立体感等关键因素。样衣是设计工作的最终直接体现，故制版技术是设计款式能否成功销售的重要保证。

公司在技术部设有专门的版房，拥有生产、质检等全部设备，制作样衣速度较快，并从生产工艺和款式剪裁等方面对原有设计提出改进意见；公司设计款式较多，且大部分制作成设计原型，使公司的制版技术人员积累了丰富的经验，进一步完善了公司的制版工艺。

### 6、快速组织生产优势

公司拥有一定的自有产能，以提供实时应变；同时，公司拥有多家长期合作的外协供应商，以更灵活、快速地调整生产规模。内外配合的协作生产对于快速响应客户需求有极其重要的作用，组织生产是公司为客户节省新品上市前导时间的重要环节；同时，公司还会向外协厂商派驻质检员、技术指导顾问等人员，以保证质量和监控生产进度。

### 7、产业链纵向整合能力优势

产业链整合是一项复杂的系统工程，丰富的行业运营经验、较强的产业链管理能力和对产业链各环节情况全面深入的理解，是高效整合产业链的基础。公司设计师、制版师、工艺师等组成的服务团队，为客户提供从款式设计、结构设计到工艺设计的完整设计服务，整合内外部资源提供组织生产服务，形成纵向经营模式。

组织生产业务将其积累的生产经验向设计业务反馈，使得设计作品更具现实可行性，并有利于提高公司制版打样的能力。通过组织生产业务，公司与面料供应商、外协厂商建立了良好的合作关系，并充分利用双方技术、设备、人员互补优势，缩短了研发新面料、新技术、新工艺的周期并降低了研发成本。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	40,511,074.91	98,555,985.90	-58.90%	报告期销售订单下降，造成营业收入骤减。
营业成本	41,676,562.10	84,648,458.09	-50.77%	
销售费用	4,156,965.18	4,418,579.13	-5.92%	
管理费用	21,815,113.47	23,227,385.51	-6.08%	
财务费用	14,740,115.08	11,966,837.42	23.17%	
所得税费用	-1,723,373.33	-4,939,309.35	-65.11%	
研发投入	3,449,160.03	6,762,313.52	-48.99%	报告期研发项目减少。
经营活动产生的现金流量净额	-3,047,869.04	-32,802,810.40	-90.71%	
投资活动产生的现金流量净额	-1,097,958.00	37,652,445.94	-102.92%	上年同期有理财产品到期收回。
筹资活动产生的现金流量净额	-2,548,874.44	-114,812,193.76	-97.78%	上年同期偿还部分银行贷款。
现金及现金等价物净增加额	-6,694,701.48	-109,964,259.85	-93.91%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	40,511,074.91	100%	98,555,985.90	100%	-58.90%
分行业					
专业技术服务业	40,511,074.91	100.00%	98,555,985.90	100.00%	-58.90%
分产品					
设计收入	0.00	0.00%	4,007,141.32	4.07%	-100.00%
组织生产收入	27,896,956.54	68.86%	70,661,520.50	71.70%	-60.52%
批发和零售收入	4,435,717.21	10.95%	15,334,943.26	15.56%	-71.07%
医护用品	8,099,364.00	19.99%	7,047,599.61	7.15%	14.92%
其他	79,037.16	0.20%	1,504,781.21	1.53%	-94.75%
分地区					
东北	2,216,782.30	5.47%	883,679.88	0.90%	150.86%
华北	2,711,623.96	6.69%	827,765.01	0.84%	227.58%
华东	24,906,340.15	61.48%	75,399,806.33	76.50%	-66.97%
华南	7,341,422.95	18.12%	18,059,994.85	18.32%	-59.35%
华中	1,279,784.21	3.16%	3,125,774.27	3.17%	-59.06%
西北	9,159.31	0.02%	3,557.52	0.00%	157.46%
西南	2,045,962.03	5.05%	255,408.04	0.26%	701.06%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
专业技术服务业	40,432,037.75	41,676,476.10	-3.08%	-58.98%	-50.77%	-17.19%
分产品						
组织生产收入	27,896,956.54	26,801,245.31	3.93%	-60.52%	-43.77%	-28.62%
批发零售收入	4,435,717.21	3,626,461.86	18.24%	-71.07%	-80.20%	37.65%
医护用品	8,099,364.00	11,248,768.93	-38.88%			
分地区						
东北	2,216,782.30	1,557,554.03	29.74%			
华北	2,711,623.96	1,839,168.63	32.17%			
华东	24,906,340.15	23,276,493.65	6.54%	-66.97%	-56.76%	-22.06%
华南	7,262,385.79	12,189,486.72	-67.84%	-59.79%	-53.87%	-21.54%
华中	1,279,784.21	1,242,848.45	2.89%			
西北	9,159.31	6,131.68	33.06%			
西南	2,045,962.03	1,564,792.94	23.52%			

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	35,587,922.28	2.94%	42,282,623.76	3.40%	-0.46%	
应收账款	121,346,971.55	10.03%	128,124,183.98	10.31%	-0.28%	
存货	31,669,272.89	2.62%	36,507,168.52	2.94%	-0.32%	
固定资产	108,204,447.25	8.94%	127,703,170.55	10.28%	-1.34%	
在建工程	74,842,373.04	6.19%	74,342,373.04	5.98%	0.21%	
使用权资产	814,258.14	0.07%	2,200,805.52	0.18%	-0.11%	
短期借款	796,726,557.23	65.86%	781,417,721.10	62.90%	2.96%	
合同负债	11,981,512.42	0.99%	485,645.54	0.04%	0.95%	
租赁负债	217,375.76	0.02%	541,990.12	0.04%	-0.02%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	受限金额	受限原因
货币资金	13,533,580.33	票据保证金，以及司法冻结
其他流动资产	61,860,000.00	司法冻结
普宁柏堡龙工业园土地使用权	21,022,825.80	借款担保
深圳衣全球土地使用权	13,746,617.44	借款担保
普宁柏堡龙厂区工业楼	35,297,967.77	借款担保
普宁柏堡龙厂区候工楼	25,668,705.52	借款担保
普宁柏堡龙厂区综合楼	39,493,320.90	借款担保
合计	210,623,017.76	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
500,000.00	3,177,398.11	-84.26%



## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
普宁市龙资服饰有限公司	服饰、服装制造；服装辅料销售等	新设	4,407,172.75	100.00%	自有资金	无	无限期	服饰、服装制造	被投资公司业务已持续开展			否		
合计	--	--	4,407,172.75	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
在建工程 - 柏堡龙广州项目（含创意展示中心建设项目）	自建	是	专业技术服务业	500,000.00	110,391,826.59	募集资金 + 自有资金	47.47%			无		
在建工	自建	是	专业技		62,859,780	募集资	46.81%			无		

程 - 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)			术服 务业		.03	金 + 自 有 资 金						
合计	--	--	--	500,000.00	173,251,606.62	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015	公开发	56,174	0	14,504.		10,166.	18.10%	362.34	截至	

	行			75		69		<p>2022 年 6 月 30 日，因被担保人偿债能力不足，海口联合农商银行已强行划扣公司到期的银行理财产品 15,200.00 万元，剩余 6,000.00 万元理财产品因法院冻结未被划扣。</p> <p>截至 2022 年 6 月 30 日，广东南粤银行股份有限公司揭阳分行向公司呈送《逾期授信本息催收函》，计划提前收回柏堡龙公司尚未到期的 3 笔借款，金额合计 1.10 亿元，随后划扣了存放于 630001230900005683 账户的非</p>
--	---	--	--	----	--	----	--	---

									<p>公开发行募集资金 1.05 亿元，存放于 630001230900009040 账号的公开发行募集资金 800.00 万元，后经银行核算 800.00 万元公开发行募集资金全额抵偿借款。截至 2022 年 6 月 30 日，用闲置募集资金暂时补充流动资金 137,000,000.00 元，其中：超过董事会审批限额补充流动资金 37,000,000.00 元，其中：南粤银行划扣偿还银行借款 8,000,000.00 元；</p> <p>剩余尚未使用的募集资金仍存放于募集资</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

									金专用 账户。
2016	非公开 发行股 票	97,757. 76	0	30,504. 81		0	0.00%	457.46	经 2019 年 4 月 15 日柏 堡龙第 三届董 事会第 四十五 次会议 以及 2019 年 5 月 7 日 2018 年年度 股东大会 审议 《关于 使用部 分闲置 募集资金 购买 保本型 理财产 品的议 案》，同 意公司 在董事 会决议 作出的 两年期 内使用 不超过 6.5 亿 元（含 6.5 亿元） 闲置募 集资金 购买保 本型理 财产 品，单 个理财 产品的 期限不 超过 12 个月， 在上述 额度 内，资 金可以 循环使 用。 截至 2022 年 6 月 30 日，因

									<p>违规担保，被担保人违约，海口联合农商银行已强行划扣公司到期的银行理财产品 25,800.00 万元；</p> <p>截至 2022 年 6 月 30 日，广东南粤银行股份有限公司揭阳分行向公司呈送《逾期授信本息催收函》，计划提前收回柏堡龙公司尚未到期的 3 笔借款，金额合计 1.10 亿元，随后划扣了存放于 630001230900005683 账户的非公开发行募集资金 1.05 亿元，存放于 630001230900009040 账号的公开发行</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

									募集资金 800.00 万元， 经银行 核算抵 偿借款 后退回 非公开 发行募 集资金 276.01 万元。 截至 2022 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 269,558 ,861.21 元，其 中南粤 银行划 扣偿还 银行借 款 102,239 ,861.11 元； 剩余尚 未使用 的募集 资金仍 存放于 募集资 金专用 账户。	
合计	--	153,931 .76	0	45,009. 56	0	10,166. 69	6.60%	819.8	--	0
募集资金总体使用情况说明										
截止 2022 年 6 月 30 日，募集资金累计投入金额 45,009.56 万元，其中创意展示中心建设项目累计投入 7,669.20 万元，服装生产线扩产建设项目累计投入 6,107.55 万元，创意设计中心建设项目累计投入 728.00 万元，全球时尚设计生态圈项目累计投入 30,504.81 万元。										

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
创意设计中心建设项目	否	31,841.59	31,841.59		728	2.29%			不适用	是
服装生产线扩产建设项目	否	15,856.74	15,856.74		6,107.55				是	否
创意展示中心建设项目	否	8,507.69	8,507.69		7,669.2	90.14%			不适用	是
全球时尚设计生态圈项目	否	98,848.22	98,848.22		30,504.81	30.86%			不适用	是
承诺投资项目小计	---	155,054.24	155,054.24		45,009.56	---	---		---	---
超募资金投向										
0		0								
合计	---	155,054.24	155,054.24	0	45,009.56	---	---	0	---	---
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	目前项目实施地块因公司短期借款逾期被银行冻结,存在被司法处置的可能性,从而导致募投项目实施存在重大不确定性。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 经 2016 年 7 月 20 日柏堡龙第三届董事会第十八次会议以及第三届监事会第九次会议,审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》,同意公司变更募投项目“创意设计中心建设项目”、“创意展示中心建设项目”的实施地点,其中“创意设计中心建设项目”由原实施地点广东省普宁市流沙东街道新坛									



况	<p>村新美路南侧大德北路西变更为广东省深圳市宝安区龙华街道大浪北路北侧，“创意展示中心建设项目”的实施地点由原实施地点广东省普宁市流沙东街道新坛村新美路南侧大德北路西变更为广东省广州开发区科学城南翔一路以南、南翔支路以东。</p> <p>经 2016 年 12 月 13 日柏堡龙第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体及实施地点的议案》，同意公司将“创意设计中心建设项目”由变更前实施主体柏堡龙变更为星禾时装。经 2017 年 4 月 27 日柏堡龙第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司全资子公司之间吸收合并的议案》，同意公司全资子公司衣全球为主体整体吸收合并另一全资子公司星禾时装，吸收合并后，衣全球继续存续、星禾时装依法注销。2017 年 7 月 18 日完成吸收合并。“创意设计中心建设项目”实施主体变更为衣全球。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公开发行：截至 2022 年 6 月 30 日，用闲置募集资金暂时补充流动资金 137,000,000.00 元，其中：超过董事会审批限额补充流动资金 37,000,000.00 元，其中：南粤银行划扣偿还银行借款 8,000,000.00 元；；非公开发行：截至 2022 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 269,558,861.21 元，其中南粤银行划扣偿还银行借款 102,239,861.11 元；</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>经 2019 年 8 月 18 日柏堡龙公司第三届董事会第四十七次会议及 2019 年 9 月 3 日召开的 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目终止并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，为更合理地使用募集资金，提高募集资金使用效益，同意公司将“服装生产线扩产建设项目”结项后的节余资金 10,166.69 万元永久补充流动资金，用于公司日常经营业务所需。“服装生产线扩产建设项目”已终止，节余募集资金实际永久补充流动资金 10,100.00 万元。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>公开发行：截至 2022 年 6 月 30 日，因被担保人偿债能力不足，海口联合农商银行已强行划扣公司到期的银行理财产品 15,200.00 万元，剩余 6,000.00 万元理财产品因法院冻结未被划扣。</p> <p>截至 2022 年 6 月 30 日，广东南粤银行股份有限公司揭阳分行向公司呈送《逾期授信本息催收函》，计划提前收回柏堡龙公司尚未到期的 3 笔借款，金额合计 1.10 亿元，随后划扣了存放于 630001230900005683 账户的非公开发行募集资金 1.05 亿元，存放于 630001230900009040 账号的公开发行募集资金 800.00 万元，后经银行核算 800.00 万元公开发行募集资金全额抵偿借款。</p> <p>剩余尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专用账户。</p> <p>非公开发行：经 2019 年 4 月 15 日柏堡龙第三届董事会第四十五次会议以及 2019 年 5 月 7 日 2018 年年度股东大会审议《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》，同意公司在董事会决议作出的两年期内使用不超过 6.5 亿元（含 6.5 亿元）闲置募集资金购买保本型理财产品，单个理财产品的期限不超过 12 个月，在上述额度内，资金可以循环使用。</p> <p>截至 2022 年 6 月 30 日，因违规担保，被担保人违约，海口联合农商银行已强行划扣公司到期的银行理财产品 25,800.00 万元；</p> <p>截至 2022 年 6 月 30 日，广东南粤银行股份有限公司揭阳分行向公司呈送《逾期授信本息催收函》，计划提前收回柏堡龙公司尚未到期的 3 笔借款，金额合计 1.10 亿元，随后划扣了存放于 630001230900005683 账户的非公开发行募集资金 1.05 亿元，存放于 630001230900009040 账号的公开发行募集资金 800.00 万元，经银行核算抵偿借款后退回非公开发行募集资金 276.01 万元。</p> <p>剩余尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专用账户。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题	<p>公开发行：</p> <p>1、募集资金购买的理财产品违规担保</p> <p>柏堡龙公司未经董事会审批，将募集资金购买的海口联合农商行“聚利宝”理财产品全部用于质押，为他方提供担保，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到期的银行理财产品 15,200.00</p>

的问题或其他情况	<p>万元，剩余 6,000.00 万元理财产品因法院冻结未被划扣。部分银行理财产品的利息尚未及时转回募集资金专户。</p> <p>2、违规补充流动资金</p> <p>截至 2022 年 6 月 30 日，用闲置募集资金暂时补充流动资金 137,000,000.00 元，其中：超过董事会审批限额补充流动资金 37,000,000.00 元，其中：南粤银行划扣偿还银行借款 8,000,000.00 元；</p> <p>3、2020 年 8 月，柏堡龙公司在广东南粤银行揭阳分行营业部新开立 630001230900009040 账户，用于存储募集资金，截至专项报告出具日，尚未签订募投资金的《三方监管协议》。</p> <p>非公开发行：</p> <p>1、募集资金购买的理财产品违规担保</p> <p>柏堡龙公司未经董事会审批，将募集资金购买的海口联合农商行“聚利宝”理财产品全部用于质押，为他方提供担保，由于被担保方偿债能力不足，截至 2021 年 12 月 31 日，海口联合农商行已强行划扣公司到期的银行理财产品 25,800.00 万元。部分银行理财产品的利息尚未及时转回募集资金专户。</p> <p>2、违规补充流动资金</p> <p>截至 2022 年 6 月 30 日，除使用募集资金购买理财产品产生的利息尚未转回募集资金专户外，未经董事会审批，用闲置募集资金暂时补充流动资金 269,558,861.21 元，其中南粤银行划扣偿还银行借款 102,239,861.11 元；</p> <p>3、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，累计金额为 18050 万元。</p>
----------	---

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	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等	100,000,000.00	29,504,630.60	- 1,767,663.22	0.00	- 826,459.37	- 826,459.37
深圳衣全球联合设计有限公司	子公司	服装及配件设计、研发、销售等	1,100,000,000.00	949,213,908.52	822,490,679.01	4,435,717.21	- 1,338,666.89	- 1,711,354.98
普宁龙资	子公司	纺织服		9,963,452	4,387,855	1,257,691	-	-

服饰有限公司		装、服饰业	10,000,000.00	.97	.47	.58	22,673.55	19,317.28
--------	--	-------	---------------	-----	-----	-----	-----------	-----------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、人才引进及流失风险

公司的设计模式力求契合“快时尚”趋势，着力提升创意设计能力，完善设计研发体系，全部设计研发方案均由团队集体完成，减少过度依赖个别设计师的风险。设计研发团队的整体素质和规模是公司创意设计能力及“快时尚”设计模式的重要保证，如果公司优秀设计人才有较大比例的流失且得不到有效补充，则将对公司业务运营及经营业绩造成重大不利影响。

公司战略计划的实施必须引进大量的设计、研发、生产、营销和管理人才，但相关高端人才较为紧缺，因此能否稳定公司现有专业团队并及时根据业务的发展聘用合适人才对公司经营计划的实施至关重要。

### 2、业务风险

#### （1）未能准确把握流行趋势变化的设计风险

鉴于流行趋势的变化较快，公司将提升设计能力摆在战略首位，重视市场资讯搜集及分析，跟踪市场流行趋势变化，预测和把握市场流行色、面料、廓形等风格动向，以期公司设计能够紧跟国内外时尚潮流；以此为基础，公司建立了市场导向的“快时尚”业务模式。在该模式下，公司的业务极易受时装周潮流及消费者品味转变的影响，若公司未能快速准确地应对市场转变，则将对公司设计品牌及经营业绩产生不利影响。

#### （2）客户集中的风险

公司客户较为集中，若公司主要客户经营情况发生重大不利变化，或对主要客户的销售发生较大变动，如果公司不能及时反应，采取积极有效的应对措施，则有可能对公司的业务、财务状况及经营业绩造成重大不利影响。

#### （3）设计品类相对集中的风险

公司目前设计品类主要集中于休闲上装特别是T恤，公司T恤品类主营业务收入占比较高，如果市场对休闲服饰特别是T恤的需求大幅减少，将减少公司T恤品类设计款式的销售，将可能对公司的经营业绩造成重大不利影响。

此外，公司着手扩大其他服装品类设计款式的开发。若公司未能拥有足够能力设计及开发新产品系列，或错判消费者对新产品的需求，或公司管理经验、设计及财政资源不足以应对各种市场挑战，以致拓展其他设计品类的尝试失败，可能导致资源耗费、品牌受损，并对公司的业务、财务状况及经营业绩造成重大不利影响。

#### （4）未能及时组织生产的风险

服装行业的“快时尚”趋势要求尽量压缩前导时间，公司通过整合内外部资源、组织自产和外协生产，积极帮助客户实现这一目的。随着公司设计款式销售的增加，若公司不能适当扩充自有产能，或对外协厂商的管理欠佳，将影响公司组织生产的速度，该环节的薄弱同时会影响公司整个前端产业链服务的提供。

#### （5）未能妥善保障公司产品设计及知识产权的风险

产品设计图稿及技术规格说明书等文件，可能载有关于公司专属产品设计的机密资料；公司制作的设计原型则直观展现公司的设计成果。公司“快时尚”运营模式是知识产权的重要保障；另外，公司已制定制度及程序以保障公司的知识产权，若上述内部监控措施出现漏洞，公司未能妥善保障产品设计及知识产权不受侵犯，则公司的业务运营及经营业绩可能受到不利影响。

#### （6）产品发生质量问题的风险

组织生产业务作为公司的配套业务，产品主要销售给品牌客户，尽管公司不直接面向终端消费者，但仍可能需要为产品瑕疵或质量问题承担责任；若出现产品质量问题，不仅公司可能会面临产品责任申索或有关产品质量的申索，也可能影响公司与客户的合作关系，进而影响公司的业务、经营业绩和前景。

### 3、市场风险

（1）全球时尚设计生态圈立足于为设计师提供“共享共创”的平台，但最终设计师服务价值的变现有赖于 O2O 设计师品牌销售平台实现成功销售，这属于直接面向消费者的终端销售方式，但终端销售的竞争较激烈。若全球时尚设计生态圈的推广及体验不达预期，生态圈的服装设计未能符合当下时尚潮流趋势，O2O 设计师品牌销售平台的营销受挫，均可能会对项目的实现效益情况产生不利影响。

（2）医护产品生产的口罩和防护服最终需要面向市场销售，若防护产品市场需求在疫情得到控制之后大幅下降，或相关类似防护商品竞争加剧，将会对项目的实现效益情况产生不利影响

### 4、所得税税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税税率征收企业所得税，本公司 2020 年度至 2022 年度享受该优惠政策。

如果未来公司未能通过高新技术企业资格认定，或如果国家所得税税收优惠政策发生不利变化，将使公司面临税收优惠减少的政策风险。

### 5、宏观经济变化引起的风险

公司的客户目前主要为国内品牌服装企业，故终端消费者的购买意愿和购买能力将通过品牌服装企业对公司产生间接影响。一旦中国的经济状况发生重大变化，如经济增长放缓或停滞，消费者可支配收入减少，则消费者对服装的消费能力将可能受到一定影响，可能导致公司下游品牌客户的经营业绩大幅下滑并削减对外部设计服务的购买，进而影响公司的财务状况和经营业绩。

### 6、原材料价格和劳动力成本上升的风险

公司组织生产需采购大量的面辅料，受纺织纤维价格波动等因素影响，原材料价格存在不确定性。另外，近年来，我国劳动力成本持续上升。若公司不能消化上涨的成本，或若不能通过采用自动化设备进行设计、生产等方式降低成本，可能会对公司的经营业绩造成不利影响。

### 7、管理风险

随着公司主营业务不断拓展和经营规模的扩大，公司在战略规划、组织设计、机制建立、资源配置、人才管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大挑战。随着公司投资设立子公司及收购公司，经营业务逐渐多元化，在企业文化、业务模式、人员管理等方面差异较大，组织管理和风险控制难度增大，存

在一定的管理风险。如果公司管理层不能结合公司实际情况适时调整和优化管理体系，将可能影响公司的长远发展，并对公司的经营业绩产生不利影响。

公司将根据不同企业的特点，逐步建立和完善管理体系和风险控制体系，将上市公司相对成熟的制度体系和规范运作植入各下属公司，并加强企业管理及风险控制培训，提升各层级管理团队管理理念和管理水平

#### 8、募集资金投资项目风险

##### （1）募投项目不能达到预期收益的风险

公司对募集资金投资项目基于当前宏观经济情况、市场环境及公司实际经营状况进行可行性分析，如果我国宏观经济和消费市场出现较大波动，或服装市场环境发生重大不利变化，将会对项目的实施进度、投资回报和公司的预期收益产生不利影响。

##### （2）净资产收益率下降的风险

由于募集资金投资项目须有一定的建设周期，募集资金产生经济效益存在一定的不确定性和时间差。因此，募集资金投资项目建设期内公司净资产收益率将会出现一定幅度的下降，存在净资产收益率下降的风险。

##### （3）折旧、摊销费用增加影响未来经营成果的风险

全部募集资金项目建成后，公司拟新增的固定资产、无形资产等资产每年的折旧和摊销费用。如果募集资金投资项目完成后，不能如期产生效益或实际收益低于盈亏平衡点的收益，则新增的折旧、摊销费用将对公司的经营业绩造成不利影响。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
广东柏堡龙股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.38%	2022 年 06 月 30 日	2022 年 06 月 15 日	《广东柏堡龙股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-039）刊《中国证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo）
广东柏堡龙股份有限公司 2021 年年度股东大会	年度股东大会	41.17%	2022 年 07 月 22 日	2022 年 07 月 02 日	《广东柏堡龙股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-056）刊《中国证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈亚生	董事长、总经理	被选举	2022 年 06 月 30 日	补选董事、高管
刘志伟	董事、董事会秘书	被选举	2022 年 06 月 30 日	补选董事、高管
刘秀军	董事	被选举	2022 年 06 月 30 日	补选董事
许承芳	监事	被选举	2022 年 06 月 30 日	补选监事
杨翠华	监事会主席	被选举	2022 年 06 月 30 日	补选监事会主席
柯海虹	财务总监	聘任	2022 年 06 月 30 日	补选高管
陈伟雄	董事长	离任	2022 年 04 月 19 日	个人原因
陈娜娜	副董事长、总经理	离任	2022 年 04 月 19 日	个人原因
黄莉菲	董事、副总经理	离任	2022 年 04 月 19 日	个人原因
江伟荣	副总经理、董事、董事会秘书	离任	2022 年 04 月 19 日	个人原因
王琦	财务总监	离任	2022 年 04 月 19 日	个人原因
林晓如	监事	离任	2022 年 04 月 19 日	个人原因
柯文丁	独立董事	离任	2022 年 06 月 20 日	个人原因

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

-

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

-

### 二、社会责任情况

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。



## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间（月份）
普宁市隆腾发纺织品有限公司	无关联关系	3,400	1.40%	连带责任保证担保	1年	3,400	1.40%	资产或现金	3,400	2022/12/31
普宁市宝盈利纺织品有限公司	无关联关系	2,600	1.07%	连带责任保证担保	1年	2,600	1.07%	资产或现金	2,600	2022/12/31
普宁市宝盈利纺织品有限公司	无关联关系	2,000	0.82%	连带责任保证担保	1年	2,000	0.82%	资产或现金	2,000	2022/12/31
普宁市隆腾发纺织品有限公司	无关联关系	2,100	0.86%	连带责任保证担保	1年	2,100	0.86%	资产或现金	2,100	2022/12/31
普宁市宝盈利纺织品有限公司	无关联关系	1,900	0.78%	连带责任保证担保	1年	1,900	0.78%	资产或现金	1,900	2022/12/31
深圳市隆盈泰实业有	无关联关系	1,880	0.77%	连带责任保证担保	1年	1,880	0.77%	资产或现金	1,880	2022/12/31

限公司										
深圳市丝杨实业有限公司	无关联关系	1,620	0.67%	连带责任保证担保	1年	1,620	0.67%	资产或现金	1,620	2022/12/31
普宁市辛格仕服饰有限公司	无关联关系	1,500	0.62%	连带责任保证担保	1年	1,500	0.62%	资产或现金	1,500	2022/12/31
普宁市龙源泰纺织品有限公司	无关联关系	6,000	2.47%	连带责任保证担保	1年	6,000	2.47%	资产或现金	6,000	2022/12/31
普宁市辛格仕服饰有限公司	无关联关系	4,000	1.65%	连带责任保证担保	1年	4,000	1.65%	资产或现金	4,000	2022/12/31
深圳市丝杨实业有限公司	无关联关系	3,000	1.24%	连带责任保证担保	1年	3,000	1.24%	资产或现金	3,000	2022/12/31
深圳市隆盈泰实业有限公司	无关联关系	2,200	0.91%	连带责任保证担保	1年	2,200	0.91%	资产或现金	2,200	2022/12/31
深圳市隆盈泰实业有限公司	无关联关系	800	0.33%	连带责任保证担保	1年	800	0.33%	资产或现金	800	2022/12/31
普宁市澳亚服饰有限公司	无关联关系	4,000	1.65%	连带责任保证担保	1年	4,000	1.65%	资产或现金	4,000	2022/12/31
普宁市澳龙服装有限公司	无关联关系	6,000	2.47%	连带责任保证担保	1年	6,000	2.47%	资产或现金	6,000	2022/12/31
普宁市辛格仕服饰有限公司	无关联关系	4,000	1.65%	连带责任保证担保	1年	4,000	1.65%	资产或现金	4,000	2022/12/31
合计		47,000	19.36%	--	--	47,000	19.36%	--	--	--
违规原因	未经审批，违规对外担保									
已采取的解决措施及进展	司法追偿、控股股东承诺弥补									

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）对公司 2021 年度财务报告出具了保留意见审计报告。主要包括：

### 1、预付工程款项的存在性和完整性

截至 2021 年 12 月 31 日，公司其他非流动资产余额 10,265.00 万元，占公司总资产的比例 8.26%，其他非流动资产全部为公司两个募投项目的预付工程款。我们注意到两个募投项目目前均处于停滞状态，我们对预付工程款执行了函证程序，但截至审计报告出具日尚未取得回函，我们无法就 10,265.00 万元预付工程款的存在性和完整性取得充分适当的审计证据。

### 2、违规担保

公司未经董事会审批，违反规定程序将 4.7 亿元银行理财产品为他方借款提供质押担保。由于被担保方偿债能力不足，截至 2021 年 12 月 31 日，海口联合农商银行已强行划扣公司银行理财产品 4.1 亿元，剩余 0.6 亿元被广州市天河人民法院冻结。实控人陈伟雄、陈娜娜承诺以自有资产对 4.7 亿元进行弥补，具体承诺方式为：（1）将其名下评估价值为人民币 3.00 亿元的土地使用权变更权属登记至公司名下，以抵偿可能给公司造成的损失。

（2）上述土地使用权目前已为柏堡龙公司办理银行贷款提供质押担保，尚无法立即办理权属变更登记，将在解除质押后的 30 日内将该土地使用权变更至公司名下。（3）未来 3 年将剩余 1.7 亿元募集资金以现金或者等值资产的方式偿还给公司，第一年偿还现金或者等额资产不低于人民币 2,000.00 万元，第二年偿还现金或者等额资产不低于人民币 5,000.00 万元，第三年偿还现金或者等额资产将剩余 1 亿元偿还完毕。我们无法就实控人陈伟雄、陈娜娜履行补偿义务的承诺能否全部兑现获取充分适当的审计证据。

### 3、中国证监会立案调查

柏堡龙公司实控人陈伟雄、陈娜娜于 2020 年 11 月 4 日收到中国证监会《调查通知书》（编号：稽总调查字 200519 号、稽总调查字 200518 号）。因其涉嫌操纵公司股价，中国证监会决定对其立案调查。由于立案调查尚未结案，我们无法判断立案调查结果对柏堡龙公司财务报表的影响程度。

公司董事会高度重视保留意见涉及事项对公司产生的影响，公司将积极采取措施，争取尽快解决。关于违规担保事项，目前正通过司法手段解除担保责任，并向银行追偿划扣资金。公司于 2021 年 4 月

已向海南省海口市中级人民法院请求依法判决公司与海口农商行签订的《存单质押合同》无效，挽回对公司募集资金所造成的损失。海南省海口市中级人民法院已于 2021 年 11 月 4 日开庭审理公司上述担保事项。截至本问询函问询函回复日，公司与海口联合农村商业银行的“质押合同纠纷诉讼案件”最新进展为一审判决，二审上诉中。违规担保事项造成的公司损失，陈伟雄、陈娜娜承诺以自有资产进行弥补。陈娜娜已于 2021 年 11 月 14 日与公司签订《土地使用权转让协议》，拟将位于普宁市普宁大道香员坑段东侧面积为 9,562 平方米的土地使用权，国有土地使用证证号为普府国用（2014）第特 02806 号、普府国用（2014）第特 02807 号、普府国用（2014）第特 02808 号无偿转让予公司。根据深圳市国政房地产土地资产评估顾问有限公司出具的《土地价值咨询报告》，价值为 300,055,560 元。该土地已为柏堡龙在农业发展银行揭阳分行 19,600.00 万元贷款进行抵押，待解除质押后 30 日内无偿过户给公司。目前，由于公司未偿还农业发展银行揭阳分行贷款，目前该土地未解除抵押，存在不确定性。

截至本报告日，审计报告中“形成保留意见的基础”部分所述的事项尚未达到消除保留意见的标准，公司董事会将继续推进消除保留意见所涉事项，及时履行信息披露义务，维护公司及全体股东的合法权益。

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
金融借款合同纠纷	19,597.38	是	二审上诉中	-	二审未判决		
金融借款合同纠纷	4,000	是	已进入执行	-	财产执行中		
金融借款合同纠纷	5,000	是	已进入执行	-	财产执行中		
金融借款合同纠纷	9,800	是	已进入执行	-	财产执行中		
金融借款合同纠纷	9,800	是	已进入执行	-	财产执行中		
金融借款合同纠纷	5,000	是	二审上诉中	-	二审未判决		
金融借款合同纠纷	6,998.04	是	二审已判决，再审中	-	财产执行中		
金融借款合同纠纷	1,800	是	二审上诉中	-	二审未判决		

金融借款合同纠纷	1,000	是	已进入执行	-	财产执行中		
质押合同纠纷	12,000	是	上诉中	-	一审判决败诉		
质押合同纠纷	35,000	是	上诉中	-	一审判决败诉		
借款合同纠纷	1,500	否	已进入执行	-	财产执行中		

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
陈伟雄	控股股东	信息披露违法违规	被采取市场禁入	给予警告，并处以 500 万元罚款	2022 年 04 月 20 日	《关于收到行政处罚及市场禁入决定书公告》（公告编号：2022-013）刊《中国证券报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
陈娜娜	控股股东	信息披露违法违规	被采取市场禁入	给予警告，并处以 500 万元罚款	2022 年 04 月 20 日	《关于收到行政处罚及市场禁入决定书公告》（公告编号：2022-013）刊《中国证券报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
黄莉菲	其他	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并处以 100 万元罚款	2022 年 04 月 20 日	《关于收到行政处罚及市场禁入决定书公告》（公告编号：2022-013）刊《中国证券报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
江伟荣	其他	信息披露违法违规	被采取市场禁入	给予警告，并处以 150 万元罚款	2022 年 04 月 20 日	《关于收到行政处罚及市场禁入决定书公告》（公告编号：2022-013）刊《中国证券报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

王琦	其他	信息披露违法违规	被采取市场禁入	给予警告，并处以 300 万元罚款	2022 年 04 月 20 日	《关于收到行政处罚及市场禁入决定书的公告》（公告编号：2022-013）刊《中国证券报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
林晓茹	其他	信息披露违法违规	被采取市场禁入	给予警告，并处以 200 万元罚款	2022 年 04 月 20 日	《关于收到行政处罚及市场禁入决定书的公告》（公告编号：2022-013）刊《中国证券报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
贝继伟	其他	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并处以 50 万元罚款	2022 年 04 月 20 日	《关于收到行政处罚及市场禁入决定书的公告》（公告编号：2022-013）刊《中国证券报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
李义江	其他	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并处以 50 万元罚款	2022 年 04 月 20 日	《关于收到行政处罚及市场禁入决定书的公告》（公告编号：2022-013）刊《中国证券报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
广东柏堡龙股份有限公司	其他	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	责令改正，给予警告，并处以 1,000 万元罚款	2022 年 04 月 20 日	《关于收到行政处罚及市场禁入决定书的公告》（公告编号：2022-013）刊《中国证券报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

整改情况说明

适用 不适用

公司已对 2012 年度至 2020 年度财务报表相关项目进行了追溯重述，具体情况详见 2022 年 7 月 2 日公司披露的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2022-043）。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司通过中国执行信息公开网查询获悉，截至本报告披露日存在以下被执行信息：

序号	被执行人	立案时间	执行法院	案号	执行标的
1	广东柏堡龙股份有限公司	2021年9月22日	揭阳市榕城区人民法院	(2021)粤5202执1356号	3,000,000.00
2	广东柏堡龙股份有限公司	2022年4月1日	句容市人民法院	(2022)苏1183执1335号	14,360,340.00
3	广东柏堡龙股份有限公司	2022年8月25日	广州市白云区人民法院	(2022)粤0111执13404号	40,118.00
4	广东柏堡龙股份有限公司	2022年1月4日	佛山市禅城区人民法院	(2022)粤0604执34号	261,420.00
5	广东柏堡龙股份有限公司	2022年5月13日	惠州市惠城区人民法院	(2022)粤1302执5126号	30,005,000.00
6	广东柏堡龙股份有限公司	2022年7月5日	揭阳市榕城区人民法院	(2022)粤5202执1108号	98,354,350.00
7	广东柏堡龙股份有限公司	2022年7月5日	揭阳市榕城区人民法院	(2022)粤5202执1107号	50,319,000.00
8	广东柏堡龙股份有限公司	2022年7月5日	揭阳市榕城区人民法院	(2022)粤5202执1109号	98,365,783.00
9	广东柏堡龙股份有限公司	2022年8月16日	广州市天河区人民法院	(2022)粤0106执18956号	45,375,112.00
10	陈伟雄	2022年4月1日	句容市人民法院	(2022)苏1183执1335号	14,360,340.00
11	陈伟雄	2022年3月28日	昆明市中级人民法院	(2022)云01执458号	104,747,371.00
12	陈伟雄	2022年6月24日	揭阳市中级人民法院	(2022)粤52执496号	354,047,030.00
13	陈伟雄	2022年7月5日	揭阳市榕城区人民法院	(2022)粤5202执1108号	98,354,350.00
14	陈伟雄	2022年7月5日	揭阳市榕城区人民法院	(2022)粤5202执1107号	50,319,000.00
15	陈伟雄	2022年7月5日	揭阳市榕城区人民法院	(2022)粤5202执1109号	98,365,783.00
16	陈伟雄	2022年8月16日	广州市天河区人民法院	(2022)粤0106执18956号	45,375,112.00
17	陈伟雄	2022年5月30日	普宁市人民法院	(2022)粤5281执1595号	11,310,939.00
18	陈伟雄	2021年9月22日	揭阳市榕城区人民法院	(2021)粤5202执1356号	限制消费
19	陈伟雄	2022年6月21日	重庆市江北区人民法院	(2022)渝0105执9343号	限制消费
20	陈娜娜	2022年4月1日	句容市人民法院	(2022)苏1183执1335号	14,360,340.00
21	陈娜娜	2022年3月28日	昆明市中级人民法院	(2022)云01执458号	104,747,371.00
22	陈娜娜	2022年6月24日	揭阳市中级人民法院	(2022)粤52执495号	350,571,370.00
23	陈娜娜	2022年7月5日	揭阳市榕城区人民法院	(2022)粤5202执1108号	98,354,350.00
24	陈娜娜	2022年7月5日	揭阳市榕城区人民法院	(2022)粤5202执1107号	50,319,000.00
25	陈娜娜	2022年7月5日	揭阳市榕城区人民法院	(2022)粤5202执1109号	98,365,783.00
26	陈娜娜	2022年8月16日	广州市天河区人民法院	(2022)粤0106执18956号	45,375,112.00

		日		号	
27	陈娜娜	2022 年 5 月 30 日	普宁市人民法院	(2022) 粤 5281 执 1595 号	11,310,939.00

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。



## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	6,000	0	6,000	0
合计		6,000	0	6,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	537,989,106	100.00%						537,989,106	100.00%
1、人民币普通股	537,989,106	100.00%						537,989,106	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	537,989,106	100.00%						537,989,106	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		16,939	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陈伟雄	境内自然人	23.37%	125,751,987.00		94,313,990.00	31,437,997	质押	125,751,987.00
陈娜娜	境内自然人	14.75%	79,349,026.00		59,511,769.00	19,837,257	质押	79,349,026.00
王希坪	境内自然人	1.60%	8,594,380.00		0	8,594,380.00		
深圳市京信国投基金管理有限公司	境内非国有法人	1.48%	7,935,439.00		0	7,935,439.00		

倪秋萍	境内自然人	1.39%	7,474,400 .00		0	7,474,400 .00		
俞元省	境内自然人	0.90%	4,833,700 .00		0	4,833,700 .00		
杨朱凤	境内自然人	0.85%	4,566,550 .00		0	4,566,550 .00		
司家六	境内自然人	0.64%	3,467,400 .00		0	3,467,400 .00		
丁晓丹	境内自然人	0.57%	3,082,125 .00		0	3,082,125 .00		
俞仕胜	境内自然人	0.56%	3,028,700 .00		0	3,028,700 .00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陈伟雄	31,437,997	人民币普通股	31,437,997					
陈娜娜	19,837,257	人民币普通股	19,837,257					
王希坪	8,594,380.00	人民币普通股	8,594,380.00					
深圳市京信国投基金管理有限公司	7,935,439.00	人民币普通股	7,935,439.00					
倪秋萍	7,474,400.00	人民币普通股	7,474,400.00					
俞元省	4,833,700.00	人民币普通股	4,833,700.00					
杨朱凤	4,566,550.00	人民币普通股	4,566,550.00					
司家六	3,467,400.00	人民币普通股	3,467,400.00					
丁晓丹	3,082,125.00	人民币普通股	3,082,125.00					
俞仕胜	3,028,700.00	人民币普通股	3,028,700.00					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	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。							
前 10 名普通股股东参与	无							

融资融券业务情况说明 (如有)(参见注 4)	
---------------------------	--

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	新疆中泰（集团）有限责任公司
新实际控制人名称	陈伟雄 陈娜娜
变更日期	2022 年 06 月 12 日
指定网站查询索引	《关于公司及控股股东签署关于《关于广东柏堡龙股份有限公司合作协议》《关于广东柏堡龙股份有限公司之表决权委托协议》之解除协议暨公司控制权发生变更的提示性公告》（公告编号：2022-030）刊《中国证券报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo">http://www.cninfo</a> ）
指定网站披露日期	2022 年 06 月 16 日

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东柏堡龙股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	35,587,922.28	42,282,623.76
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	121,346,971.55	128,124,183.98
应收款项融资	1,200,000.00	312,859.00
预付款项	6,836,235.97	2,566,171.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	429,420,312.58	428,114,242.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	31,669,272.89	36,507,168.52
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	64,484,137.65	62,881,599.76
流动资产合计	690,544,852.92	700,788,848.54
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
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	1,450,073.07	1,450,073.07
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	108,204,447.25	127,703,170.55
在建工程	74,842,373.04	74,342,373.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	814,258.14	2,200,805.52
无形资产	156,628,784.13	158,870,250.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,676,808.18	1,877,713.92
递延所得税资产	73,005,125.04	72,412,045.46
其他非流动资产	102,650,000.00	102,650,000.00
非流动资产合计	519,271,868.85	541,506,432.41
资产总计	1,209,816,721.77	1,242,295,280.95
流动负债：		
短期借款	796,726,557.23	781,417,721.10
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	45,865,536.82	48,601,094.69
预收款项		
合同负债	11,981,512.42	485,645.54
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	7,822,380.91	5,221,331.39
应交税费	1,349,971.51	3,338,931.23
其他应付款	133,951,584.78	138,117,658.62
其中：应付利息		18,666.67
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	904,192.60	1,735,079.76
其他流动负债	1,557,596.61	63,133.92
流动负债合计	1,000,159,332.88	978,980,596.25
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	217,375.76	541,990.12
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	14,179,778.78	14,179,778.78
递延收益	8,705,704.62	9,307,070.32
递延所得税负债	15,155,509.48	15,373,052.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,258,368.64	39,401,891.90
负债合计	1,038,417,701.52	1,018,382,488.15
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	-4,717,437.89	-4,717,437.89
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	-1,562,227,991.95	-1,509,714,219.40
归属于母公司所有者权益合计	176,744,663.85	229,258,436.40
少数股东权益	-5,345,643.60	-5,345,643.60
所有者权益合计	171,399,020.25	223,912,792.80
负债和所有者权益总计	1,209,816,721.77	1,242,295,280.95

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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	14,032,642.96	12,590,116.32
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	94,680,368.83	102,555,345.93
应收款项融资	1,200,000.00	312,859.00
预付款项	6,435,071.64	1,991,163.44
其他应收款	428,084,214.42	427,561,029.30
其中：应收利息		
应收股利		
存货	27,571,236.83	31,656,260.74
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	63,231,611.95	62,537,517.05
流动资产合计	635,235,146.63	639,204,291.78
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	1,134,300,000.00
其他权益工具投资	1,450,073.07	1,450,073.07
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	102,082,921.91	125,257,314.61
在建工程	58,482,593.01	57,982,593.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	796,908.35	1,238,997.30
无形资产	42,036,204.58	42,636,615.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,612,588.05	1,795,145.13
递延所得税资产	70,823,442.44	69,876,828.72
其他非流动资产	56,150,000.00	56,150,000.00
非流动资产合计	1,472,141,904.16	1,490,687,567.42
资产总计	2,107,377,050.79	2,129,891,859.20
流动负债：		
短期借款	692,715,072.03	680,088,097.03
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	30,078,777.03	33,826,928.67
预收款项		
合同负债	11,898,238.08	398,564.12
应付职工薪酬	7,501,495.42	4,546,438.16

应交税费	1,172,343.51	3,206,100.44
其他应付款	939,348,919.21	935,246,316.39
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	904,192.60	904,192.60
其他流动负债	1,546,770.95	51,813.34
流动负债合计	1,685,165,808.83	1,658,268,450.75
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	211,657.23	298,561.90
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	14,179,778.78	14,179,778.78
递延收益	8,705,704.62	9,307,070.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,097,140.63	23,785,411.00
负债合计	1,708,262,949.46	1,682,053,861.75
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	-4,717,437.89	-4,717,437.89
专项储备		
盈余公积	77,712,289.76	77,712,289.76
未分配利润	-1,339,858,554.47	-1,291,134,658.35
所有者权益合计	399,114,101.33	447,837,997.45
负债和所有者权益总计	2,107,377,050.79	2,129,891,859.20

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	40,511,074.91	98,555,985.90
其中：营业收入	40,511,074.91	98,555,985.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	84,153,895.75	128,019,499.73

其中：营业成本	41,676,562.10	84,648,458.09
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	926,732.31	1,449,608.40
销售费用	4,156,965.18	4,418,579.13
管理费用	21,815,113.47	23,227,385.51
研发费用	838,407.61	2,308,631.18
财务费用	14,740,115.08	11,966,837.42
其中：利息费用	12,680,194.14	12,061,992.25
利息收入	19,916.74	158,769.26
加：其他收益	515,341.48	868,131.55
投资收益（损失以“-”号填列）		777.77
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		
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）	2,178,248.87	-214,715.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	67,690.30	3,924,300.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-13,341,548.01	-71,317.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-54,223,088.20	-24,956,336.88
加：营业外收入	8,321.96	2,228.00
减：营业外支出	22,379.64	2,048,533.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-54,237,145.88	-27,002,642.40
减：所得税费用	-1,723,373.33	-4,939,309.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-52,513,772.55	-22,063,333.05
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-52,513,772.55	-22,063,333.05
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. 归属于母公司所有者的净利润	-52,513,772.55	-21,185,885.72
2. 少数股东损益		-877,447.33
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-52,513,772.55	-22,063,333.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-52,513,772.55	-21,185,885.72
归属于少数股东的综合收益总额		-877,447.33
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.10	-0.04
(二) 稀释每股收益	-0.10	-0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	36,075,357.72	81,936,574.27
减：营业成本	38,153,998.41	65,216,453.95
税金及附加	920,652.92	1,379,008.03
销售费用	3,505,801.82	2,849,774.62
管理费用	17,526,213.41	16,288,744.21
研发费用	600,883.55	1,442,173.59
财务费用	12,657,021.41	9,380,842.98

其中：利息费用	12,648,070.33	9,444,475.00
利息收入	19,631.29	110,132.99
加：其他收益	72,826.90	55,746.61
投资收益（损失以“-”号填列）		777.77
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）		
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）	-13,368,613.49	-87,335.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-50,585,000.39	-14,651,233.80
加：营业外收入	1,740.00	228.00
减：营业外支出		744,722.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-50,583,260.39	-15,395,728.19
减：所得税费用	-1,859,364.27	-2,845,839.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-48,723,896.12	-12,549,888.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-48,723,896.12	-12,549,888.62
（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	-48,723,896.12	-12,549,888.62
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.09	-0.02
（二）稀释每股收益	-0.09	-0.02

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	52,795,284.87	60,627,354.02
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	21,848.26	42.54
收到其他与经营活动有关的现金	16,974,168.13	43,349,818.33
经营活动现金流入小计	69,791,301.26	103,977,214.89
购买商品、接受劳务支付的现金	21,796,066.68	48,143,405.21
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		
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	15,629,798.34	23,693,987.98
支付的各项税费	2,631,554.02	3,809,832.58
支付其他与经营活动有关的现金	32,781,751.26	61,132,799.52
经营活动现金流出小计	72,839,170.30	136,780,025.29
经营活动产生的现金流量净额	-3,047,869.04	-32,802,810.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		894,777.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		322,680.00
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		41,217,457.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,097,958.00	3,565,011.83
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	1,097,958.00	3,565,011.83
投资活动产生的现金流量净额	-1,097,958.00	37,652,445.94
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		50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,760,138.89
筹资活动现金流入小计		52,760,138.89
偿还债务支付的现金	2,400,000.00	4,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,794.44	8,936,093.20
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	115,080.00	154,236,239.45
筹资活动现金流出小计	2,548,874.44	167,572,332.65
筹资活动产生的现金流量净额	-2,548,874.44	-114,812,193.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,701.63
五、现金及现金等价物净增加额	-6,694,701.48	-109,964,259.85
加：期初现金及现金等价物余额	42,282,623.76	162,236,863.19
六、期末现金及现金等价物余额	35,587,922.28	52,272,603.34

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	26,549,370.21	32,606,627.28
收到的税费返还	19,931.43	
收到其他与经营活动有关的现金	45,250,045.54	40,915,821.05
经营活动现金流入小计	71,819,347.18	73,522,448.33
购买商品、接受劳务支付的现金	20,622,699.93	37,794,274.48
支付给职工以及为职工支付的现金	13,623,601.43	19,183,077.98
支付的各项税费	2,431,735.84	3,109,957.56
支付其他与经营活动有关的现金	33,093,421.34	54,804,923.28
经营活动现金流出小计	69,771,458.54	114,892,233.30
经营活动产生的现金流量净额	2,047,888.64	-41,369,784.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		894,777.77
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		40,894,777.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	605,362.00	3,527,705.00
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		35,128,173.89
投资活动现金流出小计	605,362.00	38,655,878.89
投资活动产生的现金流量净额	-605,362.00	2,238,898.88
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		50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,760,138.89
筹资活动现金流入小计		52,760,138.89
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		6,386,827.03
支付其他与筹资活动有关的现金		154,236,239.45
筹资活动现金流出小计		160,623,066.48
筹资活动产生的现金流量净额		-107,862,927.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,701.63
五、现金及现金等价物净增加额	1,442,526.64	-146,995,515.31
加：期初现金及现金等价物余额	12,590,116.32	157,784,175.42
六、期末现金及现金等价物余额	14,032,642.96	10,788,660.11

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	537,989,106.00				1,127,988,697.3		-4,717,437.89		77,712,289.76		-1,509,714,219.40	229,258,436.40	-5,345,643.60	223,912,792.80	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	537,989,106.00				1,127,988,697.3		-4,717,437.89		77,712,289.76		-1,509,714,219.40	229,258,436.40	-5,345,643.60	223,912,792.80	

	00				7.9 3		.89		6		,21 9.4 0		40	.60	80
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)											- 52, 513 ,77 2.5 5		- 52, 513 ,77 2.5 5		- 52, 513 ,77 2.5 5
(一) 综合 收益总额											- 52, 513 ,77 2.5 5		- 52, 513 ,77 2.5 5		- 52, 513 ,77 2.5 5
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动															

额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	537,989,106.00				1,127,988,697.93		-4,717,437.89		77,712,289.76				1,562,227,991.95	176,744,663.85	-5,345,643.60	171,399,020.25

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	537,989,106.00				1,127,988,697.93		-3,530,335.15	110,271,531.50			268,684,311.66		2,041,403,311.94	-1,952,217.99	2,039,451,093.95	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	537,989,106.00				1,127,988,697.93		-3,530,335.15	110,271,531.50			268,684,311.66		2,041,403,311.94	-1,952,217.99	2,039,451,093.95	

三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)											- 21, 184 ,18 7.6 1		- 21, 184 ,18 7.6 1	- 877 ,44 7.3 3	- 22, 061 ,63 4.9 4
(一) 综合 收益总额											- 21, 184 ,18 7.6 1		- 21, 184 ,18 7.6 1	- 877 ,44 7.3 3	- 22, 061 ,63 4.9 4
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综															

合收益结转 留存收益																
6. 其他																
(五) 专项 储备																
1. 本期提 取																
2. 本期使 用																
(六) 其他																
四、本期期 末余额	537 ,98 ,9,1 06. 00				1,1 27, 988 ,69 7.9 3		- 3,5 30, 335 .15		110 ,27 ,1,5 31. 50		247 ,50 0,1 24. 05		2,0 20, 219 ,12 4.3 3		- 2,8 29, 665 .32	2,0 17, 389 ,45 9.0 1

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	537,9 89,10 6.00				1,127 ,988, 697.9 3		- 4,717 ,437. 89		77,71 2,289 .76	- 1,291 ,134, 658.3 5		447,8 37,99 7.45
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	537,9 89,10 6.00				1,127 ,988, 697.9 3		- 4,717 ,437. 89		77,71 2,289 .76	- 1,291 ,134, 658.3 5		447,8 37,99 7.45
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)										- 48,72 3,896 .12		- 48,72 3,896 .12
(一) 综合 收益总额										- 48,72 3,896 .12		- 48,72 3,896 .12
(二) 所有												

者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	537,989,106.00				1,127,988,697.93		-4,717,437.89		77,712,289.76		-1,339,858,554.4	399,144,101.33



										7		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	537,989,106.00				1,127,988,697.93		-3,530,335.15		110,271,531.50	400,703,264.79		2,173,422,265.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	537,989,106.00				1,127,988,697.93		-3,530,335.15		110,271,531.50	400,703,264.79		2,173,422,265.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-12,548,190.51		-12,548,190.51
（一）综合收益总额										12,548,190.51		12,548,190.51
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有												

东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	537,989,106.00				1,127,988,697.93		-3,530,335.15		110,271,531.50	388,155,074.28		2,160,874,074.56

### 三、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；服装设计人才培养；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

2、本财务报表经本公司董事会于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内一级子公司如下：

序号	公司名称	主要经营地	说明
1	深圳衣全球联合设计有限公司	深圳	一级子公司
2	柏堡龙（深圳）投资管理有限公司	深圳	一级子公司
3	普宁市柏羿信息科技有限公司	普宁	一级子公司
4	天津柏堡龙融耕产业发展有限公司	天津	一级子公司
5	天津柏堡龙天合产业发展有限公司	天津	一级子公司
6	普宁龙资服饰有限公司	普宁	一级子公司

#### 四、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》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

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司存在较大金额的逾期借款。本公司的业务目前主要为服装加工、服装批发零售，由于受新冠疫情的影响，公司零售业务在开展过程中受到较大影响，导致现金流短缺、经营困难，因此公司战略收缩该项业务。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、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。
- ③、积极协调债权人，通过处置抵押物或质押物等，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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

-

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年上半年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、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，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“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）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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，详见“长期股权投资”或“金融工具”。

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。

## 7、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。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

## 10、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商业模式，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商业模式，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商业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商业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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。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。

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。

#### (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。

### 11、应收票据

### 12、应收账款

### 13、应收款项融资

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 15、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。

## 16、合同资产

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。

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

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。）

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。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、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，其会计政策详见“金融工具”。

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“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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

## 24、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、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。

## 26、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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、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。

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。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

### 31、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。

### 32、长期待摊费用

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。

### 33、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。

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。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

### 35、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。

### 36、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。

### 37、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。

### 38、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。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 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：

- 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；
- 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；
- 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；
- 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；
- 客户已接受该商品。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 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。

#### 40、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。

#### 41、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。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

### （2）融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

## 六、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%
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	15%、25%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东柏堡龙股份有限公司	15%
深圳衣全球联合设计有限公司	15%
柏堡龙（深圳）投资管理有限公司	25%
普宁市柏羿信息科技有限公司	25%
天津柏堡龙融耕产业发展有限公司	25%
天津柏堡龙天合产业发展有限公司	25%
普宁龙资服饰有限公司	25%

## 2、税收优惠

2020年12月9日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准，本公司取得编号为GR202044206705的高新技术企业证书。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按15%的所得税税率征收企业所得税，本公司的子公司深圳衣全球联合设计有限公司2020年度至2022年度享受该优惠政策。

2020年12月11日，经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务局深圳市税务局联合批准，本公司的子公司深圳衣全球联合设计有限公司取得编号为GR202044206705的高新技术企业证书。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按15%的所得税税率征收企业所得税，本公司的子公司深圳衣全球联合设计有限公司2020年度至2022年度享受该优惠政策。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18.20	59,179.49
银行存款	22,054,323.75	29,416,441.61
其他货币资金	13,533,580.33	12,807,002.66
合计	35,587,922.28	42,282,623.76
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	10,671,573.45	12,807,002.66

其他说明

受限资金 10671573.45 元。其中应付票据保证金 176.30 元，银行存款 10671397.15 元

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

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	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (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：

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款						145,070.48	100.00%	145,070.48	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						145,070.48	100.00%	145,070.48	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	156,377,268.28	100.00%	35,030,296.73	22.40%	121,346,971.55	164,194,738.87	100.00%	36,070,554.89	21.97%	128,124,183.98
其中:										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	156,377,268.28	100.00%	35,030,296.73	22.40%	121,346,971.55	164,194,738.87	100.00%	36,070,554.89	21.97%	128,124,183.98
合计	156,377,268.28	100.00%	35,030,296.73	22.40%	121,346,971.55	164,339,809.35	100.00%	36,215,625.37	22.04%	128,124,183.98

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	43,124,165.37
1 至 2 年	75,692,489.22
2 至 3 年	16,108,506.62
3 年以上	21,452,107.07
3 至 4 年	11,151,264.39
4 至 5 年	10,300,842.68

合计	156,377,268.28
----	----------------

## (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：

单位：元

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	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	145,070.48		145,070.48			
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	36,070,554.89		1,040,258.16			35,030,296.73
合计	36,215,625.37		1,185,328.64			35,030,296.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
客户一	37,810,893.34	24.10%	8,105,914.11
客户二	20,586,963.02	13.12%	3,839,155.88
客户三	9,501,873.23	6.06%	2,068,285.98
客户四	8,203,742.87	5.23%	1,228,571.19
客户五	7,302,374.91	4.65%	658,552.85
合计	83,405,847.37	53.16%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,200,000.00	312,859.00
合计	1,200,000.00	312,859.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,202,746.75	61.48%	2,022,509.22	78.81%
1 至 2 年	259,994.28	3.80%	543,661.95	21.19%
2 至 3 年	2,373,494.94	34.72%		
合计	6,836,235.97		2,566,171.17	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (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
供应商一	1,976,000.00	28.90%

供应商二	1,397,431.95	20.44%
供应商三	897,807.00	13.13%
供应商四	463,530.55	6.78%
供应商五	448,331.32	6.56%
合计	5,183,100.82	75.82%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	429,420,312.58	428,114,242.35
合计	429,420,312.58	428,114,242.35

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------



## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	6,670,167.28	6,132,941.70
代垫款		54,200.00
备用金	555,000.00	371,000.00
往来款	24,347,216.66	23,967,288.91
关联方借款	2,070,000.00	4,240,000.00
关联方往来款	517,522.89	517,522.89
供应商借款	1,370,560,433.79	1,370,560,433.79
违规担保扣划	410,000,000.00	410,000,000.00
违规担保利息划扣	8,990,000.00	8,990,000.00
融易达预付	33,214,889.69	33,214,889.69
其他		527,373.44
合计	1,856,925,230.31	1,858,575,650.42

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额		4,160,100.64	1,426,301,307.43	1,430,461,408.07
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,963,570.10			-1,963,570.10
本期转回			992,920.24	992,920.24
2022 年 6 月 30 日余额	-1,963,570.10	4,160,100.64	1,425,308,387.19	1,427,504,917.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	423,385,161.98
1 至 2 年	788,284,533.20
2 至 3 年	397,616,343.86
3 年以上	247,639,191.27
3 至 4 年	233,700,738.83
4 至 5 年	13,937,452.44
5 年以上	1,000.00
合计	1,856,925,230.31

## 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：

单位：元

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	1,430,461,408.07		2,956,490.34			1,427,504,917.73
合计	1,430,461,408.07		2,956,490.34			1,427,504,917.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 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：元

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	1-2年 314,871,807.10元 3-4年 233,424,590.83元	29.53%	548,296,397.93
普宁市澳亚服饰有限公司	担保划扣	41,240,000.00	31天-1年 41,240,000.00元	2.22%	
普宁市澳龙服装有限公司	供应商借款	466,115,247.46	31天-1年 16,126,179.18元 1-2年 165,313,820.82元 2-3年 284,675,247.46元	25.10%	466,115,247.46
普宁市辛格仕服饰有限公司	供应商借款	327,296,356.15	1-2年 227,810,180.00元 2-3年 99,486,176.15元	17.63%	327,296,356.15
普宁市辛格仕服饰有限公司	担保划扣	97,945,000.00	31天-1年 97,945,000.00元	5.27%	
普宁市宝盈利纺织品有限公司	供应商借款	61,162,800.94	1-2年 61,162,800.94元	3.29%	61,162,800.94
普宁市宝盈利纺织品有限公司	担保划扣	65,000,000.00	31天-1年 65,000,000.00元	3.50%	
普宁市龙源泰纺织品有限公司	担保划扣	61,860,000.00	31天-1年 61,860,000.00元	3.33%	
合计		1,668,915,802.48		89.88%	1,402,870,802.48

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

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	7,213,602.07		7,213,602.07	8,147,477.92		8,147,477.92
在产品	3,159,650.88		3,159,650.88	3,816,875.72		3,816,875.72
库存商品	23,108,971.68	9,587,368.83	13,521,602.85	25,394,273.79	9,655,059.13	15,739,214.66
发出商品	7,666,446.22		7,666,446.22	8,200,607.37		8,200,607.37
委托加工物资	107,970.87		107,970.87	602,921.17		602,921.17
在途物资				71.68		71.68
合计	41,256,641.72	9,587,368.83	31,669,272.89	46,162,227.65	9,655,059.13	36,507,168.52

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	9,655,059.13			67,690.30		9,587,368.83
合计	9,655,059.13			67,690.30		9,587,368.83

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期理财产品	60,000,000.00	60,000,000.00
理财产品应收利息	1,860,000.00	1,860,000.00
待抵扣进项税额	2,123,018.53	520,480.64
应交税费负债重分类	501,119.12	501,119.12
合计	64,484,137.65	62,881,599.76

其他说明：

#### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

#### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资	期初余	本期增减变动	期末余	减值准
-----	-----	--------	-----	-----

单位	额(账面价值)	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	额(账面价值)	备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
潮人智能科技有限公司(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
小计											129,644,203.57
合计											129,644,203.57

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京赢王科技有限公司	123,047.90	123,047.90
定制加(深圳)科技有限公司	1,327,025.17	1,327,025.17
合计	1,450,073.07	1,450,073.07

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元



项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	108,204,447.25	127,703,170.55
合计	108,204,447.25	127,703,170.55

### (1) 固定资产情况

单位：元

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	63,363,973.83	4,986,227.72	7,605,236.87	221,092,360.46
2. 本期增加金额	0.00	3,854,368.80	435,761.16	723,170.74	5,013,300.70
(1) 购置		3,854,368.80	435,761.16	723,170.74	5,013,300.70
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00	31,830,135.43	1,614,974.72	3,002,013.02	36,447,123.17
(1) 处		25,726,891.69	1,614,974.72	2,996,926.81	30,338,793.22

置或报废					
(2) 其他		6,103,243.74		5,086.21	6,108,329.95
4. 期末余额	145,136,922.04	35,388,207.20	3,807,014.16	5,326,394.59	189,658,537.99
二、累计折旧					
1. 期初余额	41,693,952.17	24,359,675.88	3,533,098.26	4,771,078.38	74,357,804.69
2. 本期增加金额					0.00
(1) 计提	2,635,799.56	2,702,892.99	257,531.33	411,616.75	6,007,840.63
3. 本期减少金额	0.00	10,782,679.28	547,083.89	1,016,952.74	12,346,715.92
(1) 处置或报废		10,782,679.28	547,083.89	1,016,952.74	12,346,715.92
4. 期末余额	41,693,952.17	13,576,996.60	2,986,014.37	4,165,742.39	62,422,705.52
三、减值准备					
1. 期初余额		19,031,385.22			
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	0.00	19,031,385.22	0.00	0.00	19,031,385.22
四、账面价值					
1. 期末账面价值	103,442,969.87	2,779,825.38	820,999.79	1,160,652.20	108,204,447.25
2. 期初账面价值	103,442,969.87	19,972,912.73	1,453,129.46	2,834,158.49	127,703,170.55

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	74,842,373.04	74,342,373.04
合计	74,842,373.04	74,342,373.04

## (1) 在建工程情况

单位：元

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）	58,482,593.01		58,482,593.01	57,982,593.01		57,982,593.01
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）	16,359,780.03		16,359,780.03	16,359,780.03		16,359,780.03
合计	74,842,373.04		74,842,373.04	74,342,373.04		74,342,373.04

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	-------------	----------	------

										额		
柏堡龙广州项目 (含创意展示中心建设项目)	241,800,000.00	57,982,593.01	500,000.00			58,482,593.01	24.19%	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	16,359,780.03				16,359,780.03	2.21%	13.94%				
合计	981,800,000.00	74,342,373.04	500,000.00			74,842,373.04						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,662,274.84	5,662,274.84
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	718,838.54	718,838.54
4. 期末余额	4,943,436.30	4,943,436.30
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,461,469.32	3,461,469.32
2. 本期增加金额	667,708.84	667,708.84
(1) 计提	667,708.84	667,708.84
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,129,178.16	4,129,178.16
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	814,258.14	814,258.14
2. 期初账面价值	2,200,805.52	2,200,805.52

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

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	158,267,042.91	474,254.39	41,872.55	87,081.00	158,870,250.85
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	158,267,042.91	474,254.39	41,872.55	87,081.00	158,870,250.85
二、累计摊销					
1. 期初余额	31,518,214.55	259,923.53	1,904,354.54	159,894.10	33,842,386.72
2. 本期增加金额	2,180,591.50	38,172.72	15,782.43	6,920.07	2,241,466.72
(1) 计提	2,180,591.50	38,172.72	15,782.43	6,920.07	2,241,466.72
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	33,698,806.05	298,096.25	1,920,136.97	166,814.17	36,083,853.44
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	156,086,451.41	436,081.67	26,090.12	80,160.93	156,628,784.13
2. 期初账面 价值	158,267,042.91	474,254.39	41,872.55	87,081.00	158,870,250.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

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	1,795,145.13		182,557.08		1,612,588.05
门店装修	82,568.79		18,348.66		64,220.13
合计	1,877,713.92		200,905.74		1,676,808.18

其他说明

## 30、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

单位：元

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	998,894.75	149,834.21	31,522,118.75	4,728,317.82
可抵扣亏损	403,580,022.28	60,537,003.34	372,846,956.89	55,927,043.53
信用减值准备	75,644,726.98	10,179,942.76	62,869,108.82	9,528,134.52
政府补助	8,705,704.62	1,305,855.69	9,307,070.32	1,396,060.55
公允价值计量损失	5,549,926.93	832,489.04	5,549,926.93	832,489.04
合计	494,479,275.56	73,005,125.04	482,095,181.71	72,412,045.46

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	101,036,729.87	15,155,509.48	102,487,017.87	15,373,052.68
合计	101,036,729.87	15,155,509.48	102,487,017.87	15,373,052.68



## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		73,005,125.04		72,412,045.46
递延所得税负债		15,155,509.48		15,373,052.68

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,530,616,453.79	1,530,616,453.79
可抵扣亏损	96,201,168.62	96,201,168.62
合计	1,626,817,622.41	1,626,817,622.41

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	29,512,991.01	29,512,991.01	
2023	8,689,053.09	8,689,053.09	
2024	10,868,826.89	10,868,826.89	
2025	12,613,945.00	12,613,945.00	
2026	34,516,352.63	34,516,352.63	
合计	96,201,168.62	96,201,168.62	

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

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	102,650,000.00		102,650,000.00	102,650,000.00		102,650,000.00
合计	102,650,000.00		102,650,000.00	102,650,000.00		102,650,000.00

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	471,205,248.74	467,949,701.48
保证借款	280,570,000.00	279,970,000.00
应付利息	44,951,308.49	33,498,019.62
合计	796,726,557.23	781,417,721.10

短期借款分类的说明：

## (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 751,775,248.74 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国银行揭阳分行	50,000,000.00	4.35%	2021年03月12日	6.53%
中国银行揭阳分行	30,000,000.00	5.66%	2021年07月14日	8.48%
中国银行揭阳分行	30,000,000.00	5.66%	2021年07月23日	8.48%
兴业银行广州分行	50,000,000.00	4.90%	2021年03月22日	7.35%
长沙银行广州分行	40,000,000.00	5.50%	2021年05月08日	8.25%
广州银行惠州分行	29,970,000.00	3.05%	2021年03月01日	4.58%
中国银行揭阳分行	2,595,592.47	2.90%	2021年01月04日	3.77%
中国银行揭阳分行	4,100,000.00	2.90%	2021年02月25日	3.77%
中国银行揭阳分行	4,200,000.00	2.90%	2021年02月02日	3.77%
中国银行揭阳分行	4,300,000.00	2.90%	2021年04月06日	3.77%
中国银行揭阳分行	5,200,000.00	2.90%	2021年01月04日	3.77%
中国银行揭阳分行	3,400,000.00	2.90%	2021年03月22日	3.77%
中国银行揭阳分行	3,400,000.00	2.90%	2021年03月03日	3.77%
中国银行揭阳分行	3,500,000.00	2.90%	2021年02月09日	3.77%
中国银行揭阳分行	5,200,000.00	2.90%	2021年01月21日	3.77%
交通银行普宁支行	17,999,640.45	5.00%	2021年06月05日	7.50%
农业发展银行揭阳分行	98,000,000.00	2.90%	2021年04月16日	3.77%
工商银行普宁支行	49,980,391.75	4.05%	2021年03月29日	5.01%
工商银行普宁支行	20,000,000.00	4.20%	2021年07月28日	5.46%
中国银行揭阳分行	50,000,000.00	5.66%	2021年09月13日	8.48%
农业发展银行揭阳分行	98,000,000.00	2.90%	2021年04月28日	3.77%
中国建设银行深圳市分行	101,329,624.07	4.40%	2021年07月07日	6.60%
农业发展银行揭阳分行	50,000,000.00	4.08%	2022年01月14日	5.30%
浙江宏钠教育科技有限公司	600,000.00	7.00%	2022年03月31日	
合计	751,775,248.74	--	--	--

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其中：		
-----	--	--

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	17,973,992.93	31,448,221.83
1-2年	21,454,043.58	8,917,918.68
2-3年	1,765,778.48	6,571,351.64
3年以上	4,671,721.83	1,663,602.54
合计	45,865,536.82	48,601,094.69

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	11,981,512.42	485,645.54
合计	11,981,512.42	485,645.54

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,221,331.39	16,559,904.72	13,959,472.84	7,821,763.27
二、离职后福利-设定提存计划		686,205.01	685,587.37	617.64
合计	5,221,331.39	17,246,109.73	14,645,060.21	7,822,380.91

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	5,221,331.39	16,189,895.77	13,589,745.89	7,821,481.27
2、职工福利费		3,971.83	3,971.83	
3、社会保险费		196,235.12	196,095.12	140.00
其中：医疗保险费		195,202.30	195,062.30	140.00
工伤保险费		306.16	306.16	
生育保险费		726.66	726.66	
4、住房公积金		169,802.00	169,660.00	142.00
合计	5,221,331.39	16,559,904.72	13,959,472.84	7,821,763.27

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		674,895.22	674,287.22	608.00
2、失业保险费		3,727.93	3,718.29	9.64
4、农民工失业保险		7,581.86	7,581.86	
合计		686,205.01	685,587.37	617.64

其他说明

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	159,332.91	1,124,363.84
个人所得税	44,175.21	134,218.50
城市维护建设税	395.42	79,787.53
教育费附加	169.46	33,902.85
地方教育附加	112.98	23,088.26
印花税	6,292.00	10,274.57
土地使用税	283,618.19	249,900.17
房产税	855,544.50	1,683,064.67
环保税	330.84	330.84
合计	1,349,971.51	3,338,931.23

其他说明

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		18,666.67
其他应付款	133,951,584.78	138,098,991.95
合计	133,951,584.78	138,117,658.62

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		18,666.67
合计		18,666.67

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合并范围外关联方往来	1,204,329.70	1,204,329.70
非关联单位资金往来	114,348,838.22	114,739,412.06
应付租金及水电费	257,457.06	287,457.06
保证金及押金	111,390.37	305,057.30
应付中介机构款		683,600.00
借款及其他	8,029,569.43	10,879,135.83
罚款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	133,951,584.78	138,098,991.95

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	904,192.60	1,735,079.76
合计	904,192.60	1,735,079.76

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,557,596.61	63,133.92
合计	1,557,596.61	63,133.92

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,133,536.53	2,337,574.18
减：未确认融资费用	-11,968.17	-60,504.30
减：一年内到期的租赁负债	-904,192.60	-1,735,079.76
合计	217,375.76	541,990.12

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元



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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	14,179,778.78	14,179,778.78	
合计	14,179,778.78	14,179,778.78	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

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	9,307,070.32		601,365.70	8,705,704.62	项目进行中,按年限分摊
合计	9,307,070.32		601,365.70	8,705,704.62	

涉及政府补助的项目:

单位:元

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	541,666.67				50,000.00		491,666.67	与资产相关
2015年省级生产服务业发展专项资金-服装工业设计中心资助款	177,509.60				177,509.60			与资产相关
2014年广东省文化产业发展专项资金-时尚服饰文化创意设计与制作	35,957.58				22,283.64		13,673.94	与资产相关
公共租赁住房建设专项资金	1,209,183.57				32,567.94		1,176,615.63	与资产相关
公共租赁住房配套设施建设资金	5,956,125.18				164,822.34		5,791,302.84	与资产相关
服装生产技术改造项目	1,386,627.72				154,182.18		1,232,445.54	与资产相关

其他说明:

## 52、其他非流动负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

## 53、股本

单位:元

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

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

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：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	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	- 4,717,437 .89							- 4,717,437 .89
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 4,717,437 .89							- 4,717,437 .89
其他综合 收益合计	- 4,717,437 .89							- 4,717,437 .89

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,509,714,219.40	268,684,311.66
调整后期初未分配利润	-1,509,714,219.40	268,684,311.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-52,513,772.55	-21,185,885.72
减：其他		-1,698.11
期末未分配利润	-1,562,227,991.95	247,500,124.05

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,432,037.75	41,676,476.10	97,051,204.69	82,868,394.07
其他业务	79,037.16	86.00	1,504,781.21	1,780,064.02
合计	40,511,074.91	41,676,562.10	98,555,985.90	84,648,458.09

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	40,511,074.91			40,511,074.91
其中：				
纺织服装	32,332,673.75			32,332,673.75
防护用品	8,099,364.00			8,099,364.00
其他	79,037.16			79,037.16
按经营地区分类	40,511,074.91			40,511,074.91
其中：				
东北	2,216,782.30			2,216,782.30
华北	2,711,623.96			2,711,623.96
华东	24,906,340.15			24,906,340.15
华南	7,341,422.95			7,341,422.95
华中	1,279,784.21			1,279,784.21
西北	9,159.31			9,159.31
西南	2,045,962.03			2,045,962.03
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				

合计	40,511,074.91		40,511,074.91
----	---------------	--	---------------

与履约义务相关的信息：

-

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 5,416,593.00 元，其中，5,416,593.00 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,085.52	299,580.33
教育费附加	5,775.37	213,985.93
房产税	855,544.50	841,532.34
土地使用税	33,718.02	33,718.02
车船使用税	1,320.00	4,920.00
印花税	21,627.22	55,205.90
环保税	661.68	665.88
合计	926,732.31	1,449,608.40

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	807,854.50	1,276,963.77
运输费	528,257.93	632,407.20
差旅费	92,529.34	39,902.62
折旧摊销费	152,513.07	141,044.31
宣传策划费	16,312.31	57,462.38
租金	53,026.36	119,443.45
业务招待费	2,408,421.91	1,918,280.91
其他	98,049.76	233,074.49
合计	4,156,965.18	4,418,579.13

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	8,349,204.81	9,521,253.81
折旧摊销费	5,712,401.85	5,487,563.53
办公事务费	977,732.07	1,621,598.59
差旅会务类费用	313,057.44	619,008.18
财产使用费	860,206.83	648,195.28
中介机构费	5,204,642.81	4,814,672.04
信息披露费	120,924.53	188,679.24
物料消耗		170.00
其他	276,943.13	326,244.84
合计	21,815,113.47	23,227,385.51

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	584,487.58	1,469,699.32
折旧费用及长期费用摊销	237,524.06	456,131.06
其他费用	16,395.97	325,175.75
职工薪酬		57,625.05
合计	838,407.61	2,308,631.18

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,680,194.14	12,061,992.25
减：利息收入	19,916.74	158,769.26
手续费及其他	2,079,837.68	63,614.43
合计	14,740,115.08	11,966,837.42

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
广州分公司失业保险补贴	25,949.01	
龙华区文化广电旅游体育局拨付 2020 年第一批专项资金		237,624.00
龙华区大浪时尚小镇建设管理中心拨付促进时尚产业与信息化融合资金		560,600.00
企业创新科付 2022 年科技创新专项资金（2021 年国家高新技术企业认定奖	300,000.00	
稳岗补贴	40,065.80	13,200.00
个税手续费返还	22,826.67	14,160.94

普宁市市场监督管理局发明专利奖补资金		10,000.00
调查补贴		630.00
吸纳就业困难人员社保补贴		31,916.61
大浪小镇 2021 年 4-6 月服装消费券 (第一批)	26,500.00	
高新技术企业培育资助	100,000.00	
合计	515,341.48	868,131.55

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益		777.77
合计		777.77

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	992,981.44	-1,061,190.27
应收账款坏账损失	1,185,267.43	846,474.93
合计	2,178,248.87	-214,715.34

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	67,690.30	3,924,300.39
合计	67,690.30	3,924,300.39

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-13,341,548.01	-71,317.42
合计	-13,341,548.01	-71,317.42

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	8,321.96	2,228.00	8,321.96
合计	8,321.96	2,228.00	8,321.96

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

### 75、营业外支出

单位：元

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		744,722.39	
其他损失	22,379.64	1,303,811.13	22,379.64
合计	22,379.64	2,048,533.52	22,379.64

其他说明：

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

当期所得税费用		-28,457,923.08
递延所得税费用	-1,723,373.33	23,518,613.73
合计	-1,723,373.33	-4,939,309.35

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-54,237,145.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,248,122.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	355,926.27
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	6,686,197.34
研发加计扣除	-517,374.00
所得税费用	-1,723,373.33

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

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	16,974,168.13	43,349,818.33
合计	16,974,168.13	43,349,818.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

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	32,781,751.26	61,132,799.52
合计	32,781,751.26	61,132,799.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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		2,760,138.89
合计		2,760,138.89

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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	115,080.00	154,236,239.45
合计	115,080.00	154,236,239.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-52,513,772.55	-22,063,333.05
加：资产减值准备	67,690.30	-3,709,585.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,007,840.63	6,618,687.02
使用权资产折旧	667,708.84	
无形资产摊销	2,241,466.72	2,352,661.01
长期待摊费用摊销	200,905.74	993,052.20

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）	13,341,548.01	71,317.42
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）	12,680,194.14	12,061,992.25
投资损失（收益以“-”号填列）		-777.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-593,079.58	23,518,613.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-217,543.20	-362,572.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,837,895.63	1,536,910.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,740,358.49	-43,039,042.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,490,917.79	-10,780,733.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,047,869.04	-32,802,810.40
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	35,587,922.28	52,272,603.34
减：现金的期初余额	42,282,623.76	162,236,863.19
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	-6,694,701.48	-109,964,259.85

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,587,922.28	42,282,623.76
其中：库存现金	18.20	59,179.49
可随时用于支付的银行存款	22,054,323.75	29,416,441.61
可随时用于支付的其他货币资金	13,533,580.33	12,807,002.66
三、期末现金及现金等价物余额	35,587,922.28	42,282,623.76

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,533,580.33	司法冻结
固定资产	100,459,994.19	借款担保
无形资产	34,769,443.24	借款担保
其他流动资产	61,860,000.00	司法冻结
合计	210,623,017.76	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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			
欧元			
港币			
应收账款			2,034,064.94
其中：美元	260,080.00	6.4713	1,683,055.71
欧元	44,608.85	7.8686	351,009.23
港币			
长期借款			2,191,016.04
其中：美元	284,027.38	6.4713	1,838,026.39
欧元	44,860.54	7.8686	352,989.65
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

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	177,509.60	营业成本	-177,509.60
与资产相关	22,283.64	营业成本	-22,283.64
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	601,365.70		-601,365.70

## (2) 政府补助退回情况

□适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

## (6) 其他说明



## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、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	100.00%		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	100.00%		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	51.00%		设立

司			服务业			
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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京泛森柏尔品牌管理有限公司	北京	北京	商务服务业		45.00%	权益法
福建柏悦品牌运营管理有限公司	福州	福州	商务服务业		45.00%	权益法

潮人智能科技 (深圳)有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	20.00%		权益法
--------------------	----	----	------------	--------	--	-----

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位:元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中: 现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他



## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1. 在子公司中的权益。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3. 在合营安排或联营企业中的权益。

本期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	与本企业关系
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
福建柏悦品牌运营管理有限公司	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
乐高置业（广州）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

其他说明

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

其他说明

### 4、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
定制加（深圳）科技有限公司	购买软件及服务		20,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京泛森柏尔品牌管理有限公司	销售商品		129,271.57
福建柏悦品牌运营管理有限公司	销售商品		-29,856.27
厦门法格亿纳服饰有限公司	销售商品	198,885.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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
深圳衣全球联合设计有限公司	100,000,000.00	2020年07月08日	2021年07月07日	否

本公司作为被担保方

单位: 元

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

				毕
陈伟雄、陈娜娜	250,000,000.00	2017年05月01日	2022年12月31日	否
陈伟雄、陈娜娜	100,000,000.00	2019年06月11日	2020年06月10日	是
陈伟雄、陈娜娜	50,000,000.00	2020年03月23日	2021年03月22日	否
陈伟雄、陈娜娜	48,000,000.00	2020年04月09日	2025年04月09日	否
陈伟雄、陈娜娜	40,000,000.00	2020年05月06日	2024年05月06日	否
陈伟雄、陈娜娜	200,000,000.00	2020年08月04日	2025年08月03日	否
陈伟雄、陈娜娜	21,600,000.00	2020年06月23日	2023年10月17日	否
陈伟雄、陈娜娜	100,000,000.00	2020年06月24日	2024年06月08日	否
陈伟雄、陈娜娜	200,000,000.00	2020年11月11日	2021年11月04日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
潮人智能科技（深圳）有限公司	70,000.00	2017年07月17日	2019年01月17日	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年09月21日	2019年03月21日	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年01月10日	2019年01月10日	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年01月31日	2019年01月31日	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年02月15日	2019年02月15日	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年03月22日	2019年03月22日	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年04月01日	2019年04月01日	已全额计提坏账准备

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
高管人数	12.00	11.00
关键管理人员薪酬	992,563.12	1,178,141.39

### (8) 其他关联交易

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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
应收账款	漳州市雅度派克服饰有限公司	67,078.60	21,784.69	67,078.60	21,784.69
应收账款	厦门法格亿纳服饰有限公司	198,885.00			
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
其他应收款	北京泛森柏尔品牌管理有限公司	533,522.89	517,522.89	517,522.89	517,522.89

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	厦门市贝纳制衣有限公司	349,777.91	754,075.07
其他应付款	定制加（深圳）科技有限公司	1,187,500.00	1,187,500.00
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	于宏伟	5,091,559.27	4,941,125.67

## 6、关联方承诺

## 7、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、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

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	121,826,703.56	100.00%	27,146,334.73	22.28%	94,680,368.83	129,701,680.66	100.00%	27,146,334.73	20.93%	102,555,345.93

账款										
其中:										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	121,826,703.56	100.00%	27,146,334.73	22.28%	94,680,368.83	129,701,680.66	100.00%	27,146,334.73	20.93%	102,555,345.93
合计	121,826,703.56	100.00%	27,146,334.73	22.28%	94,680,368.83	129,701,680.66	100.00%	27,146,334.73	20.93%	102,555,345.93

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	41,548,826.44
1 至 2 年	54,402,680.71
2 至 3 年	8,954,239.34
3 年以上	16,920,957.07
3 至 4 年	6,620,114.39
4 至 5 年	750,448.34
5 年以上	9,550,394.34
合计	121,826,703.56

**(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:

单位: 元

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	27,146,334.73					27,146,334.73
合计	27,146,334.73					27,146,334.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元



单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
客户一	37,810,893.34	31.04%	8,105,914.11
客户二	9,501,873.23	7.80%	2,068,285.98
客户三	8,203,742.87	6.73%	1,228,571.19
客户四	6,482,404.00	5.32%	1,690,610.96
客户五	5,363,699.39	4.40%	535,728.17
合计	67,362,612.83	55.29%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	428,084,214.42	427,561,029.30
合计	428,084,214.42	427,561,029.30

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,842,000.00	3,642,000.00
备用金	455,000.00	371,000.00
往来款	20,735,019.34	23,027,731.52

关联方借款	2,638,327.20	2,070,000.00
供应商借款	1,370,560,433.79	1,370,560,433.79
违规担保扣划	410,000,000.00	410,000,000.00
违规担保利息划扣	8,990,000.00	8,990,000.00
融易达预付	33,214,889.69	33,214,889.69
合计	1,850,435,670.02	1,851,876,055.00

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022年1月1日余额		1,947,971.20	1,422,367,054.50	1,424,315,025.70
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	-1,963,570.10			-1,963,570.10
2022年6月30日余额	-1,963,570.10	1,947,971.20	1,422,367,054.50	1,422,351,455.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	423,124,997.29
1至2年	787,706,409.19
2至3年	397,575,962.96
3年以上	242,028,300.58
3至4年	233,439,638.83
4至5年	8,587,661.75
5年以上	1,000.00
合计	1,850,435,670.02

## 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：

单位：元

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 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：元

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	1-2年 314,871,807.10元 3-4年 233,424,590.83元	29.63%	548,296,397.93
普宁市澳亚服饰有限公司	担保划扣	41,240,000.00	31天-1年 41,240,000.00元	2.23%	
普宁市澳龙服装有限公司	供应商借款	466,115,247.46	31天-1年 16,126,179.18元 1-2年 165,313,820.82元 2-3年 284,675,247.46元	25.19%	466,115,247.46
普宁市辛格仕服饰有限公司	供应商借款	327,296,356.15	1-2年 227,810,180.00元 2-3年 99,486,176.15元	17.69%	327,296,356.15
普宁市辛格仕服饰有限公司	担保划扣	97,945,000.00	31天-1年 97,945,000.00元	5.29%	
普宁市宝盈利纺织品有限公司	供应商借款	61,162,800.94	1-2年 61,162,800.94元	3.31%	61,162,800.94
普宁市宝盈利纺织品有限公司	担保划扣	65,000,000.00	31天-1年 65,000,000.00元	3.51%	
普宁市龙源泰纺	担保划扣	61,860,000.00	31天-1年	3.34%	

织品有限公司			61,860,000.00 元		
合计		1,668,915,802.4 8		90.19%	1,402,870,802.4 8

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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	1,138,707,17 2.75		1,138,707,17 2.75	1,134,300,00 0.00		1,134,300,00 0.00
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	1,141,542,84 7.15	2,835,674.40	1,138,707,17 2.75	1,137,135,67 4.40	2,835,674.40	1,134,300,00 0.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

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	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	1,134,300,	4,407,172.				1,138,707,	

	000.00	75			172.75	
--	--------	----	--	--	--------	--

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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											
二、联营企业											
潮人智能科技有限公司（深圳）有限公司											2,835,674.40
小计											2,835,674.40
合计											2,835,674.40

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,996,320.56	38,153,912.41	81,716,261.43	64,556,219.21
其他业务	79,037.16	86.00	220,312.84	660,234.74
合计	36,075,357.72	38,153,998.41	81,936,574.27	65,216,453.95

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	36,075,357.72		36,075,357.72
其中：			
纺织服装	27,896,956.56		27,896,956.56
医护用品	8,099,364.00		8,099,364.00
其他	79,037.16		79,037.16
按经营地区分类	36,075,357.72		36,075,357.72
其中：			
东北	2,216,782.30		2,216,782.30
华北	2,711,623.96		2,711,623.96
华东	22,230,196.61		22,230,196.61
华南	7,426,520.18		7,426,520.18
华中	1,279,784.21		1,279,784.21

西北	9,159.31			9,159.31
西南	201,291.15			201,291.15
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	36,075,357.72			36,075,357.72

与履约义务相关的信息:

-

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 4,789,193.00 元,其中,4,789,193.00 元预计将于 2022 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益		777.77
合计		777.77

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位:元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,668,163.28	设备处置
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）	515,341.48	政府专项补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,057.68	
减：所得税影响额	-1,976,174.67	
合计	-11,190,704.81	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 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	-25.87%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.36%	-0.08	-0.08

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

广东柏堡龙股份有限公司  
 法定代表人：陈伟雄  
 2022 年 8 月 29 日