



广东洪兴实业股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

## 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郭梧文、主管会计工作负责人刘根祥及会计机构负责人(会计主管人员)周雁翎声明：保证本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。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者实质性承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 93,944,800 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。

## 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 .....	10
第四节 公司治理 .....	40
第五节 环境和社会责任 .....	56
第六节 重要事项 .....	58
第七节 股份变动及股东情况 .....	92
第八节 优先股相关情况 .....	98
第九节 债券相关情况 .....	99
第十节 财务报告 .....	100

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作责任人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、其他有关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部

## 释义

释义项	指	释义内容
洪兴股份、公司、本公司	指	广东洪兴实业股份有限公司
广发乾和	指	广发乾和投资有限公司
汕头润盈	指	汕头市润盈股权投资合伙企业（有限合伙）
汕头周密	指	汕头市周密股权投资合伙企业（有限合伙）
芬腾服饰	指	汕头市芬腾服饰有限公司
芬腾电子	指	广东芬腾电子商务有限公司
广州洪兴	指	广州洪兴服饰有限公司
瑞金洪兴	指	洪兴（瑞金）实业有限公司
保荐人、主承销商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师、司农所	指	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本报告期	指	2021年1月1日-2021年12月31日
上年同期	指	2020年1月1日-2020年12月31日
《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》
《公司章程》	指	《广东洪兴实业股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
IP	指	Intellectual Property, 知识产权
ODM	指	Original Design Manufacturer, 原始设计制造商, 采购方委托制造方提供从研发、设计到生产、后期维护的全部服务, 而由采购方负责销售的生产方式

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	洪兴股份	股票代码	001209
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东洪兴实业股份有限公司		
公司的中文简称	广东洪兴实业股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Hongxing Industrial Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Hongxing Corp.		
公司的法定代表人	郭梧文		
注册地址	汕头市潮南区峡山洋内居委村道东（洪兴工业区）		
注册地址的邮政编码	515144		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	广州市越秀区天河路 45 号粤能大厦 4 楼		
办公地址的邮政编码	510030		
公司网址	www.hongxinggf.com		
电子信箱	gdhx@hongxingmail.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘根祥	黄丹旒
联系地址	广州市越秀区天河路 45 号粤能大厦 4 楼	广州市越秀区天河路 45 号粤能大厦 4 楼
电话	0754-87818668	0754-87818668
传真	0754-87818668	0754-87818668
电子信箱	gdhx@hongxingmail.com	gdhx@hongxingmail.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91440514762917149H
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	不适用
历次控股股东的变更情况（如有）	不适用

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广州市南沙区望江二街5号中惠璧珑湾自编12栋2514房（一址多照）（仅限办公）
签字会计师姓名	张腾、彭景裕

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
申万宏源证券承销保荐有限责任公司	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路358号大成国际大厦20楼2004室	张晓、黄自军	2021.7.23-2023.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、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

	2021年	2020年	本年比上年增减	2019年
营业收入（元）	1,284,667,254.34	1,131,357,350.27	13.55%	1,008,417,769.35
归属于上市公司股东的净利润（元）	102,010,663.34	133,718,900.25	-23.71%	91,751,119.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	92,313,777.41	129,335,458.29	-28.62%	89,120,903.48
经营活动产生的现金流量净额（元）	14,296,785.90	198,917,183.39	-92.81%	111,745,625.33
基本每股收益（元/股）	1.27	1.90	-33.16%	1.30
稀释每股收益（元/股）	1.27	1.90	-33.16%	1.30
加权平均净资产收益率	11.72%	27.54%	-15.82%	24.61%
	2021年末	2020年末	本年末比上年末增减	2019年末
总资产（元）	1,551,983,735.02	791,384,742.06	96.11%	610,933,347.90

归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,248,313,224.03	552,374,260.69	125.99%	418,655,360.44
----------------------	------------------	----------------	---------	----------------

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	275,546,377.47	240,961,033.98	298,042,401.59	470,117,441.30
归属于上市公司股东的净利润	32,973,206.72	20,815,818.53	18,673,112.08	29,548,526.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	32,053,228.46	18,912,331.43	18,694,694.83	22,653,522.69
经营活动产生的现金流量净额	-58,365,435.80	16,292,957.23	-119,336,771.17	175,706,035.64

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	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）	-195,526.58	-65,537.97	-386,868.55	详见第十节财务报告“七、合并财务报表项目注释”中-73、74、75

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）	5,737,166.34	4,330,866.25	3,493,682.23	详见第十节财务报告“七、合并财务报表项目注释”中-67、74
委托他人投资或管理资产的损益	3,089,056.07	1,279,685.30		详见第十节财务报告“七、合并财务报表项目注释”中-68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,856,878.29	-298,152.31	-2,411.41	详见第十节财务报告“七、合并财务报表项目注释”中-74、75、76
减：所得税影响额	790,688.19	863,419.31	474,186.32	
合计	9,696,885.93	4,383,441.96	2,630,215.95	--

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、报告期内公司所处的行业情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于“C18 纺织服装、服饰业”。

#### （一）行业发展情况

##### 1、国内经济稳步增长，服装行业弱势复苏

根据国家统计局发布数据，2021 年社会消费品零售总额 44.1 万亿元，比上年增长 12.5%，比 2019 年增长 8%。2021 年全国限额以上服装鞋帽、针纺织品类零售总额达 13842 亿元，同比增长 12.7%，全国网上穿类商品零售额同比增长 14.1%，两年平均增长 8.3%。上半年服装市场稳步恢复，下半年受疫情影响，消费增速下滑，全年整体表现弱势复苏，随着国内服装市场内需动力的驱动以及人均可支配收入的提升，服装的消费市场仍在不断增长。



数据来源：国家统计局

##### 2、细分领域潜力巨大，行业集中度逐渐提升

服装行业的竞争日趋激烈，各服装品牌在细分赛道寻求突破，与其他品牌形成差异化竞争。家居服作为服装行业的垂直细分领域，以其明确的差异化定位成为贴身衣物行业、服装领域具有增长潜力的细分品类。特别是在疫情之下，由于居家生活时间的延长、居家办公等需求，如何将居家生活变得更加美好、健康和舒适成为人们的追求，而这种消费心理催生了对家居服的旺盛需求。目前家居服依然属于较为年轻的服装细分行业，市场较为分散，未来随着行业竞争的加剧以及消费者对品牌认知的增强，家居服行业的集中度将进一步提升。

##### 3、传统电商渠道流量优势不再，新电商转型及数字化升级

受疫情及消费者需求习惯转变的影响，各服装品牌线上销售力度增大，传统电商渠道存量竞争加剧，同时新加入品牌逐渐增多，获客成本逐渐增多，企业营销成本增加，压缩利润空间。与此同时，新电商渠道发展迅速，社群电商充分挖掘了社交场景下的商业潜力；直播电商成为常态化营销渠道并不断爆发，直播+短视频打造优质新零售品牌经营场景，通过线上线下结合为消费者提供更丰富、便捷的购买渠道。更进一步，数字化转型也正在驱动企业生产方式、商业模式等发生深刻变革。在疫情频发的大背景下，很多服装企业加快了数字化转型的步伐，制造端通过智能改造、柔性化生产等升级供应链体系，设计端通过终端数据的反馈，并提高设计流程的数字化水平，快速、创新的潮流产品设计来驱动消费者的需求和增长，消费端则通过建立消费者数据平台，打通线上线下销售数据。通过数字化转型，为渠道、营销和品牌运营不断赋能，提升运营效率，推动业绩持续增长。

#### 4、双碳背景下行业发展迎来新机遇

近年来，国家及相关部门出台了一系列政策鼓励传统服装行业转型升级，绿色发展。预计未来随着经济环境的改善，消费会进一步释放，服装行业在双循环战略背景下，将迎来新的发展机遇。市场的资源会向行业头部企业集中，有利于处于优势地位的家居服品牌公司更高效地整合上下游资源，巩固自身的竞争力，扩大行业市场份额。

#### 5、文化自信，国潮将促进品牌发展

民族品牌的自我认可增强，本土品牌崛起，我国消费者的消费理念已经发生转变。消费更趋理性，同时，年轻消费者更加注重产品的品质和个性化需求，他们更希望能与品牌建立共鸣和情感链接，通过产品来表达自己的生活方式甚至情感诉求。而且随着消费者民族自信、文化自信意识的增强，越来越多的国货品牌通过挖掘品牌传统文化与历史，融入新技术与新潮流，以全新的姿态走进大众的视野，将掀起一场国风新潮。

### （二）公司所处行业地位

公司是国内较早专业从事家居服饰产品设计、生产、销售的企业，二十余年来深耕家居服行业，同时公司也是较早切入线上渠道的企业，线上化运营时间超过 10 年，为公司数字化业务的发展奠定了基础。在行业快速发展阶段，取得市场先机，经过多年的发展沉淀，成为家居服行业领军企业。公司凭借专业化、精细化的生产运营，为消费者提供优质的家居服产品，公司旗下的“芬腾”品牌常年位居各大电商平台家居服销量排行榜前列，线上线下的推进，有力带动了公司品牌的发展和市占率的提升。公司荣获 2021 睡眠产业年度品牌创新企业奖，用健康、舒适的家居服不断改善消费者的睡眠质量。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中纺织服装相关业的披露要求

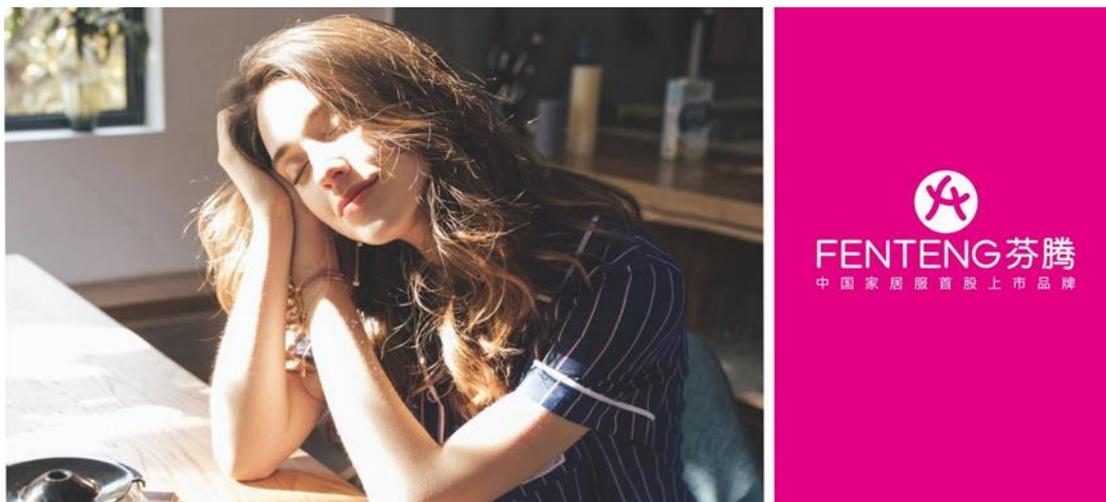
## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）公司业务及主要产品

公司是一家专注于家居服饰研发、设计、生产与销售的服装品牌，致力于引领家居服行业潮流、为人类提供美好居家生活体验。

公司各品牌针对不同消费群体进行精准定位，融合不同的时尚元素，形成多品牌矩阵，主要品牌及情况如下：

## 1、芬腾



芬腾品牌创立于 1997 年，主要产品为家居服、内衣、内裤，面向各个年龄段的消费者。提倡“让爱芬腾”的家居文化，传递“家与爱”的生活理念，释放人们因现代生活而产生的压抑，品牌始终坚持“爱”文化，以舒适称心的产品，实现人与家庭、人与爱的和谐统一，让每个人都能拥有舒适、美丽、健康的家居生活。

## 2、玛伦萨



玛伦萨品牌成立于 2011 年，专注国际潮流动向，融入中国女性的家居文化及时尚元素，目标消费者为中产阶层女性。玛伦萨主打“精致睡衣，悦己悦生活”的品牌理念，激励更多的新时代女性，发现自己之美，发现生活之美，勇敢追求、悦享生活。

### 3、芬腾可安



芬腾可安创立于 2013 年，专注于内衣、内裤贴身衣物的设计研发，以无感风潮，提供最贴心的保护，为都市年轻人带来别具一格的穿着新体验，心发现，享自由。

### 4、千线艺



千线艺创立于 2013 年，前期产品主要是日韩风格、甜美的家居服，2021 年公司进行了品牌定位的调整，变更为以童装为核心的潮流家居生活品牌，秉承“爱在家中，乐享童年”的理念，倡导探索和传承亲子文化，专注为 7-12 岁儿童提供舒适奇趣的内衣家居服饰。

## 5、FAVO HOME



FAVO HOME 创立于 2021 年，是针对年轻消费群体审美及生活习惯推出的全新升级品牌，提供新零售智慧化一站式购物新体验。FAVO HOME 目前以自营渠道为主要发展模式，融入国际 IP 潮玩元素，除家居服、内衣以外，还提供居家生活类产品。

### （二）公司经营模式

#### 1、采购模式

公司设有完善的供应商准入、管理制度。在选取供应商时，会考察供应商的资质、产品质量并综合考虑其产能规模、资金实力等情况。由采购部门向合作供应商了解供货价格、供货数量、供货周期等因素，再结合公司的生产订单和库存情况形成采购需求，综合考虑后向选定的供应商进行采购。

#### 2、生产模式

公司的生产模式包括自行生产、委托加工、成品定制。自行生产主要是依照电商部门的线上销售需求和每年两次的线下订货会安排生产计划。公司自行生产主要依托位于广东省汕头市及江西省瑞金的生产基地。

为提高生产效率和订单需求的反应能力、满足更为定制化的需求，公司在成衣制造环节采取了部分委托加工的方式。另外，成品定制也是公司目前主要的生产方式之一。

#### 3、销售模式

公司目前的销售模式主要基于线上线下两大类销售渠道；其中，线上渠道包括线上直营、线上代销、线上分销和线上经销模式；线下渠道包括线下直营、线下经销、线下代销三种模式。另外，公司其它渠道的销售模式主要为品牌授权业务。各渠道及运营模式的具体情况如下：

渠道大类	渠道中类	实际运营模式
线上渠道	线上代销	主要包括以下两种模式：（1）公司主要通过唯品会等线上代销平台向消费者销售商品，公司向代销平台提供商品，代销平台根据代销清单与公司结算。（2）公司授权供应商以芬腾及芬腾可安品牌生产产品，公司根据实际情况对代为销售商品进行定价及采取合理的营销策略，以实际售卖情况出具代销清单与供应商进行结算。
	线上分销	公司通过第三方线上供销平台授权入驻的分销店铺销售产品，终端消费者在分销店铺下单后，信息经由供销平台传递至公司，由公司直接向终端消费者发货，最终公司按照与分销商约定的分成比例获取收入。
	线上经销	公司将商品销售给线上经销商，由线上经销商自行通过其在第三方平台上的店铺，向消费者销售商品。
	线上直营	公司在天猫平台（含淘宝）、京东等第三方线上平台设立自营店铺，通过自营店铺向消费者销售商品。
线下渠道	线下直营	以公司或其子公司、分公司的名义开设独立店铺或商场专柜，或者以内购会等形式直接销售公司产品给消费者的模式。
	线下经销	公司线下经销为卖断式的销售，主要包括以下三种模式：（1）公司将产品销售予经销商，经销商通过其自有门店向终端消费者销售，或批发给下游店铺，由下游店铺向终端消费者销售；（2）由各分公司直接向所在区域内覆盖的下游店铺批发，由下游店铺向终端消费者销售。线下经销模式下，公司的经销客户（包括经销商及分公司覆盖的店铺）均进行严格的区域划分；（3）公司为其他品牌商提供 ODM，将加工完成的产品销售给品牌商，再由品牌商通过其自有渠道进行销售。
	线下代销	公司主要通过唯品会等代销商的线下门店向消费者销售商品，公司向代销商提供商品，代销商根据代销清单与公司结算。
其他渠道	品牌授权业务	公司将拥有芬腾商标及 IP 形象授权给其他第三方用于除家居服以外的商品品类的生产销售（主要在拼多多和抖音渠道销售），公司按约定比例收取品牌授权费及吊牌成本。

#### 4、研发模式

设计研发是公司业务发展的核心环节。公司的各个品牌均拥有独立的研发设计团队，独立负责各品牌产品设计。公司设计团队依据公司发展战略及各品牌产品定位制定和实施各品牌产品的企划方案，组织各季产品设计及开发。公司不定期开展内外部设计团队的交流与合作，向设计师提供内部培训与外部交流的机会，不断提升团队把握市场动向、研发创新设计的能力。

#### （三）报告期主要经营情况

2021年7月23日，公司在A股成功上市，进入了一个新的发展阶段。上市后公司将充分发挥资本市场的平台作用，重整业务发展战略，构建业务生态体系，为公司的发展注入新的动力。

重构品牌矩阵：确定战略目标，明晰各品牌差异化定位

渠道升级变革：优化调整线上店铺，开拓升级线下门店

提升生产效率：打造柔性供应链，提升商品快反能力

数字化转型升级：提升管理运营效率，启动数字智能化变革

焕发组织活力：制定目标及激励措施，激发员工主观能动性

#### 1、公司收入继续保持增长，净利润有所下滑

报告期内，公司营业收入为12.85亿元，比上年同期增长13.55%，其归属于母公司股东的净利润为人民币1.02亿元，同比减少23.71%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为9,231.38万元，同比减少28.62%。利润下滑的原因主要为报告期内，毛利率从2020年的40.66%下降到2021年的38.79%，另外，本报告期内，公司期间费用率同比有所上升。

#### 2、确立战略定位，重塑品牌矩阵

公司秉承为“缔造世界级家居服领导品牌”的愿景，重点搭建“芬腾”、“玛伦萨”、“千线艺”、“芬腾可安”、“FAVO HOME”五大品牌矩阵。

芬腾作为主力品牌，传承东方家居生活理念，成就无数经典。芬腾品牌依据公司的整体战略定位，在原有产品系列的基础上，还研发设计了居家办公、差旅、轻运动等系列家居服饰，为消费者提供不同场景下的健康、舒适、便捷的家居服，不断满足消费者的多样化需求。



“千线艺”品牌转型定位为儿童家居服饰，研发设计舒适优质的面料。随着国家及各省市相继出台相关政策鼓励生育，

以及新生代父母对儿童产品有了更高的期待和要求，国内的童装市场迎来了新的发展机遇，同时开启了全新的消费时代。千线艺品牌为新生代家庭提供时尚多元的亲子家居服，让孩子们与家人享受快乐温暖的家居生活。



FAVO HOME 创立于 2021 年，是针对年轻消费群体审美及生活习惯推出的全新升级品牌，提供新零售智慧化一站式购物新体验。FAVO HOME 目前以自营渠道为主要发展模式，融入国际 IP 潮玩元素，除家居服、内衣以外，还提供居家生活类产品。FAVO HOME 品牌门店目前主要集中开设在广东省内，截止 2021 年 12 月 31 日，公司线下共有 6 家 FAVO HOME 直营店。



### 3、打造 IP 联名，融入国潮元素

公司拥有自主研发的 IP FENNY 家族，包含 FENNY(小芬)、NONO、YOYO 等。2019 年和 2020 年，公司品牌分别与 IP 形象 LINE FRIENDS、SNOPPY、米菲兔牵手推出联名款。2021 年公司与国潮大 IP 形象敦煌合作，让消费者感受中国传统文化的



### 4、优化调整线上渠道，加大布局线下渠道

公司在天猫、唯品会、京东等各大电商平台已经拥有了庞大的客户群体。除了传统电商平台外，公司不断加大直播带货、抖音、小红书、自媒体等社交电商渠道，搭建自有直播团队，同时对线上旗舰店的形象视觉效果进行品牌形象升级。公司旗下芬腾品牌双十一销量连续多年在家居服类别处于领先地位。2021 年，公司线上销售收入 94,094.04 万元，同比增长 7.95%。线下渠道，一方面开拓自营形象店铺，加大店铺数字化管理，对整体门店形象、包装物料等进行升级改造。截止 2021 年末，公司直营店铺有 25 家。另一方面增强与各经销商长期、深入的合作，协助经销商开拓市场，增加终端销售网点。2021 年，线下经销渠道收入 30,738.63 万元，同比增长 26.21%。

另外，公司也通过直营门店，将线上线下渠道打通融合，全渠道为消费者提供便利的购物体验。

### 5、扩大营销力度，传递品牌价值

2021 年，公司对品牌宣传视频、宣传文案等进行重新制作。同时，公司与第三方品牌策划公司进行合作，重新梳理公司品牌的价值主张和定位。线上渠道，公司进一步加强与天猫、唯品会等平台的合作，提高品牌推广、产品营销力度。

2021 年 2 月 24 日在广州举办的 2021 年羊城运动汇-花城欢乐跑:LINE FRIENDS RUN 广州站，芬腾品牌作为 LINE FRIENDS 授权的家居服品牌和活动赞助商出席本次活动，成为了火爆全场的超人气品牌，以舒适服装为选手打气助威，“健康乐跑，

全民芬腾”。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中纺织服装相关业的披露要求

### 三、核心竞争力分析

#### （一）专注细分领域，产品差异化定位

公司作为家居服行业的头部企业，自成立以来一直深耕家居服细分领域，坚持以自主品牌的创新和发展作为驱动力，构建多层次多维度的品牌建设，不断满足消费者的多元化需求。公司根据不同的目标客户群体，制定了明确的差异化品牌战略目标，不断向年轻化、个性化需求群体延伸品牌，目前形成了以“芬腾”、“玛伦萨”、“芬腾可安”、“千线艺”“FAVO HOME”五大品牌为一体的品牌矩阵，各品牌协同发展，实现公司产品对不同客户群体的全面覆盖。

#### （二）线上渠道优势，线上与线下融合发展

一方面，公司经过多年的发展，在服务、品质等方面具有良好的口碑，形成了一定规模稳定的线上消费群体。利用线上平台的业务数据，公司能更好地分析客户群体的偏好、消费行为特征等，为公司产品设计及生产提供直接的客户反馈，同时进行更为精准的广告投放和品牌推广，进一步挖掘潜在客户群体，提高品牌营销的精度和有效性，形成产品的良性循环，同时打造用户对于品牌文化的认同感，吸引更多用户。另一方面，通过经销商渠道实现全国各区域下沉消费市场的覆盖，增强与经销商的合作，加大对经销商的培养，积累忠实的客户群体，同时公司也进一步加强自营渠道的建设，将线上线下融合发展，实现全渠道覆盖。

#### （三）行业领先的设计研发优势

公司的研发设计团队在中国服装设计界拥有多年的工作经验，团队稳定，创新能力强。公司实行内部自主培养与外部广泛吸收并重的设计、研发人才发展机制，每年从专业设计院校引进优秀人才，不断充实公司研发队伍。公司研发设计人员既具有丰富的服装设计相关理论知识与实践经验，又深谙国际时尚动向和本土化审美，对公司的品牌理念具有深刻和全面的认识。

公司坚持为客户提供健康、环保、舒适同时又兼具时尚元素的家居服，在设计方面融入休闲、运动的元素，推出睡绵绵等系列面料新产品，为消费者提供更加柔软、透气、有助于睡眠的家居服，实现产品功能性和时尚性的和谐统一。

近年来，社会环保意识越来越强烈，人们对绿色产品的要求也越来越高。为响应国家“双碳”战略，公司率先着手布局绿色科纺产业，通过科技创新推动产业升级，研发生产绿色环保的舒适面料。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司拥有发明专利 4 项，外观设计专利 2 项，实用新型专利 3 项。

#### （四）供应链优势

公司供应链优势主要体现在效率方面，首先，公司销售以线上渠道为主，对供应链的快速反应提出了更高的要求。公司为此建立了一套准确有效的信息化系统，保证了公司各部门之间的协同工作效率的提升，大大提升供应链的反应速度。其次，公司所处的汕头潮南地区被誉为“中国内衣家居服装名城”，已发展成为全国规模最大、产业链条最完善、品牌效应最

高的内衣家居服产业集群之一。借助产业集群优势，公司能更好地进行资源配置，加快存货等流动资产的周转，整体上提高供应链的运营效率。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		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	1,284,667,254.34	100%	1,131,357,350.27	100%	13.55%
分行业					
纺织服装	1,262,857,252.36	98.30%	1,125,272,335.25	99.46%	12.23%
其他业务	21,810,001.98	1.70%	6,085,015.02	0.54%	258.42%
分产品					
家居服	974,707,751.33	75.87%	927,045,214.28	81.94%	5.14%
内衣内裤	281,139,749.68	21.88%	192,460,025.88	17.01%	46.08%
饰品及其他	7,009,751.35	0.55%	5,767,095.09	0.51%	21.55%
其他业务	21,810,001.98	1.70%	6,085,015.02	0.54%	258.42%
分地区					
国内	1,284,667,254.34	100.00%	1,131,357,350.27	100.00%	13.55%
分销售模式					
线上代销	391,794,801.88	30.5%	315,095,127.83	27.85%	24.34%
线上直营	475,322,458.46	37%	465,423,805.33	41.14%	2.13%
线下经销	307,386,346.91	23.93%	243,553,244.41	21.53%	26.21%
其他	110,163,647.08	8.58%	107,285,172.70	9.48%	2.68%

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中纺织服装相关业的披露要求

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						
纺织服装	1,262,857,252.36	777,309,435.05	38.45%	12.23%	16.47%	-2.24%
分产品						
家居服	974,707,751.33	598,674,304.87	38.58%	5.14%	8.27%	-1.77%
内衣内裤	281,139,749.68	173,850,809.98	38.16%	46.08%	57.40%	-4.45%
分地区						
国内	1,284,667,254.34	786,354,926.98	38.79%	13.55%	17.12%	-1.87%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

公司是否有实体门店销售终端

是  否

实体门店分布情况

门店的类型	门店的数量	门店的面积	报告期内新开门店数量	报告期末关闭门店数量	关闭原因	涉及品牌
直营	25 家	2,491 平方米	19 家	1 家	公司营销网点布局调整	芬腾、玛伦萨、千线艺、芬腾可安

直营门店总面积和店效情况

截止至2021年12月31日，线下直营门店合计25家，门店面积合计2491平方米，报告期销售金额528.7万元，同比增加360.8万元。其中开业12个月以上直营门店6家，营业面积共678平方米，报告期销售金额211万元，单店平均销售金额35.17万元，单店平均销售额同比增长25.67%。

营业收入排名前五的门店

序号	门店名称	开业日期	营业收入（元）	店面平效
1	门店一	2019年07月01日	814,313.50	370.29 元/平
2	门店二	2021年07月31日	603,587.98	580.37 元/平
3	门店三	2021年07月03日	472,411.98	312.69 元/平
4	门店四	2019年03月01日	400,808.72	139.44 元/平
5	门店五	2021年06月25日	324,312.30	247.95 元/平
合计	--	--	2,615,434.48	1,650.74 元/平

上市公司新增门店情况

是  否

报告期末，公司根据战略规划及年度经营计划，进一步优化网点结构，公司拥有25家终端销售门店，较2020年末增长2倍。

公司是否披露前五大加盟店铺情况

是  否

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
服饰	销售量	万件	3,327.78	2,622.23	26.91%
	生产量	万件	3,495.54	2,621	33.37%
	库存量	万件	1013.91	846.14	19.83%

注：上表统计的商品类别为家居服、内衣内裤。

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

上表生产量指自产、委托加工、采购的合计采购数量，报告期内商品生产量增长主要为拓展新的销售渠道，公司主动增加现货商品所致

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
服装行业	服饰	777,309,435.05	98.85%	667,401,803.91	99.41%	16.47%
其他	其他	9,045,491.93	1.15%	3,989,144.32	0.59%	126.75%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
家居服	服饰	598,674,304.87	76.13%	552,961,680.70	82.36%	8.27%
内衣内裤	服饰	173,850,809.98	22.11%	110,454,580.82	16.45%	57.4%
饰品及其他	服饰	4,784,320.20	0.61%	3,985,542.38	0.59%	20.04%
其他业务	其他	9,045,491.93	1.15%	3,989,144.32	0.59%	126.75%

说明

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

- 1、本公司于2021年8月19日设立芬腾居家(广州)商业管理有限公司,持股比例100.00%,故从2021年8月19日起将芬腾居家(广州)商业管理有限公司纳入合并报表范围。
- 2、本公司于2021年8月19日设立广州联和电子商务有限公司,持股比例100.00%,故从2021年8月19日起将广州联和电子商务有限公司纳入合并报表范围。
- 3、本公司于2021年8月19日设立广州光和电子商务有限公司,持股比例100.00%,故从2021年8月19日起将广州光和电子商务有限公司纳入合并报表范围。
- 4、本公司下属子公司广州洪兴服饰有限公司于2021年9月18日取得广州芬腾工坊电子商务有限公司实际控制权,持股比例100.00%,故从2021年9月18日起将广州芬腾工坊电子商务有限公司纳入合并报表范围。

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	681,645,520.20
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	53.06%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例
1	第一名	348,668,846.80	27.14%
2	第二名	213,549,881.33	16.62%
3	第三名	41,132,126.72	3.20%
4	第四名	40,652,236.57	3.16%
5	第五名	37,642,428.78	2.93%
合计	--	681,645,520.20	53.06%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	189,179,620.45
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	24.68%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前5名供应商资料

序号	供应商名称	采购额(元)	占年度采购总额比例
1	第一名	70,061,036.46	9.14%

2	第二名		38,766,511.98	5.06%
3	第三名		32,570,900.39	4.25%
4	第四名		24,485,001.85	3.19%
5	第五名		23,296,169.77	3.04%
合计	--		189,179,620.45	24.68%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	250,173,459.19	200,614,355.55	24.70%	主要因业务增长及提高推广的强度、职工薪酬增加所致
管理费用	66,522,581.67	40,900,370.64	62.65%	主要因公司规模扩大，职工薪酬增加及上市路演及酒会费增加所致
财务费用	-138,688.92	2,228,714.91	-106.22%	主要因银行存款利息增加所致
研发费用	32,309,743.61	26,245,156.30	23.11%	

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中纺织服装相关业的披露要求

主要销售费用变动说明：

项 目	2021年度	2020年度	同比增减	变动说明
业务宣传及推广费	117,663,307.57	92,158,493.90	27.67%	主要因公司业务增长及提高推广的强度导致
职工薪酬	53,184,734.55	42,882,243.11	24.03%	主要因公司规模扩大，职工人数增加所致
仓储及运输费	33,630,642.15	22,641,448.59	48.54%	主要因业务规模提升，增加仓储面积所致
电商平台销售服务费	28,040,408.81	30,453,816.79	-7.92%	
包装费	6,110,118.75	4,973,397.93	22.86%	主要因营收规模增加及产品包装升级所致
办公费	5,142,399.35	3,159,589.36	62.76%	主要因线下门店装修费增加所致
差旅费	1,910,454.05	1,372,647.17	39.18%	主要因业务发展及拓展需要，出差频次增加所致
订货会费用	2,566,735.17	1,667,449.75	53.93%	主要因2021年线下订货会举办规模及场次恢复性增长所致
业务招待费	964,702.33	536,724.88	79.74%	主要因业务规模增加及拓展增加所致
折旧与摊销	559,244.89	392,651.15	42.43%	主要因建筑物折旧金额增加所致
其他费用	400,711.57	375,892.92	6.60%	
合 计	250,173,459.19	200,614,355.55	24.70%	

#### 4、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中纺织服装相关业的披露要求

##### (1) 产能情况

公司自有产能状况

	本报告期	上年同期
总产能	1,605.66 万套	1,324.50 万套
产能利用率	110.37%	113.42%
在建工厂情况	0	0

产能利用率同比变动超过 10%

是  否

是否存在海外产能

是  否

##### (2) 销售模式及渠道情况

渠道大类	渠道中类	实际运营模式
线上渠道	线上代销	主要包括以下两种模式：（1）公司主要通过唯品会等线上代销平台向消费者销售商品，公司向代销平台提供商品，代销平台根据代销清单与公司结算。（2）公司授权供应商以芬腾及芬腾可安品牌生产产品，公司根据实际情况对代为销售商品进行定价及采取合理的营销策略，以实际售卖情况出具代销清单与供应商进行结算。
	线上分销	公司通过第三方线上供销平台授权入驻的分销商店销售产品，终端消费者在分销商店下单后，信息经由供销平台传递至公司，由公司直接向终端消费者发货，最终公司按照与分销商约定的分成比例获取收入。
	线上经销	公司将商品销售给线上经销商，由线上经销商自行通过其在第三方平台上的店铺，向消费者销售商品。
	线上直营	公司在天猫平台（含淘宝）、京东等第三方线上平台设立自营店铺，通过自营店铺向消费者销售商品。
线下渠道	线下直营	以公司或其子公司、分公司的名义开设独立店铺或商场专柜，或者以内购会等形式直接销售公司产品给消费者的模式。
	线下经销	公司线下经销为卖断式的销售，主要包括以下三种模式：（1）公司将产品销售予经销商，经销商通过其自有门店向终端消费者销售，或批发给下游店铺，由下游店铺向终端消费者销售；（2）由各分公司直接向所在区域内覆盖的下游店铺批发，由下游店铺向终端消费者销售。线下经销模式下，公司的经销客户（包括经销商及分公司覆盖的店铺）均进行严格的区域划分；（3）公司为其他品牌商提供 ODM，将加工完成的产品销售给品牌商，再由品牌商通过其自有渠道进行销售。
	线下代销	公司主要通过唯品会等代销商的线下门店向消费者销售商品，公司向代销商提供商品，代销商根据代销清单与公司结算。
其他渠道	品牌授权业务	公司将拥有芬腾商标及 IP 形象授权给其他第三方用于除家居服以外的商品品类的生产销售（主要在拼多多和抖音渠道销售），公司按约定比例收取品牌授权费及吊牌成本。

单位：元

销售渠道	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
线上销售	940,940,419.79	562,927,955.50	40.17%	69,276,926.67	63,720,530.26	-2.56%
线下直营销售	11,763,331.42	9,981,408.46	15.15%	2,976,194.69	3,201,652.24	-7.70%
线下经销销售	307,386,346.91	201,632,841.49	34.40%	63,833,102.49	41,328,857.08	0.22%
线下代销销售	2,767,154.23	2,767,229.61	0.00%	1,498,693.26	1,656,591.57	-12.44%
其他业务收入	21,810,001.98	9,045,491.93	58.53%	15,724,986.96	5,056,347.61	24.08%

变化原因

其他业务收入毛利率同比增长 24.08%，原因为 2021 年品牌授权费用收入大幅增长。

### (3) 加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%

是  否

### (4) 线上销售

线上销售实现销售收入占比超过 30%

是  否

项目	2021年		2020年	
	金额	占比	金额	占比
线上代销	391,794,801.88	30.5%	315,095,127.83	27.85%
线上直营	475,322,458.46	37%	465,423,805.33	41.14%
合计	867,117,260.34	67.5%	780,518,933.16	68.99%

是否自建销售平台

是  否

是否与第三方销售平台合作

是  否

单位：元

平台名称	报告期内的交易金额	向该平台支付费用	退货率
淘宝/天猫	341,379,930.25	19,511,636.33	1.19%
唯品会	347,569,279.27	180.00	0.19%

公司开设或关闭线上销售渠道

适用  不适用

说明对公司当期及未来发展的影响

### (5) 代运营模式

是否涉及代运营模式

是  否

### (6) 存货情况

存货情况

主要产品	存货周转天数	存货数量	存货库龄	存货余额同比增减情况	原因
服装	127	-	1 年以内 31,371.32 万元； 1-2 年 1,927.1 万元；2-3 年 1,094.48 万元；3 年以 上 1,263.12 万元	报告期末余额 同比增加 9,506.79 万元，同比增加 36.36%。	主要因销售规模增 加，存货随之增加

存货跌价准备的计提情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期计提金额	本期减少金额			2021 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他	
原材料	637,770.07	921,738.62		637,770.07		921,738.62
产成品	27,489,605.03	18,790,433.14		14,983,421.76		31,296,616.41
发出商品	108,670.72	323,401.89		108,670.72		323,401.89
合 计	28,236,045.82	20,035,573.65		15,729,862.55		32,541,756.92

加盟或分销商等终端渠道的存货信息

### (7) 品牌建设情况

公司是否涉及生产和销售品牌服装、服饰以及家纺产品

√ 是 □ 否

自有品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别
芬腾	FENTENG 芬腾	家居服、内衣 内裤	提倡“让爱芬腾”的家居文化，传递“家与爱”的生活理念，释放人们因现代生活而产生的压抑，品牌始终坚持“爱”文化，以舒适称心的产品，实现人与家庭、人与爱的和谐统一，让每个人都能拥有舒适、美丽、健康的家居生活。	各个消费层次及不同年龄段人群	家居服： 39-2849 元/套； 内衣：59-859 元/套； 内裤： 68-399 元/盒	全国、电商平台	1-5 线城市
玛伦萨	MANZA 玛伦萨	家居服	玛伦萨主打“精致睡衣，悦己悦生活”的品牌理念，激励更多的新时代女性，发现自己之美，发现生活之美，	中产阶层女性	家居服： 59-1669 元/套	全国、电商平台	1-5 线城市

			勇敢追求、悦享生活。							
芬腾可安	Fenteng care 芬腾可安	内衣内裤	以无感风潮，提供最贴心的保护，为都市年轻人带来别具一格的穿着新体验，心发现，享自由。	追求舒适、极简风格的年轻化阶层	内衣:69-799 元/套 内裤: 23-399 元/盒	全国、电商平台	1-5 线城市			
千线艺	QIAN XIAN YI 千线艺	儿童家居服、内衣内裤	2021 年，公司对该品牌进行产品调整，变更为以童装为核心的潮流家居生活品牌，秉承“爱在家中，乐享童年”的理念，倡导探索和传承亲子文化	7-12 岁儿童	家居服: 69-1598 元/套 内裤: 68-349 元/盒	全国、电商平台	1-5 线城市			
FAVO HOME	FAVO HOME 芬腾居家	家居服	FAVO HOME 创立于 2021 年，是针对年轻消费群体审美及生活习惯推出的全新升级品牌，提供新零售智慧化一站式购物新体验。FAVO HOME 目前以自营渠道为主要发展模式，融入国际 IP 潮玩元素，除家居服、内衣以外，还提供居家生活类产品。	针对年轻消费群体；新生代客户	家居服: 169-539 元/套	华南区域	1-3 线城市			

## 合作品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别	品牌及商标权属	合作方名称	合作方式	合作期限
------	------	--------	----	-------	---------	--------	------	---------	-------	------	------

## 被授权品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别	授权方	授权期限	是否为独家授权
LINE FRIENDS	LINE FRIENDS	家居服套装、睡裙	萌趣生活	各个消费层次及不同年龄段人群	家居服：99-1299 元/套	全国、电商平台	1-5 线城市	连我（上海）商贸有限公司	2021 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日	是
PEANUTS	PEANUTS	睡袍睡衣、裤子、内衣、内裤、袜子	元气可爱，打造可出门的家居服	追求个性化的年轻阶层	家居服：169-1139 元/套	全国、电商平台	1-5 线城市	花生漫画公司 PEANUTS WORLD WIDE LLC	2020 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日	否
miffy&friends	miffy&friends	儿童和成人睡衣、家居服和内衣服饰	简单、纯粹、治愈	偏好萌趣、甜美服饰的年轻女性及儿童	家居服：159-798 元/套	全国、电商平台	1-5 线城市	梅西斯有限公司 Mercis bv	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日	否
敦煌博物馆	敦煌博物馆	家居服成人装及童装、内衣、内裤	国潮元素	各个消费层次及不同年龄段人群	家居服：169-778 元/套	全国、电商平台	1-5 线城市	上海天络行品牌管理股份有限公司	2021 年 6 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日	是

报告期内各品牌的营销与运营

详见“第三节、管理层讨论与分析”中“二、报告期内公司所从事的主要业务”

涉及商标权属纠纷等情况

适用  不适用

## (8) 其他

公司是否从事服装设计相关业务

是  否

自有的服装设计师数量	37	签约的服装设计师数量	0
搭建的设计师平台的运营情况	不适用		

公司是否举办订货会

是  否

单位：元

订货会召开次数	召开时间	订货金额	同比增减情况	上年同期订货会执行率
2	2021 年 3 月-5 月、2021 年 9 月-10 月	337,111,499.38	24.19%	98.11%

## 5、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	132	135	-2.22%
研发人员数量占比	6.54%	7.65%	-1.11%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	4	4	0.00%
硕士	0	0	0.00%
其他	128	131	-2.29%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	62	62	0.00%
30~40 岁	44	44	0.00%
其他	26	29	-10.34%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	32,309,743.61	26,245,156.30	23.11%
研发投入占营业收入比例	2.52%	2.32%	0.2%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

□ 适用 √ 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

## 6、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,320,454,000.74	1,252,157,611.15	5.45%
经营活动现金流出小计	1,306,157,214.84	1,053,240,427.76	24.01%

经营活动产生的现金流量净额	14,296,785.90	198,917,183.39	-92.81%
投资活动现金流入小计	837,748,824.83	287,454,205.16	191.44%
投资活动现金流出小计	901,187,012.12	369,251,566.60	144.06%
投资活动产生的现金流量净额	-63,438,187.29	-81,797,361.44	22.44%
筹资活动现金流入小计	701,776,620.00		
筹资活动现金流出小计	117,700,761.40	2,388,679.25	4,827.44%
筹资活动产生的现金流量净额	584,075,858.60	-2,388,679.25	24,551.83%
现金及现金等价物净增加额	534,934,457.21	114,731,142.70	366.25%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 92.81%，主要因货款回款不及预期、本期外购材料及货品增加、期间费用上升所致；
- 2、投资活动现金流入较上年同期增加 191.44%，主要因本期理财产品到期赎回所致；
- 3、投资活动现金流出较上年同期增加 144.06%，主要因本期购买理财产品增加所致；
- 4、筹资活动现金流入较上年同期大幅增加，主要因本期公开发行股份募集资金所致；
- 5、筹资活动现金流出较上年同期增加 4,827.44%，主要因本期支付上市发行费用及分配现金股利所致。
- 6、公司现金及现金等价物净增加额较上年同期增加 366.25%，主要因本期公开发行股份募集资金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

主要因货款回款不及预期、本期外购材料及货品增加

## 五、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,089,056.07	2.58%	购买银行理财产品产生的收益所致	是
公允价值变动损益	-	-	-	-
资产减值	-20,035,573.65	-16.75%	计提存货跌价准备所致	是
营业外收入	4,151,458.32	3.47%	主要是政府补助	否
营业外支出	4,571,348.43	3.82%	主要是捐赠支出	否
信用减值损失	-4,591,354.91	-3.84%	计提坏账准备所致	是
其他收益	1,941,019.34	1.62%	主要是政府补助	否

注：1、若本期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务，包括但不限于投资收益、公允价值变动损益、资产减值、营业外收支等，应当详细说明涉及金额、形成原因、是否具有可持续性。

2、如公司利润构成或利润变动源自表格以外的其他非主营业务，可在表格中自定义增加行进行列示。

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		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	774,343,473.44	49.89%	239,409,016.23	30.13%	19.76%	主要因收到募集资金所致
应收账款	95,548,605.81	6.16%	61,263,313.53	7.71%	-1.55%	主要因销售规模提升所致
存货	324,018,459.69	20.88%	233,256,235.71	29.36%	-8.48%	主要因销售规模增加，存货随之增加
固定资产	145,572,260.79	9.38%	92,704,970.65	11.67%	-2.29%	主要因厂房及配套项目增加所致
在建工程			19,914,995.68	2.51%	-2.51%	厂房及配套工程完工转入固定资产所致
使用权资产	25,553,102.30	1.65%	11,030,293.50	1.39%	0.26%	主要因本期公司执行新租赁准则确认租赁资产所致
合同负债	13,610,067.00	0.88%	10,422,835.76	1.31%	-0.43%	主要因本期公司线下经销收入增长
租赁负债	11,976,156.13	0.77%	1,927,279.89	0.24%	0.53%	主要因本期公司执行新租赁准则确认租赁资产所致

境外资产占比较高

适用  不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 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

### 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
2021	首次公开发行人民币普通股（A股）	64,090.07	14,438.56	14,438.56	0	0	0.00%	49,959.23	存放于募集资金专项账户	0

合计	--	64,090.07	14,438.56	14,438.56	0	0	0.00%	49,959.23	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>(一) 实际募集资金金额、资金到位时间</p> <p>经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1816号”文《关于核准广东洪兴实业股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，同意贵公司向境内投资者首次发行 23,486,500.00 股人民币普通股[A 股]股票，每股面值 1 元，每股发行价格 29.88 元，共计募集人民币 701,776,620.00 元，扣除发行费用共计人民币 60,875,920.00 元（不含增值税），实际筹集募集资金净额为人民币 640,900,700.00 元，上述募集资金到位情况已经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2021 年 7 月 15 日出具了“华兴验字[2021]21000780108 号”验资报告。</p> <p>(二) 2021 年度募集资金使用金额及余额</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日，公司首次公开发行募集资金累计直接投入募投项目的募集资金 144,385,615.67 元，扣除手续费后累计利息收入净额 3,357,938.45 元、代垫发行费用中的税费 280,747.84 元，截至 2021 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金合计 499,592,274.94 元，全部存放于募集资金存放专项账户。</p>										

## (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										
年产 900 万套家居服产业化项目	否	30,724.48	30,724.48	5,899.97	5,899.97	19.20%	2021 年 12 月 31 日	141.91	不适用	否
信息化管理系统及物流中心建设	否	15,150.97	15,150.97	0	0	0.00%			不适用	否
营销网络扩建及推广项目	否	8,214.62	8,214.62	0	0	0.00%			不适用	否
补充流动资金	否	10,000	10,000	8,538.59	8,538.59	85.39%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	64,090.07	64,090.07	14,438.56	14,438.56	--	--	141.91	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	64,090.07	64,090.07	14,438.56	14,438.56	--	--	141.91	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>年产 900 万套家居服产业化项目分两期建设，2020 年 12 月底已完成第一期建设并投产。由于疫情仍存在反复的可能性，未来市场需求、劳动力供求关系等存在不确定性，公司将根据市场需求评估结果并结合公司经营目标，优化产能扩充计划，合理规划、适度推进“年产 900 万套家居服产业化项目”的二期建设。年产 900 万套家居服产业化项目第一期建设 2021 年度实现收益 141.91 万元，低于预计效益，主要是量产需要释放期以及第二期建设计划的影响，但随着市场开拓和产能的逐步释放，项目实现效益也将相应增加。</p>									

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
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	不适用
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	适用 2021年11月17日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，公司以募集资金5,657.02万元置换先期投入募投项目和发行费用的自筹资金，其中5,340.33万元为置换先期投入募投项目的自筹资金，316.69万元为置换先期投入发行费用的自筹资金。监事会、独立董事、保荐机构对此发表同意的意见。报告期公司已完成募集资金置换，置换时间距离募集资金到账时间未超过6个月。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止2021年12月31日，尚未使用的募集资金存放于募集资金专项账户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (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。

## 八、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

## 九、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
汕头市芬腾服饰有限公司	子公司	服装销售	10,880,000.00	203,144,642.66	162,961,114.03	339,849,775.23	17,012,135.77	11,012,417.44
广东芬腾电子商务有限公司	子公司	服装销售	10,880,000.00	270,626,451.80	78,500,776.22	551,978,275.84	18,026,733.74	11,593,547.31

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

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）总体发展战略

公司以“为人类创造美好居家生活体验”为使命，以“缔造世界级家居服领导品牌”为愿景，立足于家居服所属的贴身衣物细分品类，充分把握疫情后的“宅经济”以及年轻消费者的新需求，不断突破传统思维，改革创新，为消费者提供环保、舒适、时尚的高品质产品。在市场消费需求增长和家居服产业升级的双重推动下，近年来家居服行业整体呈现增长态势，市场空间较大，公司凭借自身经营实力，优先占据行业优势地位，抢占用户心智，市场份额处于前列。公司将继续专注家居服赛道，在消费需求和消费习惯变化的基础上，不断加大产品前端的研发投入。公司积极推进创新赋能，制定新模式、新营销等全新变革策略，继续深化品牌服务和深挖品牌价值，在家居服领域延伸更多与居家生活相关的产品品类。公司构建多层次多维度的品牌建设，提升公司竞争力和品牌影响力，全新规划市场布局，启动品牌数字化运营的思路，多维度赋能终端。

### （二）经营计划

#### 1、深化线上渠道，加大线下布局

目前公司线上渠道主要以传统电商为主，在巩固传统电商运营优势的同时，加快、加大社交电商的资源投入，增加直播渠道，建立自播团队，培育线上高速增长的第二曲线。在线下方面，积极拓展布局在中高端百货商场或购物中心芬腾品牌专柜和 FAVO HOME 家居生活一站式体验中心。同时加大对下沉市场经销商终端店铺的设计、陈列等改造，加速推进门店品

牌形象升级。

## 2、创意营销推广，传递品牌价值

主导策划各类主题性营销活动，以增强品牌的文化属性，拉近与消费者的距离，加深消费者对品牌文化的认知。公司逐步推进与品牌策划公司的合作，包括对品牌视频、品牌网站等进行设计，增加品牌宣传渠道，向大众传播公司家居服产品的理念和文化，与 IP 资源方合作，提升品牌知名度。

## 3、加大研发投入，设计面料创新

除功能性和时尚性诉求之外，家居服对于产品面料的舒适性要求更高，未来公司会持续加大研发投入，通过面料创新、设计优化、文化赋能等方式创造产品价值，不断满足消费的需求偏好。

## 4、完善及升级信息化系统，推行数字化变革

公司将完善、升级信息化系统作为 2022 年的工作重点之一，积极探索数字化运营方式，推进各业务协同一体化集成，提升内部效率。将消费者数据化反哺到生产、渠道、销售、运营全场景，打造产业链的数字化。

产品研发，以数字化驱动为核心，对市场趋势、消费者偏好、销售数据等进行分析，开发符合消费者需求的产品。

商品及供应链，整合公司信息化数据，将前、中、后台充分链接，提高商品整体运营效率，提升货品销售动态监测和补单跟进效率，强化公司货品管控，制定以消费者为中心的商品策略和快反供应链。

业务决策，公司将推进 BI 数据系统智能分析平台，构建数字化的业务洞察及经营决策体系，提高公司精细化管理水平。

## 5、推进粤港澳大湾区数字创意设计产业园的建设

根据洪兴股份与广州市白云区人民政府签署的合作框架协议，拟在广州市白云区投资 5 亿元，打造粤港澳大湾区数字创意设计产业园项目(洪兴股份数字创意设计总部基地)。该项目在董事会、股东大会审议通过后，公司将加快推进项目的建设进度，坚持以设计研发为驱动，提升品牌附加价值，建设直播基地，吸引对接科技创新资源，从而带动传统行业由生产型向品牌型升级，通过数字能力、信息能力、网络能力不断提升公司的竞争优势。

## 6、继续推进募投项目实施，提升公司竞争力

公司将继续推进各募投项目的实施：1、在一期项目投产的基础上，启动江西瑞金现代工业园年产 900 万套家居服产业化项目的二期规划；2、结合公司数字化管理水平、物流中心智能化水平提升的要求，严格论证、规划、推进公司信息化及物流中心项目的建设；3、公司将继续与第三方品牌策划、传播机构合作，推进品牌推广及数字化营销项目，提升品牌影响力。同时，稳步推进线下形象店铺的布局，推进品牌输出工作。

### (三) 可能面对的风险

#### 1、行业竞争加剧的风险

尽管家居服市场的行业规模增长较快，但被越来越多的竞争者关注，特别一些休闲或内衣品牌通过增加产品线切入家居服市场，市场竞争加剧。如果公司未能在市场竞争中实现创新能力、品牌塑造能力以及市场拓展能力，公司经营计划无法完成，则可能对公司未来业绩的持续增长产生不利影响。

## 2、外部经营环境的不确定性风险

2022 年 3 月份以来，国内 20 多个省份都受到疫情的冲击，部分省市疫情已对交通、物流、经济运行、居民生活带来较大的影响。3 月份全国消费品零售总额 34,233 万元，同比下降 3.5%，很显然，疫情已经明显拖累了消费。4 月中旬以来，在国家动态清零的总方针下，疫情的持续影响受到抑制，在防疫取得积极成果的基础上，受疫情影响较严重的部分省市已经逐步开始恢复生产生活。尽管本公司线上业务占比较高，但若后期存在大范围的疫情，将会对物流、消费场景、居民消费意愿、原材料价格等带来不利影响，将增加公司业务发展的不确定性。

## 3、委外加工的风险

公司主要通过自制生产、委托加工和成品定制的方式向客户提供商品。委托加工和产品定制能够使得公司在提升竞争力的同时有效降低运营成本。公司执行严格的委外加工厂商、供应商考核准入、加工过程现场检查、完工产品入库检验的全过程控制机制，保证委外加工产品的交货进度和质量。若供应商受自身组织管理水平等因素影响无法按时交货或产品品质不达公司标准，将影响公司产品的推广和销售。

## 4、品牌仿冒的风险

公司是家居服细分行业的知名企业，旗下品牌“芬腾”的知名度较高，受众面较广，对公司产品保持竞争力具有重要作用，公司的产品设计受到消费者的广泛青睐，已培养出较强的消费者忠诚度，公司的产品设计、品牌商标及其它知识产权存在被第三方仿冒侵犯的可能，从而影响公司产品的正常销售和品牌的市场形象。

## 5、募投项目组织实施和效果无法达到预期的风险

公司首次公开发行股票所募集资金主要用于新建大型生产基地、信息化管理系统及物流中心建设、营销网络扩建及推广项目、补充流动资金。本次募集资金投资项目有助于提升公司整体实力，间接产生经济效益。由于本次募集资金投资的多个项目将同时实施，对公司管理水平和项目组织能力提出较高要求，如果公司在项目实施、市场预判和推广等方面未能实现预定的计划，相关募集资金投资项目的实施进度可能面临无法达到预期的风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司依据相关法律、法规的要求，并结合业务经营具体情况，组建了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的治理架构。同时参照上市公司的要求，制定和完善了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》等法人治理制度文件严格遵照执行。聘任三名专业人士担任公司的独立董事，增强董事会决策的科学性、客观性。公司相关决策严格按照公司章程规定的程序与规则进行，未出现违法违规行为。

#### （一）董事会运行情况

公司根据《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》对董事会的职权、召开方式、表决方式等作出明确规定。2021年，公司共召开6次董事会会议，历次会议的召集、提案、出席程序、表决方式及决议内容合法有效，不存在董事会成员或高级管理人员违反相关法律法规行使职权的情形。

#### （二）监事会运行情况

公司已根据《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》，对监事会的职权、召开方式、表决方式等作出明确规定。2021年，公司共召开5次监事会会议，出席监事会会议的人员符合相关规定，历次会议的召集、提案、出席程序，表决方式及决议内容合法有效，不存在监事会成员或高级管理人员违反法律法规行使职权的情形。

#### （三）股东大会运行情况

股东大会是公司的最高权力机构，依法享有并履行《公司法》《公司章程》所赋予的权利及义务。2021年公司共召开3次股东大会，股东大会的运作始终按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定规范运行。股东大会会议的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录规范，对会议表决事项均做出有效决议，不存在董事会或高级管理人员违反《公司法》《股东大会议事规则》及其他规定行使职权的情形。

#### （四）独立董事制度的运行情况

公司独立董事自聘任以来均能勤勉尽责，独立董事按期出席董事会，认真审阅董事会材料，对议案中的具体内容提出相应建议，按照其独立意愿对董事会议案进行表决，忠实履行职权，依据有关法律法规、公司章程和有关上市的规则谨慎、认真、勤勉地履行了权利和义务，积极参与公司重大事项决策，维护了公司利益及股东合法权益。

#### （五）专业委员会工作开展情况

董事会战略委员会、审计委员会、薪酬和考核委员会、提名委员会积极开展各项工作，按照工作细则认真开展工作，对相关议案仔细审阅，保证了董事会决策的科学性，提高了重大决策的质量，促进了公司持续发展为构建完善的公司治理结构奠定坚实基础。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构和业务等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的企业完全分开，具有完整的业务体系以及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司独立对外签订合同，开展业务，拥有独立完整的采购体系、研发体系、生产体系和销售体系，具备面向市场自主经营的能力。公司具有独立的业务资质证书，不依赖于股东和其他任何关联方进行生产经营。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和独立面向市场经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、人员独立：公司人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。公司的财务人员也没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：本公司与控股股东及主要股东资产权属明确，不存在控股股东及主要股东违规占用本公司资金、资产及其他资源情况。本公司的土地使用权、房产、机器设备、商标、专利、专有技术及其他资产的权属完全由公司独立享有，没有依赖股东资产进行生产经营的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。

4、机构独立：公司建立健全了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备、独立的内部管理制度，并建立了独立的职能管理部门，各职能管理部门均能够独立行使经营管理职权，在机构设置、职能和人员方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系和规范的财务会计制度及财务管理制度，能够独立做出财务决策。公司开设了独立的银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、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
2020 年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2021 年 03 月 12 日	2021 年 06 月 16 日	首次公开发行招股说明书
2021 度第一次临时股东大会	临时股东大会	68.37%	2021 年 09 月 23 日	2021 年 09 月 24 日	披露于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com/">http://www.cninfo.com/</a> ), 公告编号 2021-011
2021 度第二次临时股东大会	临时股东大会	68.52%	2021 年 12 月 09 日	2021 年 12 月 10 日	披露于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com/">http://www.cninfo.com/</a> ), 公告编号 2021-035

### 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

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
郭悟文	董事长	现任	男	38	2021 年 12 月 09 日	2024 年 12 月 08 日	0	0	0	0	0	-
周德茂	董事、总经理	现任	男	50	2021 年 12 月 09 日	2024 年 12 月 08 日	15,220,000	0	0	0	15,220,000	-
柯国民	董事	现任	男	49	2021 年 12 月 09 日	2024 年 12 月 08 日	12,176,000	0	0	0	12,176,000	-
郭静君	董事	现任	女	46	2021 年 12 月 09 日	2024 年 12 月 08 日	0	0	0	0	0	-
郭璇凤	董事	现任	女	41	2021 年 12 月 09 日	2024 年 12 月 08 日	6,088,000	0	0	0	6,088,000	-

					日	日						
黄政生	董事	离任	男	48	2018年 11月30 日	2021年 12月09 日	2,164,48 0	0	0		2,164,48 0	-
刘根祥	董事、董 事会秘 书、财务 总监	现任	男	51	2021年 12月09 日	2024年 12月08 日	121,752	0	0	0	121,752	-
白华	独立董 事	现任	男	53	2021年 12月09 日	2024年 12月08 日	0	0	0	0	0	-
林峰	独立董 事	现任	男	46	2021年 12月09 日	2024年 12月08 日	0	0	0	0	0	-
蔡涛	独立董 事	离任	男	43	2018年 11月30 日	2021年 12月09 日	0	0	0	0	0	-
刘少波	独立董 事	现任	男	62	2021年 12月09 日	2024年 12月08 日	0	0	0	0	0	-
钟泽华	监事会 主席	现任	男	46	2021年 12月09 日	2024年 12月08 日	0	0	0	0	0	-
赵子伟	监事	离任	男	38	2018年 11月30 日	2021年 12月09 日	0	0	0	0	0	-
肖建文	监事	离任	男	32	2018年 11月30 日	2021年 12月09 日	0	0	0	0	0	-
苏启文	监事	现任	男	45	2021年 12月09 日	2024年 12月08 日	0	0	0	0	0	-
陈伟璇	监事	现任	女	34	2021年 12月09 日	2024年 12月08 日	0	0	0	0	0	-
郭少君	副总经 理	现任	女	48	2021年 12月09 日	2024年 12月08 日	0	0	0	0	0	-
程胜祥	副总经 理	现任	男	40	2021年 12月09 日	2024年 12月08 日	135,280	0	0	0	135,280	-

					日	日							
													-
合计	--	--	--	--	--	--	35,905,512	0	0		35,905,512	--	

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

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
黄政生	董事	任期满离任	2021年12月09日	任期满离任
蔡涛	独立董事	任期满离任	2021年12月09日	任期满离任
肖建文	监事	任期满离任	2021年12月09日	任期满离任
赵子伟	监事	任期满离任	2021年12月09日	任期满离任
刘根祥	董事、董秘、财务总监	被选举	2021年12月09日	被选举担任第二届董事会董事、董秘、财务总监
刘少波	独立董事	被选举	2021年12月09日	被选举担任第二届董事会独立董事
苏启文	监事	被选举	2021年12月09日	被选举担任第二届监事会监事
陈伟璇	监事	被选举	2021年12月09日	被选举担任第二届监事会监事

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 现任董事工作经历：

1、**郭梧文先生**，董事长，男，中国国籍，无境外永久居留权，1984年8月出生。毕业于暨南大学财税专业，本科学历；2007年至2010年负责公司信息化业务，2010年至今负责公司战略制定及整体运营。现任公司董事长、党支部书记、兼任中国纺织品商业协会内衣委员会副会长、广东省潮商会副会长。

2、**周德茂先生**，董事兼总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972年8月出生，北京大学EMBA。1997年开始从事家居服行业，2004年公司成立即加入公司，现任公司总经理，负责公司整体业务；兼任汕头市纺织服装产业协会常务副会长。

3、**柯国民先生**，董事，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973年2月出生，北京大学EMBA。1994年开始从事家居服行业，2005年加入公司至今，负责公司原材料采购，现任公司制造中心原材料采购负责人。

4、**郭静君女士**，董事，女，中国国籍，无境外永久居留权，1976年9月出生。1994年进入服装行业，从事销售工作，2004年公司成立即加入公司，2004年至今负责公司产品研发工作，现任公司研发中心总监。

5、**郭璇风女士**，董事，女，中国国籍，无境外永久居留权，1981年8月出生。1999年进入服装行业，从事销售工作，

2004年公司成立即加入公司，2004年至2016年负责公司辅料采购，现任公司商品中心总监，主要负责公司供应链管理业务。

**6、刘根祥先生**，董事、财务总监兼董事会秘书，男，中国国籍，无境外永久居留权，1971年9月出生。毕业于北京大学，研究生学历，中国注册会计师、高级会计师、税务师。2015年加入本公司至今，担任财务总监，2020年4月起至今兼任董事会秘书、2021年12月被选举为董事。

**7、白华先生**，独立董事，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969年12月出生。会计专业人士，毕业于武汉大学，博士研究生学历，中国注册会计师（非执业）。拥有丰富的审计及内部控制的研究和实践经验。2003年起至今在暨南大学管理学院会计学系工作，现任暨南大学管理学院会计学系教授、博士生导师，兼任广东省审计学会理事、广东省注册会计师协会宣传委员会委员。白华先生现担任深圳高速公路股份有限公司、广州阳普医疗科技股份有限公司、丽珠医药集团股份有限公司、创维数字股份有限公司独立董事。2018年11月至今任公司独立董事。

**8、林峰先生**，独立董事，男，中国国籍，无境外永久居留权，1976年11月出生。北京大学法学学士，中国政法大学民商法硕士研究生学历。现任广东地道律师事务所负责人；具备丰富的法律专业知识和实践经验；2018年11月至今任公司独立董事。

**9、刘少波先生**，独立董事，男，中国国籍，无境外永久居留权，1960年9月出生。毕业于中山大学，博士研究生学历。现任暨南大学南方高等金融研究院执行院长，暨南大学经济学院博士生导师。刘少波先生现担任江门农村商业银行股份有限公司独立董事，广州国显科技有限公司外部董事。

#### 现任监事工作经历：

**1、钟泽华先生**，监事会主席，男，中国国籍，无境外永久居留权，1976年2月出生。毕业于湖北大学，本科学历。2011年至2016年，在汕头市潮阳区抽纱公司任业务部经理；2017年加入公司至今，负责公司行政工作。2018年11月至今任公司监事会主席。

**2、苏启文先生**，监事，男，1977年7月出生，本科学历，历任广州友谊班尼路服饰有限公司加盟部主管，广州康威运动服饰南京分公司经理，广州力果服饰全国零售经理，广州欣琪儿服饰有限公司全国零售经理，东莞双子星服饰全国直营经理；现任广州洪兴服饰有限公司大区经理、品牌总监。

**3、陈伟璇女士**，监事，女，1988年9月出生，大专学历，自2010年5月加入公司以来，历任广州洪兴服饰有限公司总经理助理、商品企划经理、广东芬腾电子商务有限公司商品经理、商品高级经理兼玛伦萨项目部高级经理。现任广东芬腾电子商务有限公司商品事业部总监。

#### 现任高级管理人员工作经历：

**1、周德茂先生**，简介详见本节“现任董事主要工作经历”。

**2、郭少君女士**，副总经理，女，中国国籍，无境外永久居留权，1974年5月出生。1992年进入家居服行业，从事生产管理管理工作，2005年加入公司至今，长期负责公司产品生产，现任公司副总经理、制造中心总监。

**3、程胜祥先生**，副总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，1982年10月出生，本科学历。2011年加入公司，现

任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
郭少君	汕头市润盈股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2017年08月14日		否
郭静君	汕头市周密股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2017年08月14日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
柯国民	广东六睦投资咨询有限公司	执行董事、经理	2015年11月20日	-	否
郭璇凤	广东六睦投资咨询有限公司	监事	2015年11月20日	-	否
白华	暨南大学	管理学院会计系教授、博士生导师	2014年10月01日	-	是
白华	广东省审计学会	理事	2009年09月01日	-	否
白华	广东省注册会计师协会	宣传委员会委员	2010年10月01日	-	否
白华	深圳高速公路股份有限公司	独立董事	2018年02月01日	-	是
白华	广州阳普医疗科技股份有限公司	独立董事	2020年06月01日	-	是
白华	丽珠医药集团股份有限公司	独立董事	2020年06月01日	-	是
白华	创维数字股份有限公司	独立董事	2021年04月01日	-	是
林峰	广东地道律师事务所	负责人	2015年04月01日	-	是
刘少波	暨南大学	南方高等金融研究院执行院长、经济学院博士生导师	2020年10月01日	-	是
陈伟璇	广州光和电子商务有限公司	法定代表人、执行董事，经理	2021年08月19日	-	否
陈伟璇	广州联和电子商务有限公司	法定代表人、执行董事，经理	2021年08月19日	-	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

董事（包括独立董事）、监事会报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。在公司履职的董事、监事和高级管理人员按具体职务领取薪酬。公司2020年度股东大会审议通过《关于董事、高级管理人员薪酬的议案》，《关于监事薪酬的议案》。

(2) 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会实施细则》的规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等考核确定并发放。

(3) 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

截至报告期末，公司董事、监事和高级管理人员（含已离任）合计18人，2021年合计支付报酬 1415.37万元。董事、监事和高级管理人员的薪酬均已按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
郭悟文	董事长	男	38	现任	175.28	否
周德茂	董事、总经理	男	50	现任	153.47	否
柯国民	董事	男	49	现任	98.49	否
郭静君	董事	女	46	现任	140.29	否
郭璇凤	董事	女	41	现任	127.86	否
黄政生	董事	男	48	离任	117.98	否
刘根祥	董事、董秘、财务总监	男	51	现任	114.29	否
白华	独立董事	男	53	现任	6	否
林峰	独立董事	男	46	现任	6	否
蔡涛	独立董事	男	43	离任	6	否
刘少波	独立董事	男	62	现任	0	否
钟泽华	监事会主席	男	46	现任	27.22	否
赵子伟	监事	男	38	离任	62.78	否
肖建文	职工代表监事	男	32	离任	39.80	否
苏启文	第二届监事	男	45	现任	47.06	否
陈伟璇	第二届监事	女	34	现任	49.06	否
郭少君	副总经理	女	48	现任	133.09	否
程胜祥	副总经理	男	40	现任	110.70	否
合计	--	--	--	--	1415.37	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第一届董事会第十次会议	2021年03月11日	2021年06月16日	第一届董事会第十次会议决议
第一届董事会第十一次会议	2021年06月18日	2021年07月22日	第一届董事会第十一次会议决议
第一届董事会第十二次会议	2021年08月30日	2021年08月31日	披露于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com/">http://www.cninfo.com/</a> ), 公告 编号 2021-004
第一届董事会第十三次会议	2022年10月26日	2021年10月27日	披露于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com/">http://www.cninfo.com/</a> ), 公告 编号 2021-015
第一届董事会第十四次会议	2021年11月17日	2021年11月18日	披露于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com/">http://www.cninfo.com/</a> ), 公告 编号 2021-020
第二届董事会第一次会议	2021年12月09日	2021年12月10日	披露于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com/">http://www.cninfo.com/</a> ), 公告 编号 2021-036

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
郭梧文	6	6	0	0	0	否	3
周德茂	6	6	0	0	0	否	3
柯国民	6	5	1	0	0	否	3
郭静君	6	5	1	0	0	否	3
郭璇风	6	5	1	0	0	否	3
黄政生	5	4	1	0	0	否	3
刘根祥	1	1	0	0	0	否	3
白华	6	5	1	0	0	否	3
林峰	6	4	2	0	0	否	3
蔡涛	5	3	2	0	0	否	3
刘少波	1	1	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》及《独立董事工作细则》等相关规定，关注公司运作，独立履行职责，在公司的制度完善和经营决策等方面，均提出了很多宝贵建议，公司结合自身实际情况均予以采纳。

### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	第一届董事会 审计委员会成员： 周德茂、白华、林峰 第二届审计委员会成员： 白华、林峰、郭梧文	3	2021年03月 11日	审议关于公司2018年度、2019年度和2020年度《审计报告》的议案、关于对公司2020年1-12月发生的关联交易进行确认的议案、关于公司《2020年度财务决算报告》的议案、关于公司《2020年度利润分配方案》的议案、关于公司《2020年度财务报告》的议案、关于公司2021年度预计日常性关	公司内部控制体系与相关制度能够适应公司管理的要求和业务发展的需要，在所有重大事项上合理控制了各种风险，促进了公司整体业务的发展和目标的达成，保证了公司、债权人和广大投资人的利益；财务报表完整、真实、准确的反映了公司经营活动。财务报表的编制遵循了会计基本准则，能真实	无	无

				联交易的议案	地反应交易和事项的经济实质。		
			2021年08月29日	审议关于公司会计政策变更的议案、2021年半年度报告的议案		无	无
			2021年11月16日	审议关于公司变更会计师事务所的议案		无	无
提名委员会	第一届董事会提名委员会： 林峰、蔡涛、柯国民	2	2021年11月16日	提名第二届董事会董事候选人	候选人均具备担任董事、独立董事、高级管理人员的资格和条件，不存在《公司法》及《公司章程》规定不得担任董事的情形。同意将董事候选人提交公司董事会审议。	无	无
提名委员会	第二届董事会提名委员会： 林峰、刘少波、周德茂		2021年12月09日	提名公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、证券事务代表		无	无
薪酬与考核委员会	第一届董事会薪酬与考核委员会成员：蔡涛、林峰、郭静君 第二届董事会薪酬与考核委员会成员：刘少波、林峰、刘根祥	2	2021年03月11日	审议关于董事、高级管理人员薪酬的议案	公司制定的董事、高级管理人员薪酬方案符合《公司章程》及《薪酬与考核委员会实施细则》的规定，符合公司实际情况，委员会同意该方案并提交董事会审议	无	无
			2021年11月16日	关于公司第二届董事会独立董事津贴的议案		无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,298
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	721
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,019
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,019
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,298
销售人员	425
技术人员	113
财务人员	68
行政人员	115
合计	2,019
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	74
大专	252
大专以下	1,693
合计	2,019

### 2、薪酬政策

公司薪酬政策坚持战略导向原则，以岗位价值、员工能力、员工业绩为分配依据，效率为先，兼顾公平，重点向优秀员工倾斜，充分发挥薪酬体系在吸引、激励、保留公司发展所需的关键核心人才方面的重要作用。根据《公司章程》等相关制度并结合自身经营规模等实际情况与同行业薪酬水平，未来公司对薪酬方案和标准、奖金方案和标准等继续制定和优化，以实现员工薪酬的调整与公司发展同步，促进劳动关系的和谐稳定。

### 3、培训计划

公司根据管理或业务发展需要，建立人才分类培养机制，充分利用形式多样、渠道多种、层次细分、因材施教的培训模式，既注重组织培养，又注重实践锻炼，营造人才成长的良好环境。通过加强人才培养，让人才队伍基础稳固、后备充足、充满活力，进而使企业保持勃勃生机，实现持续健康发展。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

2020年5月8日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于制定公司发行上市后股利分配规划和计划的议案》，制定了上市后三年内股东分红回报规划，对分红标准、比例以及利润分配政策的决策程序进行了明确规定，并严格执行，从制度上保证了利润分配政策的连续性和稳定性，能够充分保护中小投资者的合法权益。

公司于2021年12月9日召开的2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司2021年前三季度利润分配预案的议案》，以公司总股本93,944,800股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5元（含税），共计分配现金红利46,972,400.00元，不送红股、不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案于2021年12月24日分派实施。

报告期内，公司的利润分配均符合公司章程及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益，独立董事均发表了同意的独立意见。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	4
分配预案的股本基数（股）	93,944,800.00
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00

现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	190,435,837.12
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）出具的司农审字[2022]21007560015 号标准无保留意见的审计报告，公司 2021 年合并实现归属于上市公司股东的净利润 102,010,663.34 元，加年初未分配利润 292,769,236.28 元，按规定提取法定盈余公积金 7,615,318.88 元，合并报表中可供股东分配的利润为 340,192,180.74 元。公司截至 2021 年 12 月 31 日的资本公积金金额为 787,815,676.36 元，其中股本溢价 787,815,676.36 元。</p> <p>2021 年度母公司实现净利润 76,153,188.84 元，加年初未分配利润 168,870,367.16 元，按规定提取法定盈余公积金 7,615,318.88 元，母公司可供股东分配利润为 190,435,837.12 元。</p> <p>按照母公司与合并数据孰低原则，公司可供股东分配利润为 190,435,837.12 元。</p> <p>根据有关法规及《公司章程》规定，综合考虑股东利益及公司长远发展需求，公司 2021 年利润分配预案为：公司拟以截至本公告日总股本 93,944,800 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 37,577,920 股。本次转增股本后，公司股本总额增加至 131,522,720 股。本年度不送红股，不进行现金分红，剩余未分配利润结转以后年度。</p> <p>上述利润分配暨资本公积转增股本预案符合《公司法》《证券法》和《公司章程》中对于分红的相关规定及审议程序，充分保护了中小投资者的合法权益。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见。该预案尚需股东大会审议通过后方可实施。</p>	

## 十一、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。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司进一步按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》等相关规定，对公司的内部控制体系进行持续改进、优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理要求。公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的各个方面，内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。

#### （1）内部环境

公司建立了与业务相适应的组织结构，组织机构分工明确、职能健全清晰、相互牵制，全面贯彻不相容职务相互分离的原则，形成相互制衡机制。

#### （2）风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点全面系统地收集相关信息及时进行风险评估，权衡风险与收益，确定风险应对策略，做到风险可控。

#### （3）控制活动

结合公司管理现状及发展需要，坚持合法性、规范性、可行性、可操作性相结合的原则，持续梳理完善制度。

#### （4）信息与沟通

公司积极推进信息化全覆盖，将“推进数字产业化和产业数字化，推动数字经济和实体经济深度融合”提升科技创新对企业发展的引领力、支撑力。

#### (5) 监督

公司建立了法人治理机制，独立董事、监事会能充分、独立地对公司管理层履行监督职责和独立评价和建议。在董事会审计委员会领导下设置有专门的内部审计机构，依法独立开展内部审计工作，确保对管理层的有效监督和内部控制有效运行。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2021 年度公司内部控制评价报告》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>① 以下任一情况可视为重大缺陷的判断标准：</p> <p>——高级管理层中的任何程度的舞弊行为；</p> <p>——对已公布的财务报告进行更正；</p> <p>——注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>——公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。</p> <p>② 以下任一情况可视为重要缺陷的判断标准：</p> <p>——沟通后的重要缺陷没有在合理的期间</p>	<p>如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；</p> <p>如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。</p> <p>另外，以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：</p> <p>——公司决策程序不科学，如决策失误，导致企业并购后未能达到预期目标；</p> <p>——违反国家法律、法规，如产品质量</p>

	<p>得到的纠正；</p> <p>——对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>——公司内部审计职能无效；</p> <p>——未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>——反舞弊程序和控制无效；</p> <p>——对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>③ 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>不合格；</p> <p>——管理人员或关键技术人员纷纷流失；</p> <p>——内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；</p> <p>——重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于或等于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷；如果等于或超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于或等于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果等于或超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量认定参照财务报告内部控制缺陷的认定标准。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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

不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

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

不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中纺织服装相关业的披露要求

报告期内公司环保合规情况

### 二、社会责任情况

公司自上市以来，积极履行社会责任，在做好经营管理各项工作的同时加强与各利益相关者的沟通和交流，实现与股东、员工、消费者、供应商、经销商的和谐发展，切实维护各方权益，创造社会价值，勇于承担社会责任，走可持续发展之路，从而实现公司价值的最大化，共享发展成果。

#### （一）股东与债权人利益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、深圳证券交易所等监管机构的有关法律法规的要求，建立健全内部管理和控制制度体系，提高公司治理水平，切实保障全体股东和债权人的合法权益。

公司经营业绩稳健，重视中小股东权益的保护。报告期内，公司制定了合理的利润分配政策回报股东及投资者，派发现金股利46,972,400.00元。公司坚持信息披露公平公开的原则，采取多种方式开展投资者关系管理工作，确保与投资者保持良好的沟通关系，保障股东与债权人的权益。

#### （二）员工权益保护

公司尊重和保护员工的各项权益，不断完善人力资源的各项制度体系，为生产部门员工提供包括住宿、工作餐等多项员工福利。公司也注重员工的成长发展，积极开展各项培训活动，对员工开展多维度的关爱行动，提升员工幸福感，让员工能够愉快的生活、高效的工作。

#### （三）供应商、客户和消费者权益保护

公司作为家居服行业的龙头企业之一，不断引领行业发展，坚持品质发展。对于上游，公司不断健全供应商管理制度，保证原材料的质量，优选具有绿色环保产业链的合作伙伴，严控各个生产环节；讲诚信，为下游消费者提供健康、舒适、环保的家居服产品。

#### （四）环境保护和可持续发展

公司严格按照国家的各项法律法规开展经营活动，积极相应国家双碳政策，高度重视环境保护和节能减排，不断加大对环保面料的研发，使用优质面料。在生产上提高智能化、自动化水平，提高生产效率，有效改善能源消耗，以使用更少的能源，创造更多的价值。同时加强对剩余材料或可回收面料的二次开发，减少废物的处置比例，推行绿色价值产业链，践行 ESG 发展理念。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极参与精准扶贫、爱心捐赠等公益活动，立足于以产、销、研为一体的家居服产业，充分带动产业链上下游企业的发展。报告期内，公司向广东省暨南大学教育发展基金会捐款 100 万元，向汕头市潮南区峡山街道洋内教育促进会捐款 20 万元，向汕头市潮南区慈善总会捐款 10 万元定向用于统战部资助贫困大学生上学。公司向汕头市峡山街道南丰经济联合社捐赠筑路款 60 万元，向汕头市潮南区公益基金会捐款 200 万元，用于抗旱应急引水工程建设项目，向汕头市潮南区峡山街道办事处捐赠春节慰问单亲特困母亲扶贫款 3 万元。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	郭静君;郭少君;郭璇风;柯国民;周德茂	股份限售承诺	自发行人首次公开发行股票上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。 本人所持股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价(期间发行人如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权、除息事项,按照有关规定对发行价进行相应调整);发行人上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价	2021 年 07 月 23 日	2025-01-22	正常履行中

			<p>均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本人持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。</p> <p>在本人担任发行人的董事、高级管理人员期间,每年转让的股份不超过本人直接及间接所持发行人股份总数的 25%;离职后半年内,不转让本人直接及间接所持有的发行人股份。</p> <p>因发行人进行权益分派等导致本人直接持有发行人的股份发生变化的,仍应遵守上述承诺。</p>			
	郭静璇;郭秋洪	股份限售承诺	<p>自发行人首次公开发行股票上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价(期间发行人如有派息、送股、资本公积金</p>	2021 年 07 月 23 日	2025-01-22	正常履行中

			<p>转增股本、配股等除权、除息事项,按照有关规定对发行价进行相应调整);发行人上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本人持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。</p> <p>因发行人进行权益分派等导致本人直接持有发行人的股份发生变化的,仍应遵守上述承诺。</p>			
	汕头市润盈股权投资合伙企业(有限合伙);汕头市周密股权投资合伙企业(有限合伙)	股份限售承诺	<p>自发行人首次公开发行股票上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购本企业持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>本企业所持股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价(期间发行人如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权、除息事项,发行价按照有关规定进</p>	2021 年 07 月 23 日	2025-01-22	正常履行中

			<p>行相应调整); 发行人上市后 6 个月内如发行人的股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价, 持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。若因发行人进行权益分派等导致本企业持有的发行人股份发生变化的, 仍将遵守上述承诺。</p>			
	程胜祥;黄政生;刘根祥	股份限售承诺	<p>自发行人首次公开发行股票上市之日起 12 个月内, 不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份, 也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。在本人担任发行人董事、高级管理人员期间, 每年转让的股份不超过本人直接及间接所持有发行人股份总数的 25%; 离职后半年内, 不转让本人直接及间接所持有的发行人股份。本人所持发行人的股票在锁定期满后两年内减持的,</p>	2021 年 07 月 23 日	2023-01-22	正常履行中

			<p>减持价格不低于发行价；发行人上市后 6 个月内如发行人的股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。因发行人进行权益分派等导致本人直接持有发行人的股份发生变化的，仍应遵守上述承诺。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。</p>			
	肖建文;赵子伟	股份限售承诺	<p>自发行人首次公开发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，除非发生本人与发行人、郭秋洪签订的《股权激励协议》规定的应当转让汕头市周密股权投资合伙企业（有限合伙）财产份额的事由。在本人担任发行人监事期间，每年</p>	2021 年 07 月 23 日	2025-01-22	正常履行中

			转让的股份不超过本人直接及间接所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接及间接所持有的发行人股份。因发行人进行权益分派等导致本人直接持有发行人的股份发生变化的，仍应遵守上述承诺。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。			
	广发乾和投资有限公司	股份限售承诺	自发行人本次发行的股票在深圳证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的发行人股份，也不以任何理由要求发行人回购本企业直接或间接持有的发行人股份。	2021 年 07 月 23 日	2022-07-22	正常履行中
	李福洪;严广征	股份限售承诺	自发行人本次发行的股票在深圳证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人股份，也不以任何理由要求发行人回购本人直接或间接持有的发行人股份。	2021 年 07 月 23 日	2022-07-22	正常履行中
	郭秋洪、柯国民、周	持股 5%以上	本人承诺严格根	2021 年 07 月	长期	正常履行中

	德茂、郭少君、郭静君、郭静璇、郭璇凤	股东减持意向的承诺	据中国证券监督管理委员会、证券交易所等有权部门颁布的相关法律、法规及规范性文件有关规定，履行相关股份锁定承诺事项，在中国证券监督管理委员会、证券交易所等有权部门颁布的相关法律、法规及规范性文件的有关规定以及股份锁定承诺规定的限售期内，承诺不进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为。如本人确定减持发行人股票的，本人承诺将严格按照《公司法》、《证券法》和中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所相关规定进行操作，并及时履行有关信息披露义务。本人将在公告的减持期限内以证券监管机构、自律机构及证券交易所等有权部门允许的合规方式（如大宗交易、集合竞价等）进行减持。若因发行人进行权益分派等导致本人持有的发行人股份发生变化的，仍将遵守上述承诺。	23 日		
--	--------------------	-----------	---	------	--	--

	广东洪兴实业股份有限公司；郭秋洪、郭梧文、郭少君、柯国民、郭静君、周德茂、郭静璇、郭璇风、黄政生、刘根祥、程胜祥	IPO 稳定股价承诺	<p>公司上市后三年内，如公司股票收盘价格连续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产，则本公司承诺启动稳定股价措施。具体如下：公司上市后 3 年内股票收盘价连续 20 个交易日的每日加权平均价的算术平均值（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）低于近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷近一期末公司股份总数），且同时满足相关回购、增持公司股份等行为的法律、法规和规范性文件的规定，则触发公司履行稳定公司股价的义务。稳定股价措施的实施顺序如下：（1）公司回购股票；（2）控股股东、实际控制人增持公司股票；（3）非独立董事、高级管理人员增持公司股票。前述措施中的优先</p>	2021 年 07 月 23 日	2024 年 7 月 22 日	正常履行中
--	--	------------	---	------------------	-----------------	-------

		<p>顺位相关主体如果未能按照本预案履行规定的义务，或虽已履行相应义务但仍未实现公司股票收盘价连续 20 个交易日的每日加权平均价的算术平均值高于公司近一期经审计的每股净资产，则自动触发后一顺位相关主体实施稳定股价措施。前述措施实施过程中，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司近一期经审计的每股净资产，则可中止实施稳定股价措施。中止实施稳定股价措施后，如再次出现公司股票收盘价格连续 20 个交易日低于公司近一期经审计的每股净资产的情况，则应继续实施上述稳定股价措施。（一）</p> <p>发行人关于股价稳定预案的承诺在启动股价稳定措施的前提条件满足时，若公司决定采取公司回购股份方式稳定股价，公司应在 7 个交易日内召开董事会，讨论公司向社会公众股东回购公司股份的方</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>案，并提交股东大会审议。在股东大会审议通过股份回购方案后，公司依法通知债权人，向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。在完成必须的审批、备案、信息披露等程序后，公司方可实施相应的股份回购方案。公司回购股份的资金来源包括但不限于自有资金、银行贷款等方式，回购股份的价格按二级市场价格确定，回购股份的方式为以集中竞价交易、大宗交易或证券监督管理部门认可的其他方式向社会公众股东回购股份。公司用于回购股份的资金金额不高于回购股份事项发生时上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 10%。回购股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。</p> <p>在实施上述股份回购过程中，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司近一期经审计的每股</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>净资产，则可中止实施股份回购计划。中止实施股份回购计划后，如再次出现公司股票收盘价格连续 20 个交易日低于公司近一期经审计的每股净资产的情况，则应继续实施上述股份回购计划。</p> <p>(二) 实际控制人关于股价稳定预案的承诺</p> <p>若公司上市后三年内，如公司股票收盘价格连续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产，公司将启动稳定股价的措施，公司实际控制人郭秋洪、郭梧文、郭少君、柯国民、郭静君、周德茂、郭静璇、郭璇凤承诺如下</p> <p>本人应在启动股价稳定措施的条件满足之日起 7 个交易日内提出增持发行人股份的方案(包括拟增持发行人股份的数量、价格区间、时间等)，并依法履行内部审议批准，以及证券监督管理部门、证券交易所等监管部门的审批手续；在获得上述所有应获得批准后的 2 个</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>交易日内通知发行人；发行人应按照规定披露本人增持发行人股份的计划。在发行人披露本人增持发行人股份计划后，本人按照披露的计划增持发行人股份。</p> <p>本人增持发行人股份的价格不高于发行人近一期未经审计的每股净资产，每个会计年度用于增持股份的资金金额不低于上一会计年度本人从发行人所获得现金分红税后金额的 20%。</p> <p>本人增持发行人股份后，发行人的股权分布应当符合上市条件。</p> <p>在实施上述股份增持过程中，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司近一期经审计的每股净资产，则可中止实施股份增持计划。中止实施股份增持计划后，如再次出现公司股票收盘价格连续 20 个交易日低于公司近一期经审计的每股净资产的情况，则应继续实施上述股份增持计划。 (三) 非独立董事、高级</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>管理人员(实际控制人除外)关于股价稳定预案的承诺</p> <p>公司上市后三年内,如公司股票收盘价格连续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产,公司将启动稳定股价的措施,公司有义务增持的非独立董事、高级管理人员承诺如下 在启动股价稳定措施的前提条件满足时,如本人依照与各方协商确定的股价稳定方案需采取股价稳定措施,则本人应采取二级市场竞价交易买入发行人股份的方式稳定公司股价。本人应于稳定股价措施启动条件成就后 5 个交易日内提出增持公司股份的方案(包括增持数量、价格区间、时间等),并在 3 个交易日内通知公司,公司应按照规定披露本人增持股份的计划。在公司披露本人增持公司股份计划的 3 个交易日后,本人将按照增持计划实施增持。年度内本人用于购买发行人股份</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>的资金金额不低于本人在担任本人职务期间上一会计年度从发行人领取的税后薪酬累计额的 20%。本人买入发行人股份应符合相关法律、法规及规范性文件的规定,如果需要履行证券监督管理部门、证券交易所等监管机构审批的,应履行相应的审批手续。本人买入公司股份后,公司的股权分布应当符合上市条件。</p> <p>在实施上述股份增持过程中,如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司近一期经审计的每股净资产,则可中止实施股份增持计划。中止实施股份增持计划后,如再次出现公司股票收盘价格连续 20 个交易日低于公司近一期经审计的每股净资产的情况,则应继续实施上述股份增持计划。</p>			
	<p>广东洪兴实业股份有限公司; 郭秋洪、郭梧文、郭少君、柯国民、郭静君、周德茂、郭静璇、郭璇风、黄政生、白华、蔡涛、林峰、钟泽华、赵子</p>	<p>关于信息披露重大违规的相关承诺</p>	<p>(一) 发行人关于因信息披露重大违规赔偿损失的承诺 本公司承诺本次发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、</p>	<p>2020 年 06 月 18 日</p>	<p>长期 正常履行中</p>

	伟、肖建文、刘根祥、程胜祥		<p>误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任；若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在前述行为被证券监管机构或者司法部门认定后，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股，如公司股票未上市的，回购价格为投资者所缴股款及按银行同期活期存款利率计算的利息之和；如公司股票已上市的，回购价格不低于回购公告前30个交易日公司股票每日加权平均价的算术平均值，并根据相关监管规则规定的程序实施；</p> <p>若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，在该等违法事实被证券监管机构或司法部门认定后，本公司将依法赔偿投资者损失。赔</p>			
--	---------------	--	---	--	--	--

		<p>偿的损失依据证券监管机构或司法机关认定的金额或者公司与投资者协商确定的金额或者通过其他符合法律法规要求的其他方法合理确定。</p> <p>(二) 控股股东、实际控制人关于因信息披露重大违规赔偿损失的承诺 控股股东、实际控制人郭秋洪、郭梧文、郭少君、柯国民、郭静君、周德茂、郭静璇、郭璇风承诺：</p> <p>本人承诺本次发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任；若发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，在该等违法事实被证券监管机构或司法部门认定后，本人将依法赔偿投资者损失。赔偿的损失依据证券监管机构或司法机关认定的金额或者发行人与投资者协商</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>确定的金额或者通过其他符合法律法规要求的其他方法合理确定。</p> <p>(三) 发行人董事、监事及高级管理人员关于因信息披露重大违规赔偿损失的承诺</p> <p>发行人董事、监事及高级管理人员承诺：</p> <p>本人承诺本次发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任；若发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，在该等违法事实被证券监管机构或司法部门认定后，本人将依法赔偿投资者损失。赔偿的损失依据证券监管机构或司法机关认定的金额或者公司与投资者协商确定的金额或者通过其他符合法律法规要求的其他方法合理确定。</p>			
	广东洪兴实业股份有限公司；郭秋洪、郭梧文、郭少君、柯国民、郭静君、周德茂、	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	由于本次公开发行完成后，公司净资产将明显增加，导致公司净资产	2020年06月18日	长期	正常履行中

	郭静璇、郭璇风、黄政生、白华、蔡涛、林峰、刘根祥、程胜祥		<p>收益率可能会在短期内出现下降的情况。因此，公司拟通过多种措施防范即期回报被摊薄的风险，积极应对外部环境变化，增厚未来收益，实现公司业务的可持续发展，以填补股东回报，充分保护中小股东的利益。发行人出具了相关承诺，承诺如下：</p> <p>（一）运营风险和应对措施</p> <p>公司目前资产质量良好，业务运营稳定，但在经营发展过程中，公司面临着原材料价格波动风险、市场竞争风险等风险因素。为此，公司未来将进一步在存货管理、客户资源维护、市场开拓、质量控制、产品研发等方面持续提升，增强公司抵御经营风险的能力。</p> <p>（二）提高效率、降低成本、提升业绩的措施</p> <p>1、积极进行技术创新，提高核心竞争力</p> <p>公司已拥有稳定的研发部门和团队，形成了自主研发和合作研发相结合的研发模式。</p>			
--	------------------------------	--	---	--	--	--

		<p>公司将继续加大对新产品、新技术的研发投入，通过技术创新保持公司产品的市场竞争力。</p> <p>2、加快募投项目投资进度，争取早实现项目预期效益</p> <p>本次募集资金运用均围绕公司主营业务进行，符合公司的发展规划，对于实现公司业务发展目标具有重要作用。本次发行募集资金到位后，公司将加快推进募集资金投资项目建设，争取早日达产并实现预期效益，降低因本次发行导致的即期回报摊薄的风险。</p> <p>3、加强经营管理和内部控制，提升经营效率</p> <p>公司将加强内部运营控制，设计合理的资金使用方案，加强预算管理、费用管理和投资管理，努力提高资金的使用效率。此外，公司将持续改进生产流程，建立现代化及信息化的管理方式，通过对采购、生产、销售等环节的优化，提高运营效率。</p> <p>4、保证持续稳定的</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>利润分配制度，强化投资者回报机制。根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》的规定，公司拟定了《公司章程（草案）》，制定了上市后三年内股东分红回报规划，建立健全了有效的股东回报机制。未来公司将严格按照上述制度要求执行利润分配政策，以维护公司及股东利益为宗旨，高度重视对投资者合理、稳定的投资回报，在制定具体分配方案时广泛听取独立董事、投资者尤其是中小股东的意见和建议，并结合公司所处发展阶段、经营状况、市场环境、监管政策等情况及时完善、优化投资者回报机制，确保投资者的合理预期和利益保障。如果公司未能履行上述承诺，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未能履行承诺的具体原因并向股东和社会公</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>众投资者道歉；如果未履行相关承诺事项，致使投资者在遭受损失的，公司将依法承担补偿责任。但公司制定填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证。</p> <p>公司董事、高级管理人员关于公司填补被摊薄即期回报措施的承诺如下： 1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；</p> <p>3、承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、承诺若公司实行股权激励计划则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。控股股东、实际控制人郭秋洪、郭梧</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>文、郭少君、柯国民、郭静君、周德茂、郭静璇、郭璇风关于公司填补被摊薄即期回报措施的承诺如下：本人作为广东洪兴实业股份有限公司的控股股东、实际控制人，已知悉公司对填补因公司首次公开发行股票而被摊薄的即期回报作出的承诺措施。为确保公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，本人承诺：本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。本人若违反上述承诺，给公司或股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。</p>			
	<p>广东洪兴实业股份有限公司；郭秋洪、郭梧文、郭少君、柯国民、郭静君、周德茂、郭静璇、郭璇风、黄政生、白华、蔡涛、林峰、钟泽华、赵子伟、肖建文、刘根祥、程胜祥</p>	<p>未能履行承诺事项时的约束措施的承诺</p>	<p>（一）发行人未能履行承诺时的约束措施          发行人承诺如下：如本公司未履行《招股说明书》中披露的相关承诺事项，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因以及未履行承诺时的补救及改正情况并向股东和社会公众投资者道歉；</p>	<p>2020年06月18日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>如因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失；</p> <p>本公司将对出现该等未履行承诺行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员采取调减或停发薪酬或津贴等措施（如该等人员在本公司领薪）；</p> <p>如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施：</p> <p>1、及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；</p> <p>2、向本公司的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以保护投资者的权益。</p> <p>（二）控股股东、实际控制人郭秋洪、郭梧文、郭少君、柯国民、郭静</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>君、周德茂、郭静璇、郭璇风未能履行承诺时的约束措施</p> <p>控股股东、实际控制人郭秋洪、郭梧文、郭少君、柯国民、郭静君、周德茂、郭静璇、郭璇风承诺：</p> <p>如本人未履行《招股说明书》中披露的相关承诺事项，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因以及未履行承诺时的补救及改正情况并向股东和社会公众投资者道歉；如因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失；如果本人未承担前述赔偿责任，发行人有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，不得转让本人直接或间接持有的发行人股份； 在本人作为发行人实际控制人期间，发行人若未履行《招股说明书》披露的承诺</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>事项，给投资者造成损失的，本人承诺依法承担赔偿责任；如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：</p> <p>1、及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；</p> <p>2、向公司的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以保护投资者的权益。</p> <p>（三）公司董事、监事及高级管理人员未能履行承诺时的约束措施</p> <p>公司董事、监事及高级管理人员承诺：</p> <p>如本人未履行《招股说明书》中披露的相关承诺事项，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因以及未履行承诺时的补救及改正情况</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>并向股东和社会公众投资者道歉；如果因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。如果本人未承担前述赔偿责任，自相关投资者遭受损失至本人履行赔偿责任期间，发行人有权停止发放本人自发行人领取的工资薪酬。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，不得转让本人直接或间接持有的发行人股份（如有）；如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；</li> <li>2、向公司的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以保护投</li> </ol>			
--	--	--	--	--	--

			投资者的权益。”			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 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

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

### （1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	第一届第十二次董事会	

执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 2020年12月31日	调整数	调整后账面金额 2021年1月1日
使用权资产		11,030,293.50	11,030,293.50
长期待摊费用	10,897,664.99	-6,944,964.71	3,952,700.28
预付款项	10,456,429.95	-991,396.86	9,465,033.09
一年内到期的非流动负债		1,166,652.04	1,166,652.04
租赁负债		1,927,279.89	1,927,279.89

执行新租赁准则对2021年1月1日母公司资产负债表项目的影晌如下:

项目	调整前账面金额 2020年12月31日	重分类	调整后账面金额 2021年1月1日
使用权资产		3,060,580.97	3,060,580.97
预付款项	5,598,567.75	-670,308.00	4,928,259.75
一年内到期的非流动负债		670,308.00	670,308.00
租赁负债		1,719,964.97	1,719,964.97

## (2) 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

## (3) 2021年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况:

### 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	239,409,016.23	239,409,016.23	
应收账款	61,263,313.53	61,263,313.53	
应收款项融资	14,286,459.94	14,286,459.94	
预付款项	10,456,429.95	9,465,033.09	-991,396.86
其他应收款	4,542,450.56	4,542,450.56	
存货	233,256,235.71	233,256,235.71	
其他流动资产	19,022,423.35	19,022,423.35	
流动资产合计	582,236,329.27	581,244,932.41	-991,396.86
<b>非流动资产:</b>			
固定资产	92,704,970.65	92,704,970.65	
在建工程	19,914,995.68	19,914,995.68	
使用权资产		11,030,293.50	11,030,293.50
无形资产	53,182,938.03	53,182,938.03	
长期待摊费用	10,897,664.99	3,952,700.28	-6,944,964.71
递延所得税资产	19,284,393.20	19,284,393.20	
其他非流动资产	13,163,450.24	13,163,450.24	
非流动资产合计	209,148,412.79	213,233,741.58	4,085,328.79
资产总计	791,384,742.06	794,478,673.99	3,093,931.93

<b>流动负债：</b>			
应付账款	139,374,814.74	139,374,814.74	
合同负债	10,422,835.76	10,422,835.76	
应付职工薪酬	36,076,682.86	36,076,682.86	
应交税费	23,025,689.74	23,025,689.74	
其他应付款	7,774,053.68	7,774,053.68	
一年内到期的非流动负债		1,166,652.04	1,166,652.04
其他流动负债	989,900.41	989,900.41	
流动负债合计	217,663,977.19	218,830,629.23	1,166,652.04
<b>非流动负债：</b>			
租赁负债		1,927,279.89	1,927,279.89
预计负债	12,039,560.06	12,039,560.06	
递延收益	9,306,944.12	9,306,944.12	
非流动负债合计	21,346,504.18	23,273,784.07	1,927,279.89
负债合计	239,010,481.37	242,104,413.30	3,093,931.93
<b>所有者权益：</b>			
股本	70,458,300.00	70,458,300.00	
资本公积	170,401,476.36	170,401,476.36	
盈余公积	18,745,248.05	18,745,248.05	
未分配利润	292,769,236.28	292,769,236.28	
归属于母公司所有者权益合计	552,374,260.69	552,374,260.69	
少数股东权益			
所有者权益合计	552,374,260.69	552,374,260.69	
负债和所有者权益总计	791,384,742.06	794,478,673.99	3,093,931.93

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本公司于2021年8月19日设立芬腾居家(广州)商业管理有限公司，持股比例100.00%，故从2021年8月19日起将芬腾居家(广州)商业管理有限公司纳入合并报表范围。

本公司于2021年8月19日设立广州联和电子商务有限公司，持股比例100.00%，故从2021年8月19日起将广州联和电子商务有限公司纳入合并报表范围。

本公司于2021年8月19日设立广州光和电子商务有限公司，持股比例100.00%，故从2021年8月19日起将广州光和电子商务有限公司纳入合并报表范围。

本公司下属子公司广州洪兴服饰有限公司于2021年9月18日取得广州芬腾工坊电子商务有限公司实际控制权，持股比例100.00%，故从2021年9月18日起将广州芬腾工坊电子商务有限公司纳入合并报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	张腾、彭景裕
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4 年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

本公司于2021年11月17日召开了第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第十三次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度财务审计机构，本事项已经本公司于2021年12月9日召开的第二次临时股东大会审议通过。华兴会计师事务所（特殊普通合伙）不再担任本公司年度审计机构，自公司第二次临时股东大会通过时生效。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、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。

## 十一、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
1. 两名员工辞职后对工资不满，提起仲裁，要求支付工资差额 4653.3 元、4331.5 元。该	1.9	预计负债 550 元（其中赔偿金 500 元，受理费 50 元）	---	---	---	---	---

二案经广州市越秀区劳动人事争议仲裁委员会开庭审理，我公司对已足额支付工资充分举证，最终驳回了劳动者的全部仲裁申请。													
2. 北京美好景象图片有限公司向北京互联网法院提起诉讼，主张广东洪兴实业股份有限公司未经许可使用其 1 张图片，侵害了其信息网络传播权，请求支付 10000 元赔偿金并承担诉讼费。													

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
郭少君	公司控股股东、实际	承租关联方	租金支出	市场价格	---	127.8	100.00%	130	否	货币资金结算	不适用	-	-

	控制人												
合计				--	--	127.8	--	130	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末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

公司报告期末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。

## 十五、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

租赁情况说明

报告期内，公司正常承租房屋进行办公、仓储、店铺经营等，相关合同正常履行。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 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、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

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	自有资金	10,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	27,000	0	0	0
合计		37,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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。

## 十六、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。

## 十七、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	70,458,300	100.00%						70,458,300	75.00%
1、国家持股	0								
2、国有法人持股	0								
3、其他内资持股	70,458,300	100.00%						70,458,300	75.00%
其中：境内法人持股	6,913,284	9.81%						6,913,284	7.36%
境内自然人持股	63,545,016	90.19%						63,545,016	67.64%
4、外资持股	0								
其中：境外法人持股	0								
境外自然人持股	0								
二、无限售条件股份	0		23,486,500				23,486,500	23,486,500	25.00%
1、人民币普通股	0		23,486,500				23,486,500	23,486,500	25.00%
2、境内上市的外资股	0		0						
3、境外上市的外资股	0		0						
4、其他	0		0						
三、股份总数	70,458,300		23,486,500				23,486,500	93,944,800	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司首次公开发行人民币普通股股票 2348.65 万股，本次发行完成后，公司的股份总数由 7045.83 万股变更为 9394.48 万股，注册资本由人民币 7045.83 万元变更为人民币 9394.48 万元。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东洪兴实业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2021]1816 号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2348.65 万股，于 2021 年 7 月 23 日在深圳证券交易所主板上市。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司完成首次公开发行新股初始登记，登记数量为 93,944,800 股，其中无限售条件的股份为 23,486,500 股，有限售条件的股份为 70,458,300 股。

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

报告期内，公司完成了首次公开发行新股，公司总股本由首次公开发行前的 7045.83 万股增至 9394.48 万股。股份变动对公司相关财务指标的影响，详见本报告“第二节公司简介和主要财务指标之六、主要会计数据和财务指标”。

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

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股（A股）	2021年07月08日	29.88元/股	23,486,500	2021年07月23日	23,486,500		刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《首次公开发行股票并上市之上市公告书》	2021年07月22日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东洪兴实业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2021]1816号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2348.65万股，募集资金总额为701,776,620.00元，扣除发行费用（不含增值税）后募集资金净额为640,900,700.00元。华兴会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年7月15日对公司首次公开发行股票的资位情况进行了审验，并出具了华兴验字[2021]21000780108号《验资报告》。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	17,539	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	15,514	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
郭秋洪	境内自然人	22.68%	21,308,000		21,308,000	0		
周德茂	境内自然人	16.20%	15,220,000		15,220,000	0		
柯国民	境内自然人	12.96%	12,176,000		12,176,000	0		
郭璇凤	境内自然人	6.48%	6,088,000		6,088,000	0		
郭静璇	境内自然人	6.48%	6,088,000		6,088,000	0		
广发乾和投资有限公司	境内非国有法人	3.00%	2,818,300		2,818,300	0		
黄政生	境内自然人	2.30%	2,164,480		2,164,480	0		
汕头市润盈股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.20%	2,065,784		2,065,784	0		
汕头市周密股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.16%	2,029,200		2,029,200	0		
董蒲	境内自然人	0.32%	300,000	300,000	0	300,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人郭秋洪、周德茂、柯国民、郭璇凤、郭静璇及汕头市润盈股权投资合伙企业(有限合伙)、汕头市周密股权投资合伙企业(有限合伙)为一致行动人。除此之外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。							

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 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
董蒲	300,000	人民币普通股	300,000
钟晓东	200,000	人民币普通股	200,000
常剑荣	184,400	人民币普通股	184,400
郭积强	130,000	人民币普通股	130,000
深圳市艾雷斯科技有限公司	124,700	人民币普通股	124,700
刘永平	121,200	人民币普通股	121,200
UBS AG	117,864	人民币普通股	117,864
赵福长	107,900	人民币普通股	107,900
李瑞根	106,336	人民币普通股	106,336
姚文浩	91,818	人民币普通股	91,818
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人郭秋洪、周德茂、柯国民、郭璇凤、郭静璇及汕头市润盈股权投资合伙企业（有限合伙）、汕头市周密股权投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前十名无限售条件股东中，股东刘永平通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 121200 股。		

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭秋洪	中国	否
主要职业及职务	无职务	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭秋洪	本人	中国	否
郭梧文	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
周德茂	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
柯国民	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
郭静君	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
郭少君	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
郭璇风	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
郭静璇	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	1、郭梧文现任公司董事长 2、周德茂现任公司董事兼总经理 3、柯国民现任公司董事 4、郭静君现任公司董事 5、郭璇风现任公司董事 6、郭少君现任公司副总经理		

	7、郭静璇现任公司设计部经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

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

## 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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 29 日
审计机构名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	司农审字[2022]21007560015 号
注册会计师姓名	张腾、彭景裕

审计报告正文

# 审 计 报 告

司农审字[2022]21007560015号

广东洪兴实业股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了广东洪兴实业股份有限公司（以下简称“洪兴实业”、“公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了洪兴实业2021年12月31日合并及母公司的财务状况以及2021年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于洪兴实业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对

财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## 1、收入确认

### (1) 事项描述

如本附注三-29、收入确认原则及本附注五-30、营业收入和营业成本所述，洪兴实业2021年度营业收入为128,466.73万元，由于收入是公司的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将公司收入确认为关键审计事项。

### (2) 审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

- ①了解洪兴实业收入确认相关的内部控制制度，评价其设计的合理性，测试关键控制执行的有效性；
- ②选取适当样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售出库单、代销清单、回款记录、销售发票、发货单、运输单等；
- ③针对线上直营销售收入，选取适当样本核对电商平台的订单信息、回款记录与销售账单记录的一致性；
- ④对收入交易选取适当样本执行函证程序，确认销售收入金额的真实性、准确性；
- ⑤执行截止测试，检查资产负债表日前后确认的销售收入，核对销售出库单、送货单、代销清单、电商平台回款记录等支持性文件，确认收入是否记录在正确的会计期间。

## 2、存货跌价准备

### (1) 事项描述

如本附注三-14、存货和附注五-6、存货所述，2021年12月31日洪兴实业存货账面余额为35,656.02万元，存货跌价准备金额为3,254.18万元，存货跌价准备的计提涉及管理层的重大会计估计，同时存货是服装行业的重要资产，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响重大，因此我们将计提存货跌价准备的准确性确定为关键审计事项。

### (2) 审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

- ①了解洪兴实业存货管理相关的内部控制制度，评价其设计的合理性，测试关键控制执行的有效性；
- ②对存货实施监盘程序，检查存货的实存数量，观察存货的状况，识别存货的呆滞、损毁情况；
- ③获取公司的存货库龄分析表，复核存货库龄划分是否准确；
- ④检查计提方法是否按照存货跌价准备政策执行，计提方法及比例与同行业相比是否合理与充分，重新计算存货跌价准备金额是否准确。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督洪兴实业的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对洪兴实业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致洪兴实业不能持续经营。

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

(6) 就洪兴实业实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东司农会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国 广州

中国注册会计师：张 腾  
(项目合伙人)

中国注册会计师：彭景裕  
二〇二二年四月二十九日

## 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：广东洪兴实业股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	774,343,473.44	239,409,016.23
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	95,548,605.81	61,263,313.53
应收款项融资	28,458,891.76	14,286,459.94
预付款项	15,124,312.20	10,456,429.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,824,825.78	4,542,450.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	324,018,459.69	233,256,235.71
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	30,543,022.59	19,022,423.35
流动资产合计	1,273,861,591.27	582,236,329.27
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		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	145,572,260.79	92,704,970.65
在建工程		19,914,995.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,553,102.30	
无形资产	53,135,274.53	53,182,938.03
开发支出		
商誉	54,124.27	
长期待摊费用	6,885,190.29	10,897,664.99
递延所得税资产	31,958,666.04	19,284,393.20
其他非流动资产	14,963,525.53	13,163,450.24
非流动资产合计	278,122,143.75	209,148,412.79
资产总计	1,551,983,735.02	791,384,742.06
流动负债：		
短期借款		
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	176,565,231.61	139,374,814.74
预收款项		
合同负债	13,610,067.00	10,422,835.76
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	36,716,517.39	36,076,682.86
应交税费	17,789,764.10	23,025,689.74
其他应付款	10,765,647.90	7,774,053.68
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,574,160.83	
其他流动负债	1,038,049.12	989,900.41
流动负债合计	264,059,437.95	217,663,977.19
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	11,976,156.13	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	18,245,171.79	12,039,560.06
递延收益	9,389,745.12	9,306,944.12
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,611,073.04	21,346,504.18
负债合计	303,670,510.99	239,010,481.37
所有者权益：		
股本	93,944,800.00	70,458,300.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	787,815,676.36	170,401,476.36
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	26,360,566.93	18,745,248.05
一般风险准备		
未分配利润	340,192,180.74	292,769,236.28
归属于母公司所有者权益合计	1,248,313,224.03	552,374,260.69
少数股东权益		
所有者权益合计	1,248,313,224.03	552,374,260.69
负债和所有者权益总计	1,551,983,735.02	791,384,742.06

法定代表人：郭梧文

主管会计工作负责人：刘根祥

会计机构负责人：周雁翎

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	619,828,090.50	95,168,501.01
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	285,948,205.66	223,493,640.52
应收款项融资	22,608,811.24	12,286,459.94
预付款项	9,233,734.28	5,598,567.75
其他应收款	7,605,568.56	1,179,393.44
其中：应收利息		
应收股利		
存货	65,176,448.02	54,553,515.32
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	7,564,318.08	1,459,948.42
流动资产合计	1,017,965,176.34	393,740,026.40
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	114,400,724.06	96,400,724.06
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	62,864,352.81	21,478,115.12
在建工程		17,595,917.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,221,014.90	
无形资产	42,811,517.48	43,872,092.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,572,436.00	2,790,003.43
递延所得税资产	2,695,634.13	2,885,473.20
其他非流动资产	1,940,551.23	3,915,508.30
非流动资产合计	241,506,230.61	188,937,833.95
资产总计	1,259,471,406.95	582,677,860.35
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	114,735,715.31	115,836,125.33
预收款项		
合同负债	184,611.37	2,812,724.50
应付职工薪酬	16,711,740.47	18,653,057.60
应交税费	6,156,229.26	5,825,424.78
其他应付款	28,892.81	118,768.91
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	3,887,425.05	
其他流动负债	23,999.47	5,615.37
流动负债合计	141,728,613.74	143,251,716.49

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	8,779,889.38	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,409,021.34	1,622,886.17
递延收益	7,976,080.08	9,306,944.12
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,164,990.80	10,929,830.29
负债合计	160,893,604.54	154,181,546.78
所有者权益：		
股本	93,944,800.00	70,458,300.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	787,836,598.36	170,422,398.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,360,566.93	18,745,248.05
未分配利润	190,435,837.12	168,870,367.16
所有者权益合计	1,098,577,802.41	428,496,313.57
负债和所有者权益总计	1,259,471,406.95	582,677,860.35

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,284,667,254.34	1,131,357,350.27
其中：营业收入	1,284,667,254.34	1,131,357,350.27
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,145,005,147.07	950,383,416.66
其中：营业成本	786,354,926.98	671,390,948.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,783,124.54	9,003,871.03
销售费用	250,173,459.19	200,614,355.55
管理费用	66,522,581.67	40,900,370.64
研发费用	32,309,743.61	26,245,156.30
财务费用	-138,688.92	2,228,714.91
其中：利息费用	1,071,507.68	
利息收入	2,946,385.38	149,895.86
加：其他收益	1,941,019.34	1,830,866.25
投资收益（损失以“-”号填 列）	3,089,056.07	1,279,685.30
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）	-4,591,354.91	-1,812,057.62
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-20,035,573.65	-18,700,514.66
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	-39,625.87	-30,386.71

列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	120,025,628.25	163,541,526.17
加：营业外收入	4,151,458.32	2,846,922.59
减：营业外支出	4,571,348.43	680,226.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	119,605,738.14	165,708,222.60
减：所得税费用	17,595,074.80	31,989,322.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	102,010,663.34	133,718,900.25
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	102,010,663.34	133,718,900.25
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.归属于母公司股东的净利润	102,010,663.34	133,718,900.25
2.少数股东损益		
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	102,010,663.34	133,718,900.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	102,010,663.34	133,718,900.25
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.27	1.90
（二）稀释每股收益	1.27	1.90

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：郭梧文

主管会计工作负责人：刘根祥

会计机构负责人：周雁翎

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	896,218,160.39	817,656,526.12
减：营业成本	718,134,745.65	644,379,933.81
税金及附加	5,193,445.16	5,089,901.21
销售费用	20,511,789.61	15,847,247.73
管理费用	33,964,506.36	18,930,221.26
研发费用	32,309,743.61	26,245,156.30
财务费用	-1,689,340.40	160,713.79
其中：利息费用	740,922.52	
利息收入	2,602,927.32	25,873.37
加：其他收益	1,416,610.51	1,653,217.59
投资收益（损失以“－”号填列）	1,974,505.09	359,618.52
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）	-36,150.87	-2,226,239.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,347,288.79	-3,844,896.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-39,807.39	81,197.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	87,761,138.95	103,026,249.12
加：营业外收入	3,842,566.55	2,745,516.11
减：营业外支出	4,312,515.01	77,629.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	87,291,190.49	105,694,135.90
减：所得税费用	11,138,001.65	14,023,396.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	76,153,188.84	91,670,739.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	76,153,188.84	91,670,739.01
（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	76,153,188.84	91,670,739.01
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	1,303,499,447.85	1,245,721,161.43
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		
收到其他与经营活动有关的现金	16,954,552.89	6,436,449.72
经营活动现金流入小计	1,320,454,000.74	1,252,157,611.15

购买商品、接受劳务支付的现金	759,313,505.20	618,636,640.65
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	203,757,669.40	152,915,423.14
支付的各项税费	109,878,048.93	99,008,919.25
支付其他与经营活动有关的现金	233,207,991.31	182,679,444.72
经营活动现金流出小计	1,306,157,214.84	1,053,240,427.76
经营活动产生的现金流量净额	14,296,785.90	198,917,183.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,089,056.07	1,279,685.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	159,768.76	174,519.86
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	834,500,000.00	286,000,000.00
投资活动现金流入小计	837,748,824.83	287,454,205.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,447,012.12	83,251,566.60
投资支付的现金	240,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	834,500,000.00	286,000,000.00
投资活动现金流出小计	901,187,012.12	369,251,566.60
投资活动产生的现金流量净额	-63,438,187.29	-81,797,361.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	701,776,620.00	
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	701,776,620.00	
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	46,972,400.00	
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	70,728,361.40	2,388,679.25
筹资活动现金流出小计	117,700,761.40	2,388,679.25
筹资活动产生的现金流量净额	584,075,858.60	-2,388,679.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	534,934,457.21	114,731,142.70
加：期初现金及现金等价物余额	239,409,016.23	124,677,873.53
六、期末现金及现金等价物余额	774,343,473.44	239,409,016.23

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	896,660,488.44	897,884,171.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,584,440.76	3,115,167.97
经营活动现金流入小计	903,244,929.20	900,999,339.77
购买商品、接受劳务支付的现金	682,618,722.40	590,075,414.49
支付给职工以及为职工支付的现金	129,105,944.11	104,934,007.57
支付的各项税费	54,332,412.20	55,446,004.73
支付其他与经营活动有关的现金	42,004,184.00	25,794,762.99
经营活动现金流出小计	908,061,262.71	776,250,189.78
经营活动产生的现金流量净额	-4,816,333.51	124,749,149.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,974,505.09	359,618.52

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,929.50	921,554.03
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	729,500,000.00	96,000,000.00
投资活动现金流入小计	731,498,434.59	97,281,172.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,904,920.51	50,193,374.77
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	18,000,000.00	30,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	729,500,000.00	96,000,000.00
投资活动现金流出小计	783,404,920.51	176,193,374.77
投资活动产生的现金流量净额	-51,906,485.92	-78,912,202.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	701,776,620.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		44,809.06
筹资活动现金流入小计	701,776,620.00	44,809.06
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	46,972,400.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	73,421,811.08	2,388,679.25
筹资活动现金流出小计	120,394,211.08	2,388,679.25
筹资活动产生的现金流量净额	581,382,408.92	-2,343,870.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	524,659,589.49	43,493,077.58
加：期初现金及现金等价物余额	95,168,501.01	51,675,423.43
六、期末现金及现金等价物余额	619,828,090.50	95,168,501.01

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度
----	---------

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	70,458,300.00				170,401,476.36				18,745,248.05		292,769,236.28		552,374,260.69		552,374,260.69
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	70,458,300.00				170,401,476.36				18,745,248.05		292,769,236.28		552,374,260.69		552,374,260.69
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	23,486,500.00				617,414,200.00				7,615,318.88		47,422,944.46		695,938,963.34		695,938,963.34
(一)综合收益总额											102,010,663.34		102,010,663.34		102,010,663.34
(二)所有者投入和减少资本	23,486,500.00				617,414,200.00								640,900,700.00		640,900,700.00
1.所有者投入的普通股	23,486,500.00				617,414,200.00								640,900,700.00		640,900,700.00
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									7,615,318.88		-54,587,718.00		-46,972,400.00		-46,972,400.00

										88		00		00
1. 提取盈余公积									7,615,318.88	-7,615,318.88				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-46,972,400.00		-46,972,400.00		-46,972,400.00
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	93,944,800.00			787,815,676.36				26,360,566.93		340,192,180.74		1,248,313,224.03		1,248,313,224.03

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度												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	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
一、上年期末余额	70,458,300.00				170,401,476.36				9,578,174.15		168,217,409.93		418,655,360.44		418,655,360.44
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	70,458,300.00				170,401,476.36				9,578,174.15		168,217,409.93		418,655,360.44		418,655,360.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									9,167,073.90		124,551,826.35		133,718,900.25		133,718,900.25
（一）综合收益总额											133,718,900.25		133,718,900.25		133,718,900.25
（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									9,167,073.90		-9,167,073.90				
1. 提取盈余公积									9,167,073.90		-9,167,073.90				

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	70,458,300.00			170,401,476.36				18,745,248.05	292,769,236.28	552,374,260.69				552,374,260.69

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	70,458,300.00				170,422,398.36				18,745,248.05	168,870,367.16		428,496,313.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,458,300.00				170,422,398.36				18,745,248.05	168,870,367.16		428,496,313.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,486,500.00				617,414,200.00				7,615,318.88	21,565,469.96		670,081,488.84
（一）综合收益总额										76,153,188.84		76,153,188.84
（二）所有者投入和减少资本	23,486,500.00				617,414,200.00							640,900,700.00
1. 所有者投入的普通股	23,486,500.00				617,414,200.00							640,900,700.00
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									7,615,318.88	-54,587,718.88		-46,972,400.00
1. 提取盈余公积									7,615,318.88	-7,615,318.88		
2. 对所有者（或股东）的分配										-46,972,400.00		-46,972,400.00
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	93,944,800.00				787,836,598.36				26,360,566.93	190,435,837.12		1,098,577,802.41

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	70,458,300.00				170,422,398.36				9,578,174.15	86,366,702.05		336,825,574.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,458,300.00				170,422,398.36				9,578,174.15	86,366,702.05		336,825,574.56
三、本期增减变动金额(减少以									9,167,073.90	82,503,665.11		91,670,739.01

“—”号填列)												
(一)综合收益总额									91,670,739.01			91,670,739.01
(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									9,167,073.90	-9,167,073.90		
1. 提取盈余公积									9,167,073.90	-9,167,073.90		
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	70,458,300.00			170,422,398.36				18,745,248.05	168,870,367.16			428,496,313.57

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

广东洪兴实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为汕头市洪兴制衣有限公司、广东洪兴实业有限公司，于2004年5月20日取得汕头市潮南区工商行政管理局颁发的注册号为4405812001075的企业法人营业执照（2016年9月9日取得汕头市潮南区工商行政管理局签发了统一社会信用代码91440514762917149H的营业执照）。公司注册资本为人民币50.00万元。

2018年11月13日，经股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广东洪兴实业股份有限公司。变更后，公司注册资本为7,045.83万元。

2021年5月27日，公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1816号”文核准，向社会公开发行2,348.65万股人民币普通股，并于2021年7月23日在深圳证券交易所主板上市交易，发行后的股本总额为人民币9,394.48万元。

#### 2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：汕头市潮南区峡山洋内居委村道东(洪兴工业区)

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

总部地址：汕头市潮南区峡山洋内居委村道东(洪兴工业区)

#### 3、企业业务性质和主要经营活动

公司行业性质：服装制造业。

经营范围：服装的设计、生产、销售。

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2022年4月29日批准对外报出。

#### 报告期的合并财务报表范围及其变化情况

子公司名称	变化情况
汕头市芬腾服饰有限公司	无变化
广东芬腾电子商务有限公司	无变化
洪兴（瑞金）实业有限公司	无变化
广州洪兴服饰有限公司	无变化

芬腾居家（广州）商业管理有限公司	本期新增
广州联和电子商务有限公司	本期新增
广州光和电子商务有限公司	本期新增
广州芬腾工坊电子商务有限公司	本期新增

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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》的披露规定编制财务报表。

##### 2、持续经营

本公司承诺自报告期末起至少12个月不存在影响公司持续经营的事项。

#### 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：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、存货跌价准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

##### 1、遵循企业会计准则的声明

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

##### 2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

##### 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

公司以人民币作为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对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，经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差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

### （2）合并报表采用的会计方法

编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（2）当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- A. 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- B. 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- C. 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D. 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

E. 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则第31号—现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交

易价格进行初始计量。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

##### 金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

##### 5.金融负债的终止确认条件

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

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

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

金融负债(或其一部分)终止确认的,公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

##### 6.金融资产减值

###### (1) 减值准备的确认方法

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

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,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按

照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### （2）已发生减值的金融资产

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

- A.发行方或债务人发生重大财务困难；
- B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

#### （4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合的依据如下：

- A.应收票据
  - 应收票据组合1：银行承兑汇票

- 应收票据组合2：商业承兑汇票

#### B.应收账款

- 应收账款组合1：合并范围内关联交易形成的应收账款
- 应收账款组合2：应收线下客户款项
- 应收账款组合3：应收线上客户款项

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。

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。

#### C.其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本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：应收合并范围内关联方往来款项
- 其他应收款组合2：应收保证金及押金
- 其他应收款组合3：应收员工欠款
- 其他应收款组合4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

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

#### 7.财务担保合同

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

#### 8.衍生金融工具

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

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

#### 9.金融资产和金融负债的抵销

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

- （1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 10.权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易

相关的交易费用从权益中扣减。

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

## 11、应收票据

不适用

## 12、应收账款

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

应收款项减值参见附注五-10、-6.金融资产减值。

## 13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照附注五、10金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

## 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）存货分类：原材料、委托加工物资、在产品、产成品、发出商品。

（2）发出存货的计价方法：存货领用发出按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度：采用永续盘存制。

（4）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价。

1) 存货可变现净值的确定依据：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

2) 本公司存货原材料和库存商品可变现净值测算的测算方法：由于公司产品为服装类产品，产品的销售具有一定的季节性及时效性，产品的可售性及可售价格受款式、面料等事项的影响较大，公司按照服装行业特点使用库龄分析法进行存货跌价准备的计提，存货跌价准备计提比例如下：

类 别	库 龄	计提减值比例
产成品	6个月以内	
	6-12个月以内	10%
	12-18个月以内	30%
	18-24个月以内	50%
	24-30个月以内	60%
	30-36个月以内	80%
	36个月以上	100%
原材料-主料	6个月以内	
	6-12个月以内	10%
	12-18个月以内	20%
	18-24个月以内	50%
	24个月以上	100%

(5) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(6) 包装物的摊销方法：采用一次性摊销方法核算。

## 16、合同资产

合同资产的确认方法及标准合同资产，是指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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，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；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

## 17、合同成本

不适用

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

### （1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

### （2）投资成本的确定

A、同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

C、除企业合并形成以外的，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### （3）后续计量及收益确认方法

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

### （4）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

政策的制定的，认定为重大影响。

#### (5) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

#### (6) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备。

(3) 固定资产计价

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

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

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

D、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30 年	5.00%	3.17%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输工具	年限平均法	8 年	5.00%	11.88%
办公及其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	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

(1) 在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、装修工程等。

(2) 在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

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

(4) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

## 26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

B、借款费用已经发生。

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

在租赁期开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产计价：

A、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

B、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：a、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

C、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公

允的除外。

D、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

E、非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

F、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

## (2) 无形资产的后续计量

### A、无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### B、无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

### C、无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计及摊销情况：

项 目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	合同规定期限	直线法
办公软件	合同规定期限	直线法
专利权	合同规定期限	直线法
品牌授权金	合同授权期限	产量法
电商店铺权益	预计产生经济效益期限	直线法

(3) 无形资产减值准备：资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本财务报表附注五-31所述方法计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 31、长期资产减值

#### (1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

## （2）可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。② 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## （3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

## （4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

## （6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本财务报表附注所述资产组减值的规定进行处理。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。**A、设定提存计划：**公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。**B、设定受益计划：**除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：**A、企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。****B、企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。**

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 35、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 36、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：A、该义务是本公司承担的现时义务；B、履行该义务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。

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。最佳估计数分别以下情况处理：A、所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；B、所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 37、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

## （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率；G、分期行权的股份支付。

## （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，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。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

## （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### A、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### B、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### C、修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。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：

- a、客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- b、客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- c、公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- a、公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- b、公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- c、公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- d、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：

- e、客户已接受该商品或服务；
- f、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2) 收入计量原则

a、公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

b、合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

c、合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

d、合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

#### (3) 公司主要收入实现的具体核算原则为

##### a、经销模式：

送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

托运方式：直接交货给购货方的承运人，已取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

b、线上直营模式：公司发出商品，消费者收到货物或系统默认收货，公司收到货款（达到可提取状态）；销售商品的成本能够可靠地计量。

c、代销模式：公司发出商品，收到客户提供的结算（代销）清单；销售商品的成本能够可靠地计量。

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

## 40、政府补助

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

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）所得税的核算方法

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

##### （2）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

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

##### （3）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 42、租赁

##### （1）经营租赁的会计处理方法

###### （1）租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

###### （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

A、承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

B、该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### （4）租赁期的评估

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### （5）作为承租人

公司作为承租人的一般会计处理见本财务报表附注三、20和26。

### （6）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

A、租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

B、其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （7）短期租赁和低价值资产租赁

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

### （8）作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （9）作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。公司作为融资租赁的生产商时，在租赁期开始日，公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。公司为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

### （10）作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (11) 售后租回交易

公司按照本财务报表附注三、29评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (12) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本财务报表附注三、10对该金融负债进行会计处理。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。公司作为融资租赁的生产商时，在租赁期开始日，公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。公司为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

## 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	第一届第十二次董事会	

执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 2020年12月31日	调整数	调整后账面金额 2021年1月1日

使用权资产		11,030,293.50	11,030,293.50
长期待摊费用	10,897,664.99	-6,944,964.71	3,952,700.28
预付款项	10,456,429.95	-991,396.86	9,465,033.09
一年内到期的非流动负债		1,166,652.04	1,166,652.04
租赁负债		1,927,279.89	1,927,279.89

执行新租赁准则对2021年1月1日母公司资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 2020年12月31日	重分类	调整后账面金额 2021年1月1日
使用权资产		3,060,580.97	3,060,580.97
预付款项	5,598,567.75	-670,308.00	4,928,259.75
一年内到期的非流动负债		670,308.00	670,308.00
租赁负债		1,719,964.97	1,719,964.97

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	239,409,016.23	239,409,016.23	
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	61,263,313.53	61,263,313.53	
应收款项融资	14,286,459.94	14,286,459.94	
预付款项	10,456,429.95	9,465,033.09	-991,396.86
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	4,542,450.56	4,542,450.56	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	233,256,235.71	233,256,235.71	
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	19,022,423.35	19,022,423.35	
流动资产合计	582,236,329.27	581,244,932.41	-991,396.86
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	92,704,970.65	92,704,970.65	
在建工程	19,914,995.68	19,914,995.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,030,293.50	11,030,293.50
无形资产	53,182,938.03	53,182,938.03	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,897,664.99	3,952,700.28	-6,944,964.71
递延所得税资产	19,284,393.20	19,284,393.20	
其他非流动资产	13,163,450.24	13,163,450.24	
非流动资产合计	209,148,412.79	213,233,741.58	4,085,328.79
资产总计	791,384,742.06	794,478,673.99	3,093,931.93

流动负债：			
短期借款			
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	139,374,814.74	139,374,814.74	
预收款项			
合同负债	10,422,835.76	10,422,835.76	
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	36,076,682.86	36,076,682.86	
应交税费	23,025,689.74	23,025,689.74	
其他应付款	7,774,053.68	7,774,053.68	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		1,166,652.04	1,166,652.04
其他流动负债	989,900.41	989,900.41	
流动负债合计	217,663,977.19	218,830,629.23	1,166,652.04
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		1,927,279.89	1,927,279.89
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债	12,039,560.06	12,039,560.06	
递延收益	9,306,944.12	9,306,944.12	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	21,346,504.18	23,273,784.07	1,927,279.89
负债合计	239,010,481.37	242,104,413.30	3,093,931.93
所有者权益：			
股本	70,458,300.00	70,458,300.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	170,401,476.36	170,401,476.36	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,745,248.05	18,745,248.05	
一般风险准备			
未分配利润	292,769,236.28	292,769,236.28	
归属于母公司所有者权益合计	552,374,260.69	552,374,260.69	
少数股东权益			
所有者权益合计	552,374,260.69	552,374,260.69	
负债和所有者权益总计	791,384,742.06	794,478,673.99	3,093,931.93

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	95,168,501.01	95,168,501.01	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	223,493,640.52	223,493,640.52	
应收款项融资	12,286,459.94	12,286,459.94	

预付款项	5,598,567.75	4,928,259.75	-670,308.00
其他应收款	1,179,393.44	1,179,393.44	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	54,553,515.32	54,553,515.32	
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	1,459,948.42	1,459,948.42	
流动资产合计	393,740,026.40	393,069,718.40	-670,308.00
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	96,400,724.06	96,400,724.06	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	21,478,115.12	21,478,115.12	
在建工程	17,595,917.70	17,595,917.70	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,060,580.97	3,060,580.97
无形资产	43,872,092.14	43,872,092.14	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,790,003.43	2,790,003.43	
递延所得税资产	2,885,473.20	2,885,473.20	
其他非流动资产	3,915,508.30	3,915,508.30	
非流动资产合计	188,937,833.95	191,998,414.92	3,060,580.97
资产总计	582,677,860.35	585,068,133.32	2,390,272.97
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	115,836,125.33	115,836,125.33	
预收款项			
合同负债	2,812,724.50	2,812,724.50	
应付职工薪酬	18,653,057.60	18,653,057.60	
应交税费	5,825,424.78	5,825,424.78	
其他应付款	118,768.91	118,768.91	
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		670,308.00	670,308.00
其他流动负债	5,615.37	5,615.37	
流动负债合计	143,251,716.49	143,922,024.49	670,308.00
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		1,719,964.97	1,719,964.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,622,886.17	1,622,886.17	
递延收益	9,306,944.12	9,306,944.12	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,929,830.29	12,649,795.26	1,719,964.97
负债合计	154,181,546.78	156,571,819.75	2,390,272.97
所有者权益：			
股本	70,458,300.00	70,458,300.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	170,422,398.36	170,422,398.36	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,745,248.05	18,745,248.05	
未分配利润	168,870,367.16	168,870,367.16	
所有者权益合计	428,496,313.57	428,496,313.57	
负债和所有者权益总计	582,677,860.35	585,068,133.32	2,390,272.97

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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	销售收入	13%、6%、3%、1%
城市维护建设税	实缴增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%
教育费附加	实缴增值税额	3%
地方教育附加	实缴增值税额	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
广东洪兴实业股份有限公司	15%
汕头市芬腾服饰有限公司	25%
广东芬腾电子商务有限公司	25%
广州洪兴服饰有限公司	25%
洪兴（瑞金）实业有限公司	15%
芬腾居家（广州）商业管理有限公司	20%
广州联和电子商务有限公司	25%
广州光和电子商务有限公司	25%

广州芬腾工坊电子商务有限公司	20%
----------------	-----

## 2、税收优惠

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于2020年3月26日下发的《关于公布广东省2019年高新技术企业名单的通知》（粤科函高字〔2020〕177号），公司被认定为2019年广东省第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号GR201944004906）。公司自2019年1月1日至2021年12月31日享受高新技术企业所得税优惠政策。根据企业所得税法及实施条例的规定，2021年度公司所得税减按15%的优惠税率征收。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委于2020年4月23日下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，公司子公司洪兴（瑞金）实业有限公司属于西部地区的鼓励类产业，适用15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局于2019年1月17日下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。财政部、税务总局于2021年4月2日再次下发《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第12号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。公司子公司芬腾居家（广州）商业管理有限公司和广州芬腾工坊电子商务有限公司属于小型微利企业，2021年度适用20%的税率征收企业所得税。

## 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	305,358.37	266,807.24
银行存款	769,185,287.30	235,159,922.58
其他货币资金	4,852,827.77	3,982,286.41
合计	774,343,473.44	239,409,016.23

其他说明

- 1、报告期期末其他货币资金是存放于支付宝、京东钱包等第三方平台的资金。
- 2、报告期不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

## 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：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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账款	105,652,175.22	100.00%	10,103,569.41	9.56%	95,548,605.81	66,924,118.98	100.00%	5,660,805.45	8.46%	61,263,313.53
其中:										
合计	105,652,175.22	100.00%	10,103,569.41	9.56%	95,548,605.81	66,924,118.98	100.00%	5,660,805.45	8.46%	61,263,313.53

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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
应收线下客户款项	49,398,325.82	3,283,602.33	6.65%
应收线上客户款项	56,253,849.40	6,819,967.08	12.12%
合计	105,652,175.22	10,103,569.41	--

确定该组合依据的说明:

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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	102,329,314.06
1 至 2 年	3,128,823.48
2 至 3 年	131,389.09
3 年以上	62,648.59

3 至 4 年	62,648.59
合计	105,652,175.22

## (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	5,660,805.45	4,442,763.96				10,103,569.41
合计	5,660,805.45	4,442,763.96				10,103,569.41

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
第一名	25,581,668.11	24.21%	2,579,180.75
第二名	9,029,811.61	8.55%	1,664,556.32
第三名	8,479,817.83	8.03%	512,113.19

第四名	7,426,877.43	7.03%	748,788.51
第五名	4,080,346.63	3.86%	246,420.31
合计	54,598,521.61	51.68%	

### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至报告期各期末，公司无因金融资产转移而终止确认的转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至报告期各期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,458,891.76	14,286,459.94
合计	28,458,891.76	14,286,459.94

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	12,855,194.50	85.00%	7,559,729.12	79.87%
1至2年	2,261,302.88	14.95%	1,897,707.12	20.05%
2至3年	7,814.82	0.05%	7,596.85	0.08%
合计	15,124,312.20	--	9,465,033.09	--

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

本公司按预付对象归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名预付账款汇总金额为 9,030,766.64 元，占预付

账款期末余额合计数的比例为 59.71%。

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	5,824,825.78	4,542,450.56
合计	5,824,825.78	4,542,450.56

### (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
员工社保与公积金	1,023,039.08	742,044.62
保证金及押金	4,892,380.69	3,594,035.29
员工备用金	109,706.00	105,753.36
其他	544,212.72	684,144.05
合计	6,569,338.49	5,125,977.32

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	583,526.76			583,526.76
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	148,538.95			148,538.95
其他变动	12,447.00			12,447.00
2021 年 12 月 31 日余额	744,512.71			744,512.71

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,365,774.53
1 至 2 年	1,850,983.96
2 至 3 年	291,410.00
3 年以上	61,170.00

3至4年	61,170.00
合计	6,569,338.49

### 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	
其他应收款项 坏账准备	583,526.76	148,538.95			12,447.00	744,512.71
合计	583,526.76	148,538.95			12,447.00	744,512.71

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
第一名	保证金及押金、其他	997,000.00	1年以内, 1-2年	15.18%	93,582.30
第二名	保证金及押金、其他	581,125.67	1年以内, 1-2年, 2-3年	8.85%	63,752.54
第三名	保证金及押金	442,062.00	1-2年	6.73%	51,917.21
第四名	保证金及押金	313,886.55	1年以内, 1-2年	4.78%	33,580.63

第五名	其他	240,000.00	1 年以内, 1-2 年	3.64%	79,915.18
合计	--	2,574,074.22	--	39.18%	322,747.86

## 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
------	----------	------	------	---------------

报告期期末余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期期末不存在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

报告期期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

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	37,302,209.24	921,738.62	36,380,470.62	32,823,885.89	637,770.07	32,186,115.82
在产品	12,246,469.77		12,246,469.77	8,370,021.80		8,370,021.80
库存商品	266,072,909.49	31,296,616.41	234,776,293.08	181,474,653.01	27,489,605.03	153,985,047.98
发出商品	29,742,649.97	323,401.89	29,419,248.08	29,212,166.01	108,670.72	29,103,495.29
委托加工物资	11,195,978.14		11,195,978.14	9,611,554.82		9,611,554.82
合计	356,560,216.61	32,541,756.92	324,018,459.69	261,492,281.53	28,236,045.82	233,256,235.71

### (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	
原材料	637,770.07	921,738.62		637,770.07		921,738.62
库存商品	27,489,605.03	18,790,433.14		14,983,421.76		31,296,616.41
发出商品	108,670.72	323,401.89		108,670.72		323,401.89
合计	28,236,045.82	20,035,573.65		15,729,862.55		32,541,756.92

## (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

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
待抵进项税额	30,543,022.59	19,015,915.44
银行理财产品		6,507.91
合计	30,543,022.59	19,022,423.35

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)	
2021 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	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-----------------	----

							准备	
--	--	--	--	--	--	--	----	--

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)	
2021 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)	
2021 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											

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
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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	145,572,260.79	92,704,970.65
合计	145,572,260.79	92,704,970.65

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	82,625,776.23	23,135,080.30	2,914,397.28	6,583,029.97	115,258,283.78
2.本期增加金额	47,333,492.59	9,065,920.53	945,941.48	2,251,294.44	59,596,649.04
(1) 购置		8,686,375.72	945,941.48	2,251,294.44	11,883,611.64
(2) 在建工程转入	47,333,492.59	379,544.81			47,713,037.40
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		294,994.84	2,900.00	268,490.47	566,385.31
(1) 处置或报废		294,994.84	2,900.00	268,490.47	566,385.31
4.期末余额	129,959,268.82	31,906,005.99	3,857,438.76	8,565,833.94	174,288,547.51
二、累计折旧					
1.期初余额	8,591,600.01	9,658,108.15	949,855.32	3,353,749.65	22,553,313.13
2.本期增加金额	2,686,343.70	2,107,147.86	388,281.26	1,192,290.74	6,374,063.56
(1) 计提	2,686,343.70	2,107,147.86	388,281.26	1,192,290.74	6,374,063.56
3.本期减少金额		102,034.40	2,238.60	106,816.97	211,089.97

(1) 处置或报废		102,034.40	2,238.60	106,816.97	211,089.97
4.期末余额	11,277,943.71	11,663,221.61	1,335,897.98	4,439,223.42	28,716,286.72
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	118,681,325.11	20,242,784.38	2,521,540.78	4,126,610.52	145,572,260.79
2.期初账面价值	74,034,176.22	13,476,972.15	1,964,541.96	3,229,280.32	92,704,970.65

## (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
宿舍楼	422,882.62	存在违建情况，无法办理产权证
家居服产业化项目（南丰厂房）	41,654,003.82	正在办理中

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		19,914,995.68
合计		19,914,995.68

## (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
洪兴（瑞金）厂区配套设施工程				2,319,077.98		2,319,077.98
广东洪兴厂房建设工程				17,595,917.70		17,595,917.70
合计				19,914,995.68		19,914,995.68

## (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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
洪兴（瑞金）厂区配套设施工程	5,000,000.00	2,319,077.98	3,739,955.60	6,059,033.58		0.00	121.18%	100.00%				募股资金
广东洪兴厂房建设工程	43,000,000.00	17,595,917.70	24,058,086.12	41,654,003.82		0.00	96.87%	100.00%				自筹
合计	48,000,000.00	19,914,995.68	27,798,041.72	47,713,037.40		0.00	--	--				--

	00.00	95.68	41.72	37.40							
--	-------	-------	-------	-------	--	--	--	--	--	--	--

**(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	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	11,030,293.50	11,030,293.50
2.本期增加金额	22,972,854.81	22,972,854.81
3.本期减少金额		
4.期末余额	34,003,148.31	34,003,148.31

二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	8,450,046.01	8,450,046.01
(1) 计提	8,450,046.01	8,450,046.01
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	8,450,046.01	8,450,046.01
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	25,553,102.30	25,553,102.30
2.期初账面价值	11,030,293.50	11,030,293.50

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	办公软件	品牌授权金	电商店铺权益	合计
一、账面原值							
1.期初余额	53,683,696.00	86,205.66		2,305,431.32	6,868,971.64		62,944,304.62
2.本期增加金额				67,256.64	5,007,383.57	1,203,909.22	6,278,549.43
(1) 购置				67,256.64	5,007,383.57	1,203,909.22	6,278,549.43

(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额					6,199,999.94		6,199,999.94
(1) 处置					6,199,999.94		6,199,999.94
4.期末余额	53,683,696.00	86,205.66		2,372,687.96	5,676,355.27	1,203,909.22	63,022,854.11
二、累计摊销							
1.期初余额	1,599,305.38	78,166.82		1,678,141.90	6,405,752.49		9,761,366.59
2.本期增加金额	1,174,454.88	8,038.84		342,067.47	4,781,586.59	20,065.15	6,326,212.93
(1) 计提	1,174,454.88	8,038.84		342,067.47	4,781,586.59	20,065.15	6,326,212.93
3.本期减少金额					6,199,999.94		6,199,999.94
(1) 处置					6,199,999.94		6,199,999.94
4.期末余额	2,773,760.26	86,205.66		2,020,209.37	4,987,339.14	20,065.15	9,887,579.58
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	50,909,935.74			352,478.59	689,016.13	1,183,844.07	53,135,274.53
2.期初账面价值	52,084,390.62	8,038.84		627,289.42	463,219.15		53,182,938.03

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
土地（汕头市潮南区练南村四亩坵洋）	21,120,042.71	产权证正在办理。

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		
广州芬腾工坊电子商务有限公司		54,124.27				54,124.27
合计		54,124.27				54,124.27

**(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
租金支出	833,655.70		723,274.66	110,381.04	
装修费	3,119,044.58	6,052,810.91	2,286,665.20		6,885,190.29
合计	3,952,700.28	6,052,810.91	3,009,939.86	110,381.04	6,885,190.29

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	43,389,799.89	7,300,718.53	34,480,378.03	5,524,722.22
可抵扣亏损	9,883,827.22	2,470,956.81	9,245,188.73	2,311,297.20
预计销售返利	5,625,073.05	1,406,268.26	2,808,216.90	702,054.24
预计销售退货	3,561,592.26	840,664.43	2,026,538.98	474,755.89
内部交易未实现利润	74,137,457.24	18,531,596.24	59,170,146.86	8,875,522.03
与资产相关的政府补助	9,389,745.12	1,408,461.77	9,306,944.12	1,396,041.62
合计	145,987,494.78	31,958,666.04	117,037,413.62	19,284,393.20

## (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

## (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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		31,958,666.04		19,284,393.20

## (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	9.79	
可抵扣亏损	738,730.21	35,765.11
合计	738,740.00	35,765.11

## (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

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
预付长期资产款	279,946.00		279,946.00	761,749.91		761,749.91
IPO 申报中介费用				2,388,679.25		2,388,679.25
预计退货成本	14,683,579.53		14,683,579.53	10,013,021.08		10,013,021.08
合计	14,963,525.53		14,963,525.53	13,163,450.23		13,163,450.23

	3		3	4		4
--	---	--	---	---	--	---

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
----	------	------

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
------	------	------	------	------

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	170,720,377.10	134,837,366.10
1 至 2 年	1,331,970.99	178,149.67
2 至 3 年	153,944.55	4,260,192.97
3 年以上	4,358,938.97	99,106.00
合计	176,565,231.61	139,374,814.74

#### (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
----	------	-----------

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,984,993.95	7,614,618.86
预计销售返利	5,625,073.05	2,808,216.90
合计	13,610,067.00	10,422,835.76

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	31,967,525.00	197,828,120.39	193,125,933.92	36,669,711.47
二、离职后福利-设定提存计划	4,109,157.86	9,784,614.91	13,846,966.85	46,805.92
三、辞退福利		31,449.00	31,449.00	
合计	36,076,682.86	207,644,184.30	207,004,349.77	36,716,517.39

#### (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	31,933,818.26	181,518,417.13	176,784,632.36	36,667,603.03
2、职工福利费		7,294,691.06	7,294,691.06	
3、社会保险费	30,184.74	5,177,114.98	5,205,559.28	1,740.44
其中：医疗保险费	1,330.49	4,172,049.79	4,172,819.48	560.80
工伤保险费	28,706.44	74,857.28	102,384.08	1,179.64
生育保险费	147.81	930,207.91	930,355.72	
4、住房公积金	522.00	3,296,145.00	3,296,299.00	368.00
5、工会经费和职工教育经费	3,000.00	541,752.22	544,752.22	
合计	31,967,525.00	197,828,120.39	193,125,933.92	36,669,711.47

#### (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	4,017,361.74	9,564,449.43	13,539,293.53	42,517.64
2、失业保险费	91,796.12	220,165.48	307,673.32	4,288.28
合计	4,109,157.86	9,784,614.91	13,846,966.85	46,805.92

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	6,668,645.03	6,900,981.78
企业所得税	6,389,876.72	14,830,213.63
个人所得税	3,407,958.43	161,278.05
城市维护建设税	467,853.69	478,331.02
教育费附加	200,508.74	204,999.01
地方教育费附加	133,672.46	136,665.99
印花税	373,638.10	260,032.30
环境保护税	1,204.48	1,300.15
水利建设基金		3,969.58
土地使用税	47,918.23	47,918.23
房产税	98,488.22	
合计	17,789,764.10	23,025,689.74

其他说明：

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,765,647.90	7,774,053.68
合计	10,765,647.90	7,774,053.68

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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
保证金及押金	10,261,256.88	7,609,673.11
员工社保与公积金	121,529.58	15,005.07
其他	382,861.44	149,375.50
合计	10,765,647.90	7,774,053.68

#### 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	7,574,160.83	1,166,652.04
合计	7,574,160.83	1,166,652.04

其他说明：

### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,038,049.12	989,900.41
合计	1,038,049.12	989,900.41

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
房屋建筑物租金	11,976,156.13	1,927,279.89
合计	11,976,156.13	1,927,279.89

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
预计退货收入	18,245,171.79	12,039,560.06	
合计	18,245,171.79	12,039,560.06	--

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	9,306,944.12	1,832,370.00	1,749,569.00	9,389,745.12	
合计	9,306,944.12	1,832,370.00	1,749,569.00	9,389,745.12	--

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
服装智能化应用生产技术改造项目	4,674,563.39			680,435.95			3,994,127.44	与资产相关
汕头市 2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金项目	3,997,308.00			571,044.00			3,426,264.00	与资产相关
瑞金洪兴基础设施建设		832,370.00		18,704.96			813,665.04	与资产相关

补助								
瑞金洪兴展厅装修补助资金		1,000,000.00		400,000.00			600,000.00	与资产相关
2019 年技术改造力度奖励奖金	635,072.73			79,384.09			555,688.64	与资产相关
合计	9,306,944.12	1,832,370.00		1,749,569.00			9,389,745.12	

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	70,458,300.00	23,486,500.00				23,486,500.00	93,944,800.00

其他说明：

股份总数增加23,486,500.00元系公司公开发行股票增加的股本投入。

## 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）	170,401,476.36	617,414,200.00		787,815,676.36
合计	170,401,476.36	617,414,200.00		787,815,676.36

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	

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	18,745,248.05	7,615,318.88		26,360,566.93
合计	18,745,248.05	7,615,318.88		26,360,566.93

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	292,769,236.28	
调整后期初未分配利润	292,769,236.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,010,663.34	
减：提取法定盈余公积	7,615,318.88	
应付现金股利	46,972,400.00	
期末未分配利润	340,192,180.74	

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 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	1,262,857,252.36	777,309,435.05	1,125,272,335.25	667,401,803.91
其他业务	21,810,001.98	9,045,491.93	6,085,015.02	3,989,144.32
合计	1,284,667,254.34	786,354,926.98	1,131,357,350.27	671,390,948.23

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□ 是 √ 否

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				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
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				

## 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	4,299,969.86	4,372,740.28
教育费附加	1,842,636.25	1,871,028.29
房产税	699,223.46	318,087.30
土地使用税	254,275.87	223,953.61
车船使用税	17,750.44	60.00
印花税	1,436,205.40	957,258.10
地方教育附加	1,228,424.12	1,247,352.17
环保税	4,639.14	4,531.84
水利建设基金		8,859.44
合计	9,783,124.54	9,003,871.03

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

业务宣传及推广费	117,663,307.57	92,158,493.90
职工薪酬	53,184,734.55	42,882,243.11
仓储及运输费	33,630,642.15	22,641,448.59
电商平台销售服务费	28,040,408.81	30,453,816.79
包装费	6,110,118.75	4,973,397.93
办公费	5,142,399.35	3,159,589.36
差旅费	1,910,454.05	1,372,647.17
订货会费用	2,566,735.17	1,667,449.75
业务招待费	964,702.33	536,724.88
折旧与摊销	559,244.89	392,651.15
其他费用	400,711.57	375,892.92
合计	250,173,459.19	200,614,355.55

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	35,022,638.23	25,097,975.46
办公费	11,378,969.28	7,209,795.37
折旧与摊销	3,550,288.29	3,097,913.66
差旅费	849,832.05	560,181.84
业务招待费	2,404,368.16	1,558,802.47
中介机构费	4,045,908.66	2,721,019.32
其他费用	3,627,348.60	654,682.52
上市路演及酒会费	5,643,228.40	
合计	66,522,581.67	40,900,370.64

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,769,878.83	11,486,343.24
直接投入	13,085,612.49	12,352,867.38
产品设计及专利费用	1,601,441.29	

其他费用	2,852,811.00	2,405,945.68
合计	32,309,743.61	26,245,156.30

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	1,071,507.68	
减：利息收入	2,946,385.38	149,895.86
手续费	1,736,188.78	2,378,610.77
合计	-138,688.92	2,228,714.91

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
服装智能化应用生产技术改造项目	680,435.95	680,435.95
汕头市 2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金项目	571,044.00	571,044.00
2019 年技术改造奖励奖金	79,384.09	79,384.09
失业保险金（稳岗补贴）	1,329.17	412,714.78
失业补助	79,388.49	1,965.52
企业招工宣传补贴	30,000.00	2,980.00
瑞金洪兴基础设施建设补助	18,704.96	
瑞金洪兴展厅装修补助资金	400,000.00	
代扣代缴个税手续费返还	80,732.68	82,341.91
合计	1,941,019.34	1,830,866.25

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财投资收益	3,089,056.07	1,279,685.30
合计	3,089,056.07	1,279,685.30

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
应收账款坏账损失	-4,442,763.96	-1,408,415.76
其他应收款坏账损失	-148,590.95	-403,641.86
合计	-4,591,354.91	-1,812,057.62

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	-20,035,573.65	-18,700,514.66
合计	-20,035,573.65	-18,700,514.66

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
固定资产处置收益	-39,625.87	-30,386.71
合计	-39,625.87	-30,386.71

**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
政府补助	3,796,147.00	2,500,000.00	3,796,147.00
其他	355,311.32	346,922.59	355,311.32
合计	4,151,458.32	2,846,922.59	4,151,458.32

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
2019 年企业 上市奖励资 金							1,000,000.00	与收益相关
2019 年省级 促进经济高 质量发展专 项奖金							933,000.00	与收益相关
企业复产复 工职工临时 生活补助							477,000.00	与收益相关
2019 年高新 技术企业认 定市级奖补 资金							40,000.00	与收益相关
2019 年高新 技术企业认 定区级奖补 资金							50,000.00	与收益相关
春节期间就 地过节临时 生活补贴						44,000.00		与收益相关
企业新型学 徒制培训补 贴资金						804,000.00		与收益相关
上市挂牌融 资奖补第二 批						707,547.00		与收益相关
企业上市奖 励						2,200,000.00		与收益相关
以工代训款						12,800.00		与收益相关

企业自主招工补贴						27,800.00		与收益相关
合计						3,796,147.00	2,500,000.00	

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	4,098,103.24	88,086.83	4,098,103.24
非流动资产报废损失	155,900.71	35,151.26	155,900.71
其他	317,344.48	556,988.07	317,344.48
合计	4,571,348.43	680,226.16	4,571,348.43

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	30,266,858.24	32,089,803.89
递延所得税费用	-12,671,783.44	-100,481.54
合计	17,595,074.80	31,989,322.35

### (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	119,605,738.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,940,860.72
子公司适用不同税率的影响	3,042,417.78
非应税收入的影响	-153,238.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,784,596.42
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	702,974.89
所得税税率的变动对递延所得税资产或负债的影响	-5,917,014.69

加计扣除费用的影响	-2,805,522.31
所得税费用	17,595,074.80

其他说明

## 77、其他综合收益

不适用

## 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
收到的政府补助	5,739,234.66	2,917,660.30
收到的银行存款利息	2,946,385.38	149,895.86
收到的保证金及押金	7,269,130.07	2,641,292.94
收到的员工社保与公积金	106,536.75	19,132.87
收到的员工归还备用金	76,310.36	114,790.27
其他	816,955.67	593,677.48
合计	16,954,552.89	6,436,449.72

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
支付的管理费用、研发费用及销售费用	220,961,699.01	176,471,321.72
支付的银行手续费	1,736,188.78	2,378,610.77
支付的押金及保证金	5,631,162.22	2,861,048.71
代付的员工社保与公积金	281,729.64	46,137.74
支付的员工备用金	80,263.00	19,424.34
其他	4,516,948.66	902,901.44
合计	233,207,991.31	182,679,444.72

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
收到的银行理财产品本金	834,500,000.00	286,000,000.00
合计	834,500,000.00	286,000,000.00

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
支付的银行理财产品本金	834,500,000.00	286,000,000.00
合计	834,500,000.00	286,000,000.00

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 IPO 中介机构费用	61,996,475.20	2,388,679.25
支付的长期租赁费用	8,731,886.20	
合计	70,728,361.40	2,388,679.25

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	102,010,663.34	133,718,900.25
加：资产减值准备	24,626,928.56	20,512,572.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,824,109.57	4,104,183.14

使用权资产折旧		
无形资产摊销	6,872,353.83	5,385,938.13
长期待摊费用摊销	3,009,939.86	4,065,263.52
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）	39,625.87	30,386.71
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	155,900.71	35,151.26
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,071,507.68	
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,089,056.07	-1,279,685.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,671,783.44	-100,481.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-110,797,797.63	-8,378,896.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-70,336,549.39	5,690,303.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	54,146,232.58	38,902,698.24
其他	4,434,710.43	-3,769,150.25
经营活动产生的现金流量净额	14,296,785.90	198,917,183.39
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	774,343,473.44	239,409,016.23
减：现金的期初余额	239,409,016.23	124,677,873.53
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	534,934,457.21	114,731,142.70

## （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	774,343,473.44	239,409,016.23
其中：库存现金	305,358.37	266,807.24
可随时用于支付的银行存款	769,185,287.30	235,159,922.58
可随时用于支付的其他货币资金	4,852,827.77	3,982,286.41
三、期末现金及现金等价物余额	774,343,473.44	239,409,016.23

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
----	--------	------

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	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
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	1,832,370.00	递延收益	1,749,569.00

与收益相关	3,796,147.00	营业外收入	3,796,147.00
与收益相关	110,717.66	其他收益	110,717.66
合计	5,739,234.66		5,656,433.66

## (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
广州芬腾工坊电子商务有限公司	2021年09月18日	240,000.00	100.00%	支付现金	2021年09月18日	取得实际控制权	897,836.35	-439,018.47

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	广州芬腾工坊电子商务有限公司
--现金	240,000.00
--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	240,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	185,875.73

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	54,124.27
-----------------------------	-----------

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		
其他应收款	177,553.00	177,553.00
递延所得税资产	2,489.40	2,489.40
预付款项	5,833.33	5,833.33
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产	185,875.73	185,875.73
减：少数股东权益		
取得的净资产	185,875.73	185,875.73

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：广州芬腾工坊电子商务有限公司在购买日可辨认净资产公允价值为其账面价值。

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

无

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

## 3、反向购买

无

## 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

1、2021年8月19日，本公司投资设立芬腾居家(广州)商业管理有限公司，该公司注册资本1,600万元人民币，本公司持股比例100%。

2、2021年8月19日，本公司投资设立广州联和电子商务有限公司，该公司注册资本600万元人民币，本公司持股比例100%。

3、2021年8月19日，本公司投资设立广州光和电子商务有限公司，该公司注册资本600万元人民币，本公司持股比例100%。

## 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	
广州洪兴服饰有限公司	广州市	广州市	服装销售	100.00%		设立
汕头市芬腾服饰有限公司	汕头市	汕头市	服装销售	100.00%		同一控制下企业合并
广东芬腾电子商务有限公司	汕头市	汕头市	服装销售	100.00%		同一控制下企业合并
洪兴（瑞金）实业有限公司	瑞金市	瑞金市	服装生产及销售	100.00%		设立
芬腾居家（广州）商业管理有限公司	广州市	广州市	服装销售	100.00%		设立
广州联和电子商务有限公司	广州市	广州市	服装销售	100.00%		设立
广州光和电子商务有限公司	广州市	广州市	服装销售	100.00%		设立
广州芬腾工坊电子商务有限公司 广州市	广州市	广州市	服装销售		100.00%	非一控制下企业合并

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	

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**

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、短期借款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注五相关项目。公司在经营过程中面

临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险：是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

### 2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 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	--	--	--	--
应收款项融资			28,458,891.76	28,458,891.76
持续以公允价值计量的资产总额			28,458,891.76	28,458,891.76
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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

### 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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。

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

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及长期借款等。

公司不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，实际控制人是郭秋洪、柯国民、周德茂、郭少君、郭静君、郭静璇、郭璇风。

### 2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注“九-1、在子公司中的权益”。

### 3、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。

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
-----------	--------

其他说明

无

### 4、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
广东六睦投资咨询有限公司	一致行动人控制企业
广州梵美汇化妆品有限公司	郭梧文之妻苏少丹控制的企业

## 5、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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
-----	--------	-------	-------

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郭少君	房屋及建筑物	1,405,775.24	1,217,142.79

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

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

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				

**(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
关键管理人员报酬	14,153,810.21	10,385,632.25

**(8) 其他关联交易****6、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

**(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
------	-----	--------	--------

**7、关联方承诺****8、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**

无

**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

公司于2019年1月15日投资设立洪兴（瑞金）实业有限公司，公司持有洪兴（瑞金）实业有限公司100%股权，公司以货币认缴出资10,000.00万元，承诺于2029年1月14日前实缴出资10,000.00万元，截止2021年12月31日实缴7,300.00万元。

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

无

**(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**

见本文第四节-十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

**3、销售退回**

无重大销售退回。

**3、其他资产负债表日后事项说明**

无

**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**

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 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

本公司产品比较单一，在内部组织结构、管理要求上未区分经营分部，公司无报告分部。

#### (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

无

## 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：										
合并范围内关联交易形成的应收账款	266,067,736.00	92.15%			266,067,736.00	198,769,137.96	87.84%			198,769,137.96
按组合计提坏账准备的应收账款	22,676,105.04	7.85%	2,795,635.38	12.33%	19,880,469.66	27,526,037.04	12.16%	2,801,534.48	10.18%	24,724,502.56
合计	288,743,841.04	100.00%	2,795,635.38	0.97%	285,948,205.66	226,295,175.00	100.00%	2,801,534.48	1.24%	223,493,640.52

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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
应收线下客户	6,054,002.80	365,613.36	6.04%
应收线上客户	16,622,102.24	2,430,022.02	14.62%
合计	22,676,105.04	2,795,635.38	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	286,854,567.05
1 至 2 年	1,889,273.99
合计	288,743,841.04

## （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	2,801,534.48		5,899.10			2,795,635.38
合计	2,801,534.48		5,899.10			2,795,635.38

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
第一名	142,060,358.58	49.20%	
第二名	96,272,609.82	33.34%	
第三名	27,530,561.60	9.53%	

第四名	9,029,811.61	3.13%	1,664,556.32
第五名	6,777,747.43	2.35%	683,342.29
合计	281,671,089.04	97.55%	--

### (5) 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) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,605,568.56	1,179,393.44
合计	7,605,568.56	1,179,393.44

### (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
并表方往来款	6,261,672.84	21,847.76
员工社保与公积金	666,359.58	540,096.55
保证金及押金	639,885.89	603,649.33
员工备用金	63,258.00	18,500.00
其他	99,961.34	78,818.92
合计	7,731,137.65	1,262,912.56

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	83,519.12	—	—	83,519.12
2021 年度计提	42,049.97			42,049.97
2021 年 12 月 31 日余额	125,569.09			125,569.09

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	账面余额

1年以内（含1年）	7,164,519.44
1至2年	566,618.21
合计	7,731,137.65

### 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	
其他应收款项坏账准备	83,519.12	42,049.97				125,569.09

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：报告期不存在实际核销的其他应收款。

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
第一名	并表单位往来款	5,671,848.84	1年以内	73.36%	
第二名	并表单位往来款	589,000.00	1年以内	7.62%	
第三名	保证金及押金	442,062.00	1-2年	5.72%	51,917.22
第四名	保证金及押金	121,123.20	1-2年	1.57%	14,225.11
第五名	其他	46,692.34	1年以内、1-2年	0.60%	7,995.52

合计	--	6,870,726.38	--	88.87%	74,137.85
----	----	--------------	----	--------	-----------

### 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

报告期各期末不存在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

报告期各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、长期股权投资

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	114,400,724.06		114,400,724.06	96,400,724.06		96,400,724.06
合计	114,400,724.06		114,400,724.06	96,400,724.06		96,400,724.06

### (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		
汕头市芬腾服饰有限公司	16,907,827.45					16,907,827.45	
广东芬腾电子商务有限公司	14,492,896.61					14,492,896.61	
广州洪兴服饰有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
洪兴(瑞金)实业有限公司	55,000,000.00	18,000,000.00				73,000,000.00	
芬腾居家(广州)商业管理有限公司							

广州联和电子商务有限公司								
广州光和电子商务有限公司								
合计	96,400,724.06	18,000,000.00					114,400,724.06	

## (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		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (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	891,553,703.40	712,768,645.09	813,815,140.22	639,850,821.35
其他业务	4,664,456.99	5,366,100.56	3,841,385.90	4,529,112.46
合计	896,218,160.39	718,134,745.65	817,656,526.12	644,379,933.81

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财投资收益	1,974,505.09	359,618.52
合计	1,974,505.09	359,618.52

## 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	-195,526.58	详见第十节财务报告“七、合并财务报表项目注释”中-73、74、75
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）	5,737,166.34	详见第十节财务报告“七、合并财务报表项目注释”中-67、74
委托他人投资或管理资产的损益	3,089,056.07	详见第十节财务报告“七、合并财务报表项目注释”中-68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,856,878.29	详见第十节财务报告“七、合并财务报表项目注释”中-74、75、76
减：所得税影响额	790,688.19	
合计	9,696,885.93	--

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	11.72%	1.27	1.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.61%	1.15	1.15

## 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