



广东洪兴实业股份有限公司

2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

2021 年 06 月 30 日

编制单位：广东洪兴实业股份有限公司

单位：元

| 项目          | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |                 |                  |
| 货币资金        | 170,708,311.40  | 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        | 50,117,161.06   | 61,263,313.53    |
| 应收款项融资      | 9,673,613.80    | 14,286,459.94    |
| 预付款项        | 16,699,727.94   | 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       | 5,389,531.92    | 4,542,450.56     |
| 其中：应收利息     |                 |                  |
| 应收股利        |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |                 |                  |
| 存货          | 317,160,712.89  | 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      | 28,655,331.58   | 19,022,423.35    |
| 流动资产合计      | 598,404,390.59  | 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        | 96,877,060.17  | 92,704,970.65  |
| 在建工程        | 26,771,959.79  | 19,914,995.68  |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       | 22,395,458.99  |                |
| 无形资产        | 52,745,591.41  | 53,182,938.03  |
| 开发支出        |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      | 5,745,427.58   | 10,897,664.99  |
| 递延所得税资产     | 21,827,410.71  | 19,284,393.20  |
| 其他非流动资产     | 13,293,544.56  | 13,163,450.24  |
| 非流动资产合计     | 239,656,453.21 | 209,148,412.79 |
| 资产总计        | 838,060,843.80 | 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        | 136,413,622.60 | 139,374,814.74 |
| 预收款项        |                |                |
| 合同负债        | 21,303,653.90  | 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      | 14,500,898.83  | 36,076,682.86  |
| 应交税费        | 10,800,878.29  | 23,025,689.74  |
| 其他应付款       | 8,956,395.12   | 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 | 4,457,062.52   |                |
| 其他流动负债      | 2,613,998.99   | 989,900.41     |
| 流动负债合计      | 199,046,510.25 | 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          | 11,109,409.54  |                |
| 长期应付款         |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |                |                |
| 预计负债          | 11,372,432.21  | 12,039,560.06  |
| 递延收益          | 10,369,205.86  | 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       | 32,851,047.61  | 21,346,504.18  |
| 负债合计          | 231,897,557.86 | 239,010,481.37 |
| 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         | 346,558,261.53 | 292,769,236.28 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 606,163,285.94 | 552,374,260.69 |
| 少数股东权益        |                |                |
| 所有者权益合计       | 606,163,285.94 | 552,374,260.69 |
| 负债和所有者权益总计    | 838,060,843.80 | 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

2021 年 06 月 30 日

编制单位：广东洪兴实业股份有限公司

单位：元

| 项目    | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 流动资产： |                 |                  |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 货币资金        | 67,930,633.28  | 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        | 206,553,448.04 | 223,493,640.52 |
| 应收款项融资      | 9,073,613.80   | 12,286,459.94  |
| 预付款项        | 9,280,901.23   | 5,598,567.75   |
| 其他应收款       | 1,696,414.78   | 1,179,393.44   |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 存货          | 79,528,832.74  | 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      | 6,505,106.85   | 1,459,948.42   |
| 流动资产合计      | 380,568,950.72 | 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      | 111,400,724.06 | 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        | 21,630,473.44  | 21,478,115.12  |
| 在建工程        | 26,771,959.79  | 17,595,917.70  |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       | 15,082,225.20  |                |
| 无形资产        | 43,491,351.38  | 43,872,092.14  |
| 开发支出        |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      | 3,461,115.24   | 2,790,003.43   |
| 递延所得税资产     | 2,661,285.92   | 2,885,473.20   |
| 其他非流动资产     | 4,832,069.81   | 3,915,508.30   |
| 非流动资产合计     | 229,331,204.84 | 188,937,833.95 |
| 资产总计        | 609,900,155.56 | 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        | 100,402,669.79 | 115,836,125.33 |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 预收款项        |                |                |
| 合同负债        | 93,812.45      | 2,812,724.50   |
| 应付职工薪酬      | 9,400,239.76   | 18,653,057.60  |
| 应交税费        | 4,517,294.54   | 5,825,424.78   |
| 其他应付款       | 377,375.67     | 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 | 4,091,919.66   |                |
| 其他流动负债      | 11,457.99      | 5,615.37       |
| 流动负债合计      | 118,894,769.86 | 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        | 10,557,430.47  |                |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 预计负债        | 1,962,836.41   | 1,622,886.17   |
| 递延收益        | 8,641,512.10   | 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     | 21,161,778.98  | 10,929,830.29  |
| 负债合计        | 140,056,548.84 | 154,181,546.78 |
| 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       | 210,217,660.31 | 168,870,367.16 |
| 所有者权益合计     | 469,843,606.72 | 428,496,313.57 |
| 负债和所有者权益总计  | 609,900,155.56 | 582,677,860.35 |

法定代表人：郭梧文  
翎

主管会计工作负责人：刘根祥

会计机构负责人：周雁

## 3、合并利润表

2021 年 1-6 月

编制单位：广东洪兴实业股份有限公司

单位：元

| 项目                  | 2021 年半年度      | 2020 年半年度      |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入             | 516,507,411.45 | 460,979,606.92 |
| 其中：营业收入             | 516,507,411.45 | 460,979,606.92 |
| 利息收入                |                |                |
| 已赚保费                |                |                |
| 手续费及佣金收入            |                |                |
| 二、营业总成本             | 440,937,054.73 | 383,506,033.67 |
| 其中：营业成本             | 302,928,242.09 | 276,906,887.87 |
| 利息支出                |                |                |
| 手续费及佣金支出            |                |                |
| 退保金                 |                |                |
| 赔付支出净额              |                |                |
| 提取保险责任准备金净额         |                |                |
| 保单红利支出              |                |                |
| 分保费用                |                |                |
| 税金及附加               | 4,201,045.37   | 3,773,541.81   |
| 销售费用                | 97,720,357.74  | 77,691,058.22  |
| 管理费用                | 23,232,417.01  | 15,411,812.78  |
| 研发费用                | 11,852,688.96  | 8,867,576.52   |
| 财务费用                | 1,002,303.56   | 855,156.47     |
| 其中：利息费用             |                |                |
| 利息收入                | 173,275.29     | 67,459.29      |
| 加：其他收益              | 863,946.94     | 923,445.74     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 1,601,502.56   | 565,436.07     |
| 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）   | 1,409,588.02   | 652,916.79     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   | -14,173,144.83 | -14,220,589.62 |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| “-”号填列)               |               |               |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)     | -320.79       |               |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)     | 65,271,928.62 | 65,394,782.23 |
| 加:营业外收入               | 1,341,796.21  | 1,481,779.62  |
| 减:营业外支出               | 370,400.69    | 216,535.21    |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)   | 66,243,324.14 | 66,660,026.64 |
| 减:所得税费用               | 12,454,298.89 | 13,001,277.02 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)     | 53,789,025.25 | 53,658,749.62 |
| (一)按经营持续性分类           |               |               |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 53,789,025.25 | 53,658,749.62 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) |               |               |
| (二)按所有权归属分类           |               |               |
| 1.归属于母公司所有者的净利润       | 53,789,025.25 | 53,658,749.62 |
| 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            | 53,789,025.25 | 53,658,749.62 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | 53,789,025.25 | 53,658,749.62 |
| 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           | 0.76          | 0.76          |
| （二）稀释每股收益           | 0.76          | 0.76          |

法定代表人：郭梧文  
翎

主管会计工作负责人：刘根祥

会计机构负责人：周雁

#### 4、母公司利润表

2021 年 1-6 月

编制单位：广东洪兴实业股份有限公司

单位：元

| 项目                   | 2021 年半年度      | 2020 年半年度      |
|----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入               | 394,499,443.20 | 332,846,486.48 |
| 减：营业成本               | 315,197,044.80 | 261,368,434.81 |
| 税金及附加                | 2,214,111.09   | 2,314,386.30   |
| 销售费用                 | 7,941,828.57   | 7,997,679.33   |
| 管理费用                 | 11,192,359.69  | 7,469,655.40   |
| 研发费用                 | 11,852,688.96  | 8,867,576.52   |
| 财务费用                 | 305,695.55     | 86,278.11      |
| 其中：利息费用              |                |                |
| 利息收入                 | 51,015.71      | 9,604.94       |
| 加：其他收益               | 696,274.07     | 825,391.57     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）      | 868,171.23     | 42,972.15      |
| 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)       | 1,501,707.30  | -102,559.24   |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)       | -2,612,235.87 | -2,199,667.00 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)       |               |               |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)       | 46,249,631.27 | 43,308,613.49 |
| 加: 营业外收入                 | 1,134,492.92  | 1,468,035.27  |
| 减: 营业外支出                 | 238,216.35    | 41,669.87     |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)     | 47,145,907.84 | 44,734,978.89 |
| 减: 所得税费用                 | 5,798,614.69  | 5,898,722.11  |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)       | 41,347,293.15 | 38,836,256.78 |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | 41,347,293.15 | 38,836,256.78 |
| (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       | 41,347,293.15 | 38,836,256.78 |
| 七、每股收益：        |               |               |
| （一）基本每股收益      |               |               |
| （二）稀释每股收益      |               |               |

法定代表人：郭梧文  
翎

主管会计工作负责人：刘根祥

会计机构负责人：周雁

## 5、合并现金流量表

2021 年 1-6 月

编制单位：广东洪兴实业股份有限公司

单位：元

| 项目              | 2021 年半年度      | 2020 年半年度      |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 575,619,512.04 | 532,989,527.67 |
| 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  | 6,539,234.55   | 3,115,325.69   |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 经营活动现金流入小计                | 582,158,746.59 | 536,104,853.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 366,115,647.60 | 278,266,821.54 |
| 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           | 105,265,068.45 | 76,257,803.60  |
| 支付的各项税费                   | 59,035,307.49  | 53,308,003.57  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 93,815,201.62  | 68,744,070.62  |
| 经营活动现金流出小计                | 624,231,225.16 | 476,576,699.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -42,072,478.57 | 59,528,154.03  |
| 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               | 1,601,502.56   | 565,436.07     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 35,706.86      | 4,597.28       |
| 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            | 374,500,000.00 |                |
| 投资活动现金流入小计                | 376,137,209.42 | 570,033.35     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 27,256,437.87  | 46,752,346.45  |
| 投资支付的现金                   |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 374,500,000.00 |                |
| 投资活动现金流出小计                | 401,756,437.87 | 46,752,346.45  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -25,619,228.45 | -46,182,313.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股               |                |                |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 东投资收到的现金            |                |                |
| 取得借款收到的现金           |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                |                |
| 筹资活动现金流入小计          |                |                |
| 偿还债务支付的现金           |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 280,997.81     |                |
| 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      | 728,000.00     | 1,603,773.58   |
| 筹资活动现金流出小计          | 1,008,997.81   | 1,603,773.58   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -1,008,997.81  | -1,603,773.58  |
| 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      | -68,700,704.83 | 11,742,067.35  |
| 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      | 170,708,311.40 | 136,419,940.88 |

法定代表人：郭梧文  
翎

主管会计工作负责人：刘根祥

会计机构负责人：周雁

## 6、母公司现金流量表

2021 年 1-6 月

编制单位：广东洪兴实业股份有限公司

单位：元

| 项目              | 2021 年半年度      | 2020 年半年度      |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 443,837,655.70 | 369,326,078.50 |
| 收到的税费返还         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 1,295,374.61   | 1,652,802.89   |
| 经营活动现金流入小计      | 445,133,030.31 | 370,978,881.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 335,500,272.93 | 257,613,230.18 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 64,853,415.04  | 47,454,063.36  |
| 支付的各项税费         | 26,206,754.13  | 27,910,736.15  |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 14,371,241.96  | 8,714,870.73   |
| 经营活动现金流出小计                | 440,931,684.06 | 341,692,900.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 4,201,346.25   | 29,285,980.97  |
| 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               | 868,171.23     | 42,972.15      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 16,889.35      |                |
| 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            | 309,500,000.00 |                |
| 投资活动现金流入小计                | 310,385,060.58 | 42,972.15      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 16,133,426.37  | 29,681,640.64  |
| 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       | 15,000,000.00  | 25,000,000.00  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 309,500,000.00 |                |
| 投资活动现金流出小计                | 340,633,426.37 | 54,681,640.64  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -30,248,365.79 | -54,638,668.49 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                | -159.98        |
| 筹资活动现金流入小计                |                | -159.98        |
| 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         | 258,628.98     |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 932,219.21     | 1,603,773.58   |
| 筹资活动现金流出小计                | 1,190,848.19   | 1,603,773.58   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -1,190,848.19  | -1,603,933.56  |
| 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            | -27,237,867.73 | -26,956,621.08 |
| 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 | 67,930,633.28 | 24,718,802.35 |
|----------------|---------------|---------------|

法定代表人：郭梧文  
翎

主管会计工作负责人：刘根祥

会计机构负责人：周雁

## 7、合并所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：广东洪兴实业股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 2021年半年度      |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|--------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                | 小计 |                |        |                |
|                       | 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             |        |                |
|                       | 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） |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 53,789,025.25  |    | 53,789,025.25  |        | 53,789,025.25  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 53,789,025.25  |    | 53,789,025.25  |        | 53,789,025.25  |
| （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               |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |        |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |        |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |        |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |        |                |
| 4. 其他                 |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |        |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |        |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |        |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |        |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |        |                |

|                    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| (六) 其他             |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 四、本期末余额            | 70,458,300.00 |  |  |  | 170,401,476.36 |  |  |  | 18,745,248.05 |  | 346,558,261.53 |  | 606,163,285.94 |  | 606,163,285.94 |

公司的法定代表人：郭梧文

主管会计工作的负责人：刘根祥

会计机构负责人：周雁翎

2020年1-6月

编制单位：广东洪兴实业股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 2020年半年度      |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |    |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|----|----------------|--------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                | 小计 |                |        |                |
|                       | 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             |        |                |
|                       | 优先股           | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |              |        |                |    |                |        |                |
| 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） |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        | 53,658,749.62  |    | 53,658,749.62  |        | 53,658,749.62  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        | 53,658,749.62  |    | 53,658,749.62  |        | 53,658,749.62  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |    |                |        |                |
| 1. 所有者投入的普通股          |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |    |                |        |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |    |                |        |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |    |                |        |                |
| 4. 其他                 |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |    |                |        |                |
| （三）利润分配               |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |                |    |                |        |                |

|                    |               |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |  |  |                |  |
|--------------------|---------------|--|--|----------------|--|--|--|--------------|----------------|--|----------------|--|--|----------------|--|
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |  |  |                |  |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |  |  |                |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |  |  |                |  |
| 4. 其他              |               |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |  |  |                |  |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |  |  |                |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |  |  |                |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |  |  |                |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |  |  |                |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |  |  |                |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |  |  |                |  |
| 6. 其他              |               |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |  |  |                |  |
| （五）专项储备            |               |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |  |  |                |  |
| 1. 本期提取            |               |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |  |  |                |  |
| 2. 本期使用            |               |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |  |  |                |  |
| （六）其他              |               |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |  |  |                |  |
| 四、本期期末余额           | 70,458,300.00 |  |  | 170,401,476.36 |  |  |  | 9,578,174.15 | 221,876,159.55 |  | 472,314,110.06 |  |  | 472,314,110.06 |  |

公司的法定代表人：郭梧文

主管会计工作的负责人：刘根祥

会计机构负责人：周雁翎

## 8、母公司所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：广东洪兴实业股份有限公司

单位：元

| 项目       | 2021年半年度      |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
|----------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计        |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 一、上年期末余额 | 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） |               |  |  |  |                |  |  |  |               | 41,347,293.15  |  | 41,347,293.15  |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |                |  |  |  |               | 41,347,293.15  |  | 41,347,293.15  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 1. 所有者投入的普通股          |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 4. 其他                 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 3. 其他                 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 6. 其他                 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| （五）专项储备               |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 1. 本期提取               |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 2. 本期使用               |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| （六）其他                 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 四、本期末余额               | 70,458,300.00 |  |  |  | 170,422,398.36 |  |  |  | 18,745,248.05 | 210,217,660.31 |  | 469,843,606.72 |

公司的法定代表人：郭榕文

主管会计工作的负责人：刘根祥

会计机构负责人：周雁翎

2020年1-6月

编制单位：广东洪兴实业股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 2020年半年度      |        |     |    |                |       |        |      |              |               |    |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|---------------|----|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 其他 | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |               |    |                |
| 一、上年期末余额              | 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“-”号填列） |               |        |     |    |                |       |        |      |              | 38,836,256.78 |    | 38,836,256.78  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |              | 38,836,256.78 |    | 38,836,256.78  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |    |                |
| 1. 所有者投入的普通股          |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |    |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |    |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |    |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |    |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |    |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |    |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |    |                |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |    |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |    |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |    |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |    |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |    |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |    |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |    |                |
| 6. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |    |                |

|          |               |  |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |
|----------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|----------------|--|----------------|
| (五) 专项储备 |               |  |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |
| 1. 本期提取  |               |  |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |
| 2. 本期使用  |               |  |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |
| (六) 其他   |               |  |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |
| 四、本期期末余额 | 70,458,300.00 |  |  |  | 170,422,398.36 |  |  |  | 9,578,174.15 | 125,202,958.83 |  | 375,661,831.34 |

公司的法定代表人：郭梧文

主管会计工作的负责人：刘根祥

会计机构负责人：周雁翎

### 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的统一社会信用代码为91440514762917149H的营业执照）。公司注册资本为人民币50.00万元，其中，郭秋洪出资30.00万元，占注册资本的60.00%；周德茂出资20.00万元，占注册资本的40.00%。

公司于2005年5月12日通过股东会决议，将注册资本由原50.00万元增加到188.00万元，由郭秋洪和周德茂分别以设备增资82.80万元和55.20万元，增资后，郭秋洪出资112.80万元，占注册资本的60.00%；周德茂出资75.20万元，占注册资本的40.00%。

公司于2012年6月4日通过股东会决议，将注册资本由原188.00万元增加到1,088.00万元，由郭秋洪、周德茂、柯国民、郭静璇和郭璇风分别以货币增资213.60万元、196.80万元、217.60万元、163.20万元和108.80万元，增资后，郭秋洪出资326.40万元，占注册资本的30.00%；周德茂出资272.00万元，占注册资本的25.00%；柯国民出资217.60万元，占注册资本的20.00%；郭静璇出资163.20万元，占注册资本的15.00%；郭璇风出资108.80万元，占注册资本的10.00%。

2014年6月6日，根据股权转让合同及公司股东会决议：郭静璇将持有的公司5.00%股权转让给郭秋洪。股权转让后，郭秋洪出资380.80万元，占注册资本的35.00%；周德茂出资272.00万元，占注册资本的25.00%；柯国民出资217.60万元，占注册资本的20.00%；郭静璇出资108.80万元，占注册资本的10.00%；郭璇风出资108.80万元，占注册资本的10.00%。

公司于2016年9月5日通过股东会决议，将注册资本由原1,088.00万元增加至6,088.00万元，由郭秋洪、周德茂、柯国民、郭静璇和郭璇风分别以货币增资1,750.00万元、1,250.00万元、1,000.00万元、500.00万元和500.00万元，增资后，郭秋洪出资2,130.80万元占注册资本的35.00%；周德茂出资1,522.00万元，占注册资本的25.00%；柯国民出资1,217.60万元，占注册资本的20.00%；郭静璇出资608.80万元，占注册资本的10.00%；郭璇风出资608.80万元，占注册资本的10.00%。

公司于2017年10月18日通过股东会决议，将注册资本由原6,088.00万元增加到6,764.00万元，分别由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）、黄政生、程胜祥、刘根祥、严广征和李福洪以货币增资206.5784万元、202.92万元、216.448万元、13.528万元、12.1752万元、12.1752万元和12.1752万元。增资后，郭秋洪出资2,130.80万元，占注册资本的31.502%；周德茂出资1,522.00万元，占注册资本的22.501%；柯国民出资1,217.60万元，占注册资本18.001%；郭静璇出资608.80万元，占注册资本9.001%；郭璇风出资608.80万元，占注册资本9.001%；汕头市润盈股权投资合伙企业（有限合伙）出资206.5784万元，占注册资本3.054%；汕头市周密股权投资合伙企业（有限合伙）出资202.92万元，占注册资本3.00%；黄政生出资216.448万元，占注册资本的3.20%；程胜祥出资13.528万元，占注册资本0.20%；刘根祥出资12.1752万元，占注册资本的0.18%；严广征出资12.1752万元，占注册资本的0.18%；李福洪出资12.1752万元，占注册资本的0.18%。

公司于2018年8月30日通过股东会决议，将注册资本由原6,764.00万元增加到7,045.83万元，由广发乾和投资有限公司以货币增资281.83万元。增资后，郭秋洪出资2,130.80万元，占注册资本的30.242%；周德茂出资1,522万元，占注册资本的21.6014%；柯国民出资1,217.60万元，占注册资本17.2811%；郭静璇出资608.80万元，占注册资本8.6406%；郭璇风出资608.80万元，占注册资本8.6406%；广发乾和投资有限公司出资281.83万元，占注册资本4.00%；汕头市润盈股权投资合伙企业（有限合伙）出资206.5784万元，占注册资本2.9319%；汕头市周密股权投资合伙企业（有限合伙）出资202.92万元，占注册资本2.88%；黄政生出资216.448万元，占注册资本的3.072%；程胜祥出资13.528万元，占注册资本0.192%；刘根祥出资12.1752万元，占注册资本的0.1728%；严广征出资12.1752万元，占注册资本的0.1728%；李福洪出资12.1752万元，

占注册资本的0.1728%。

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。

## 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；监事会负责公司的内部监督工作；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2021年8月30日批准对外报出。

报告期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 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业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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报失率，计算预期信用报失。

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：由于本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

(1) 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。

(2) 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) 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) 无形资产的后继计量

### 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  |

(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，按本财务报表附注三-22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。

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

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）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- c、收入的金额能够可靠计量；
- d、相关经济利益很可能流入公司；
- e、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、收入的金额能够可靠计量；
- b、相关的经济利益很可能流入公司；
- c、交易的完工进度能够可靠确定；
- d、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

（3）让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- a、相关的经济利益很可能流入公司；
- b、收入的金额能够可靠计量。

（4）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。

### 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 日起执行新收入准则。 | 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<br>2021年6月30日 | 重分类           | 重新计量 | 调整后账面金额<br>2021年1月1日 |
|--------|-----------------------|---------------|------|----------------------|
| 使用权资产  |                       | 6,944,964.71  |      | 6,944,964.71         |
| 长期待摊费用 | 10,897,664.99         | -6,944,964.71 |      | 3,952,700.28         |

**(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

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    | 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       | 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 | 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        | 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       |                | 6,944,964.71   | 6,944,964.71  |
| 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 | 209,148,412.79 |               |
| 资产总计        | 791,384,742.06 | 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            | 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<br>产款   |                |                |  |
| 吸收存款及同业<br>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<br>息     |                |                |  |
| 应付股<br>利        |                |                |  |
| 应付手续费及佣<br>金    |                |                |  |
| 应付分保账款          |                |                |  |
| 持有待售负债          |                |                |  |
| 一年内到期的非<br>流动负债 |                |                |  |
| 其他流动负债          | 989,900.41     | 989,900.41     |  |
| 流动负债合计          | 217,663,977.19 | 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            |                |                |  |
| 长期应付款           |                |                |  |
| 长期应付职工薪<br>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  | 21,346,504.18  |  |
| 负债合计            | 239,010,481.37 | 239,010,481.37 |  |

|                   |                |                |  |
|-------------------|----------------|----------------|--|
| 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<br>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<br>计    | 791,384,742.06 | 791,384,742.06 |  |

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     | 5,598,567.75     |     |
| 其他应收款           | 1,179,393.44     | 1,179,393.44     |     |
| 其中：应收利<br>息     |                  |                  |     |
| 应收股<br>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<br>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   | 393,740,026.40   |     |
| 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      | 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       |                |                |  |
| 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 | 188,937,833.95 |  |
| 资产总计        | 582,677,860.35 | 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        | 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 |                |                |  |
| 其他流动负债      | 5,615.37       | 5,615.37       |  |
| 流动负债合计      | 143,251,716.49 | 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       |                |                |  |
| 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  | 10,929,830.29  |  |
| 负债合计       | 154,181,546.78 | 154,181,546.78 |  |
| 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 | 582,677,860.35 |  |

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   | 17%、16%、13%、6% |
| 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% |
| 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 | 25%   |

## 2、税收优惠

企业所得税：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。

## 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   | 218,689.15     | 266,807.24     |
| 银行存款   | 164,006,190.60 | 235,159,922.58 |
| 其他货币资金 | 6,483,431.65   | 3,982,286.41   |
| 合计     | 170,708,311.40 | 239,409,016.23 |

其他说明

（1）报告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）报告期各期不存在因抵押、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：无

3、衍生金融资产：无

4、应收票据：无

## 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 | 53,972,615.21 | 100.00% | 3,855,454.15 | 7.14% | 50,117,161.06 | 66,924,118.98 | 100.00% | 5,660,805.45 | 8.46% | 61,263,313.53 |
| 其中：            |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 合计             | 53,972,615.21 | 100.00% | 3,855,454.15 | 7.14% | 50,117,161.06 | 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：无

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 | 24,028,406.96 | 1,319,077.75 | 5.49% |
| 应收线上客户款项 | 29,944,208.25 | 2,536,376.40 | 8.47% |
| 合计       | 53,972,615.21 | 3,855,454.15 | --    |

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 53,713,458.70 |
| 1 至 2 年      | 117,664.44    |
| 2 至 3 年      | 141,492.07    |
| 合计           | 53,972,615.21 |

**(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 |              |
| 应收账款坏账准备 | 5,660,805.45 |        | 1,805,351.30 |    |    | 3,855,454.15 |
| 合计       | 5,660,805.45 |        | 1,805,351.30 |    |    | 3,855,454.15 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

2021 年 1-6 月不存在实际核销的应收账款。

**(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   |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 单位 1 | 9,099,351.17  | 16.86%          | 729,152.47 |
| 单位 2 | 5,372,695.01  | 9.95%           | 430,526.72 |
| 单位 3 | 5,213,580.08  | 9.66%           | 276,348.75 |
| 单位 4 | 3,824,661.95  | 7.09%           | 202,728.36 |
| 单位 5 | 3,532,620.00  | 6.55%           | 283,077.17 |
| 合计   | 27,042,908.21 | 50.11%          |            |

**(5) 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) 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、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 | 9,673,613.80 | 14,286,459.94 |
| 合计     | 9,673,613.80 | 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

## 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   | 14,167,277.13 | 84.39% | 8,551,125.98  | 81.78% |
| 1 至 2 年 | 2,531,970.13  | 15.61% | 1,897,707.12  | 18.15% |
| 2 至 3 年 | 480.68        | 0.00%  | 7,596.85      | 0.07%  |
| 合计      | 16,699,727.94 | --     | 10,456,429.95 | --     |

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：

报告期各期末公司无账龄超过 1 年的重要预付账款。

### (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 6 月 30 日余额前五名预付账款汇总金额为 7,432,731.01 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 44.51%。

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 5,389,531.92 | 4,542,450.56 |
| 合计    | 5,389,531.92 | 4,542,450.56 |

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(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 | 792,179.85   | 742,044.62   |
| 保证金及押金   | 4,481,561.55 | 3,594,035.29 |
| 员工备用金    | 562,867.34   | 105,753.36   |
| 其他       | 532,213.22   | 684,144.05   |
| 合计       | 6,368,821.96 | 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                | 395,763.28     |                      |                      | 395,763.28 |
| 2021 年 6 月 30 日余额   | 979,290.04     |                      |                      | 979,290.04 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额         |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3,217,017.29 |
| 1 至 2 年      | 2,377,474.67 |
| 2 至 3 年      | 702,610.00   |
| 3 年以上        | 71,720.00    |
| 3 至 4 年      | 71,720.00    |
| 合计           | 6,368,821.96 |

**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<br>坏账准备 | 583,526.76 | 395,763.28 |       |    |    | 979,290.04 |
| 合计            | 583,526.76 | 395,763.28 |       |    |    | 979,290.04 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

**4) 本期实际核销的其他应收款情况：无****5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质  | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 | 坏账准备期末<br>余额 |
|------|--------|--------------|-------|--------------------------|--------------|
| 单位 1 | 保证金及押金 | 442,062.00   | 1-2 年 | 6.94%                    | 73,914.85    |
| 单位 2 | 保证金及押金 | 206,160.00   | 2-3 年 | 3.24%                    | 51,540.00    |
| 单位 3 | 保证金及押金 | 187,500.00   | 2-3 年 | 2.94%                    | 46,875.00    |
| 单位 4 | 保证金及押金 | 187,500.00   | 2-3 年 | 2.94%                    | 46,875.00    |
| 单位 5 | 保证金及押金 | 141,593.76   | 1 年以内 | 2.23%                    | 9,275.88     |
| 合计   | --     | 1,164,815.76 | --    | 18.29%                   | 228,480.73   |

**6) 涉及政府补助的应收款项：**

报告期各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、负债的情况。

**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<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 40,101,872.07  | 983,333.03                | 39,118,539.04  | 32,823,885.89  | 637,770.07                | 32,186,115.82  |
| 在产品    | 13,765,422.90  |                           | 13,765,422.90  | 8,370,021.80   |                           | 8,370,021.80   |
| 库存商品   | 255,221,899.22 | 32,445,240.81             | 222,776,658.41 | 181,474,653.01 | 27,489,605.03             | 153,985,047.98 |
| 发出商品   | 20,027,510.15  | 785,342.88                | 19,242,167.27  | 29,212,166.01  | 108,670.72                | 29,103,495.29  |
| 委托加工物资 | 22,257,925.27  |                           | 22,257,925.27  | 9,611,554.82   |                           | 9,611,554.82   |
| 合计     | 351,374,629.61 | 34,213,916.72             | 317,160,712.89 | 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    | 983,333.03    |    | 637,770.07   |    | 983,333.03    |
| 库存商品 | 27,489,605.03 | 12,404,468.92 |    | 7,448,833.14 |    | 32,445,240.81 |
| 发出商品 | 108,670.72    | 785,342.88    |    | 108,670.72   |    | 785,342.88    |
| 合计   | 28,236,045.82 | 14,173,144.83 |    | 8,195,273.93 |    | 34,213,916.72 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

10、合同资产：无

11、持有待售资产：无

12、一年内到期的非流动资产：无

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 | 28,655,331.58 | 19,015,915.44 |
| 银行理财产品 |               | 6,507.91      |
| 合计     | 28,655,331.58 | 19,022,423.35 |

其他说明：无

14、债权投资：无

15、其他债权投资：无

16、长期应收款：无

17、长期股权投资：无

18、其他权益工具投资：无

19、其他非流动金融资产：无

20、投资性房地产：无

21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 96,877,060.17 | 92,704,970.65 |
| 合计   | 96,877,060.17 | 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   | 4,255,218.28  | 1,069,178.64  | 174,652.93   | 1,961,556.59 | 7,460,606.44   |
| (1) 购置     | 4,255,218.28  | 1,069,178.64  | 174,652.93   | 1,961,556.59 | 7,460,606.44   |
| (2) 在建工程转入 |               |               |              |              |                |
| (3) 企业合并增加 |               |               |              |              |                |
| 3.本期减少金额   |               | 264,731.05    |              | 120,459.87   | 385,190.92     |
| (1) 处置或报废  |               | 264,731.05    |              | 120,459.87   | 385,190.92     |
| 4.期末余额     | 86,880,994.51 | 23,939,527.89 | 3,089,050.21 | 8,424,126.69 | 122,333,699.30 |
| 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<br>金额  | 1,310,670.06  | 1,014,226.81  | 178,462.48   | 570,465.53   | 3,073,824.88  |
| (1) 计提        | 1,310,670.06  | 1,014,226.81  | 178,462.48   | 570,465.53   | 3,073,824.88  |
| 3.本期减少<br>金额  |               | 89,059.48     | 1,947.06     | 79,492.34    | 170,498.88    |
| (1) 处置<br>或报废 |               | 89,059.48     | 1,947.06     | 79,492.34    | 170,498.88    |
| 4.期末余额        | 9,902,270.07  | 10,583,275.48 | 1,126,370.74 | 3,844,722.84 | 25,456,639.13 |
| 三、减值准备        |               |               |              |              |               |
| 1.期初余额        |               |               |              |              |               |
| 2.本期增加<br>金额  |               |               |              |              |               |
| (1) 计提        |               |               |              |              |               |
| 3.本期减少<br>金额  |               |               |              |              |               |
| (1) 处置<br>或报废 |               |               |              |              |               |
| 4.期末余额        |               |               |              |              |               |
| 四、账面价值        |               |               |              |              |               |
| 1.期末账面<br>价值  | 76,978,724.44 | 13,356,252.41 | 1,962,679.47 | 4,579,403.85 | 96,877,060.17 |
| 2.期初账面<br>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：无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(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        | 429,400.10    | 存在违建情况，无法办理产权证 |
| 洪兴（瑞金）厂房   | 24,402,844.62 | 正在办理           |
| 洪兴（瑞金）研发车间 | 8,511,288.36  | 正在办理           |
| 洪兴（瑞金）员工宿舍 | 8,623,628.96  | 正在办理           |

(5) 固定资产清理：无

## 22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 26,771,959.79 | 19,914,995.68 |
| 合计   | 26,771,959.79 | 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）<br>厂区配套设施<br>工程 |               |      |               | 2,319,077.98  |      | 2,319,077.98  |
| 广东洪兴厂<br>房建设工程         | 26,771,959.79 |      | 26,771,959.79 | 17,595,917.70 |      | 17,595,917.70 |
| 合计                     | 26,771,959.79 |      | 26,771,959.79 | 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  | 1,786,238.53  | 4,105,316.51 |          |               | 100.00%     | 100.00% |           |              |          | 其他   |
| 广东洪兴厂房建设工程     | 43,000,000.00 | 17,595,917.70 | 9,176,042.09  |              |          | 26,771,959.79 | 62.26%      | 62.26%  |           |              |          | 其他   |
| 合计             | 48,000,000.00 | 19,914,995.68 | 10,962,280.62 | 4,105,316.51 |          | 26,771,959.79 | --          | --      |           |              |          | --   |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

(4) 工程物资：无

## 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            |
|----------|---------------|---------------|
| 1.期初余额   | 6,944,964.71  | 6,944,964.71  |
| 2.本期增加金额 | 17,696,543.71 | 17,696,543.71 |
| 4.期末余额   | 24,641,508.42 | 24,641,508.42 |
| (1) 计提   | 2,246,049.43  | 2,246,049.43  |
| 4.期末余额   | 2,246,049.43  | 2,246,049.43  |
| 1.期末账面价值 | 22,395,458.99 | 22,395,458.99 |
| 2.期初账面价值 | 6,944,964.71  | 6,944,964.71  |

## 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        | 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    | 2,621,732.09 | 2,688,988.73  |
| (1) 购置   |               |           |       | 67,256.64    | 2,621,732.09 | 2,688,988.73  |
| (2)      |               |           |       |              |              |               |

|          |               |           |  |              |              |               |
|----------|---------------|-----------|--|--------------|--------------|---------------|
| 内部研发     |               |           |  |              |              |               |
| (3)      |               |           |  |              |              |               |
| 企业合并增加   |               |           |  |              |              |               |
|          |               |           |  |              |              |               |
| 3.本期减少金额 |               |           |  |              |              |               |
| (1)      |               |           |  |              |              |               |
| 处置       |               |           |  |              |              |               |
|          |               |           |  |              |              |               |
| 4.期末余额   | 53,683,696.00 | 86,205.66 |  | 2,372,687.96 | 9,490,703.73 | 65,633,293.35 |
| 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 | 587,227.44    | 8,038.84  |  | 189,606.35   | 2,341,462.72 | 3,126,335.35  |
| (1)      |               |           |  |              |              |               |
| 计提       | 587,227.44    | 8,038.84  |  | 189,606.35   | 2,341,462.72 | 3,126,335.35  |
|          |               |           |  |              |              |               |
| 3.本期减少金额 |               |           |  |              |              |               |
| (1)      |               |           |  |              |              |               |
| 处置       |               |           |  |              |              |               |
|          |               |           |  |              |              |               |
| 4.期末余额   | 2,186,532.82  | 86,205.66 |  | 1,867,748.25 | 8,747,215.21 | 12,887,701.94 |
| 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<br>账面价值 | 51,497,163.18 |          |  | 504,939.71 | 743,488.52 | 52,745,591.41 |
| 2.期初<br>账面价值 | 52,084,390.62 | 8,038.84 |  | 627,289.42 | 463,219.15 | 53,182,938.03 |

## (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） | 21,394,923.97 | 产权证正在办理    |

27、开发支出：无

28、商誉：无

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 | 3,425,960.27 | 799,577.27   |            | 5,745,427.58 |
| 合计   | 3,952,700.28 | 3,425,960.27 | 1,522,851.93 | 110,381.04 | 5,745,427.58 |

## 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     | 33,070,290.01  | 6,219,051.54  | 34,480,378.03  | 5,524,722.22  |
| 内部交易未实现利润  | 69,179,315.46  | 10,376,897.32 | 59,170,146.86  | 8,875,522.03  |
| 可抵扣亏损      | 10,905,633.99  | 2,726,408.52  | 9,245,188.73   | 2,311,297.20  |
| 预计销售返利     | 1,195,968.25   | 298,992.06    | 2,808,216.90   | 702,054.24    |
| 预计销售退货     | 2,067,011.35   | 477,911.01    | 2,026,538.98   | 474,755.89    |
| 与资产相关的政府补助 | 10,369,205.86  | 1,728,150.26  | 9,306,944.12   | 1,396,041.62  |
| 合计         | 126,787,424.92 | 21,827,410.71 | 117,037,413.62 | 19,284,393.20 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(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<br>负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税<br>资产或负债期末余<br>额 | 递延所得税资产和<br>负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税<br>资产或负债期初余<br>额 |
|---------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 21,827,410.71             |                      | 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      |
|-------|-----------|-----------|
| 可抵扣亏损 | 75,511.72 | 35,765.11 |
| 合计    | 75,511.72 | 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：无

### 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    | 912,652.00    |      | 912,652.00    | 761,749.91    |      | 761,749.91    |
| IPO 申报中介费用 | 3,075,471.70  |      | 3,075,471.70  | 2,388,679.25  |      | 2,388,679.25  |
| 预计退货成本     | 9,305,420.86  |      | 9,305,420.86  | 10,013,021.08 |      | 10,013,021.08 |
| 合计         | 13,293,544.56 |      | 13,293,544.56 | 13,163,450.24 |      | 13,163,450.24 |

其他说明：

32、短期借款：无

33、交易性金融负债：无

34、衍生金融负债：无

35、应付票据：无

**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   | 131,898,468.07 | 134,837,366.10 |
| 1 至 2 年 | 24,704.77      | 178,149.67     |
| 2 至 3 年 | 4,390,449.76   | 4,260,192.97   |
| 3 年以上   | 100,000.00     | 99,106.00      |
| 合计      | 136,413,622.60 | 139,374,814.74 |

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无****37、预收款项：无****38、合同负债**

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 预收货款   | 20,107,685.65 | 7,614,618.86  |
| 预计销售返利 | 1,195,968.25  | 2,808,216.90  |
| 合计     | 21,303,653.90 | 10,422,835.76 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

**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 | 79,452,900.85 | 96,930,118.70  | 14,490,307.15 |
| 二、离职后福利-<br>设定提存计划 | 4,109,157.86  | 4,174,128.91  | 8,272,695.09   | 10,591.68     |
| 三、辞退福利             |               | 31,449.00     | 31,449.00      |               |
| 合计                 | 36,076,682.86 | 83,658,478.76 | 105,234,262.79 | 14,500,898.83 |

**(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<br>贴和补贴 | 31,933,818.26 | 72,000,015.60 | 89,447,492.36 | 14,486,341.50 |
| 2、职工福利费           |               | 3,469,532.12  | 3,469,532.12  |               |

|               |               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 3、社会保险费       | 30,184.74     | 2,385,305.19  | 2,414,524.28  | 965.65        |
| 其中：医疗保险费      | 1,330.49      | 2,061,711.81  | 2,062,416.06  | 626.24        |
| 工伤保险费         | 28,706.44     | 30,820.98     | 59,241.89     | 285.53        |
| 生育保险费         | 147.81        | 292,772.40    | 292,866.33    | 53.88         |
| 4、住房公积金       | 522.00        | 1,416,051.40  | 1,416,573.40  |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 3,000.00      | 181,996.54    | 181,996.54    | 3,000.00      |
| 合计            | 31,967,525.00 | 79,452,900.85 | 96,930,118.70 | 14,490,307.15 |

## (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 | 4,078,731.26 | 8,085,822.28 | 10,270.72 |
| 2、失业保险费  | 91,796.12    | 95,397.65    | 186,872.81   | 320.96    |
| 合计       | 4,109,157.86 | 4,174,128.91 | 8,272,695.09 | 10,591.68 |

## 40、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 3,299,285.95  | 6,900,981.78  |
| 企业所得税   | 6,684,733.12  | 14,830,213.63 |
| 个人所得税   | 130,472.39    | 161,278.05    |
| 城市维护建设税 | 230,832.25    | 478,331.02    |
| 教育费附加   | 98,898.06     | 204,999.01    |
| 地方教育费附加 | 65,932.07     | 136,665.99    |
| 印花税     | 88,581.36     | 260,032.30    |
| 环境保护税   |               | 1,300.15      |
| 水利建设基金  |               | 3,969.58      |
| 土地使用税   | 50,812.78     | 47,918.23     |
| 房产税     | 151,330.31    |               |
| 合计      | 10,800,878.29 | 23,025,689.74 |

**41、其他应付款**

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 8,956,395.12 | 7,774,053.68 |
| 合计    | 8,956,395.12 | 7,774,053.68 |

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：无

(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   | 8,871,073.96 | 7,609,673.11 |
| 员工社保与公积金 | 37,883.08    | 15,005.07    |
| 其他       | 47,438.08    | 149,375.50   |
| 合计       | 8,956,395.12 | 7,774,053.68 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

**42、持有待售负债：无****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 | 4,457,062.52 |      |
| 合计         | 4,457,062.52 |      |

**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 | 2,613,998.99 | 989,900.41 |
| 合计     | 2,613,998.99 | 989,900.41 |

短期应付债券的增减变动：无

45、长期借款：无

46、应付债券：无

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 | 11,109,409.54 |      |
| 合计      | 11,109,409.54 |      |

48、长期应付款：无

49、长期应付职工薪酬：无

50、预计负债

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          | 形成原因 |
|----------|---------------|---------------|------|
| 预计销售退货收入 | 11,372,432.21 | 12,039,560.06 |      |
| 合计       | 11,372,432.21 | 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：无

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 | 770,108.26 | 10,369,205.86 |      |
| 合计   | 9,306,944.12 | 1,832,370.00 | 770,108.26 | 10,369,205.86 | --   |

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 |          | 340,217.97  |            |            |      | 4,334,345.42 | 与资产相关       |
| 2019 年技术改造力度奖励奖金  | 635,072.73   |          | 39,692.05   |            |            |      | 595,380.68   | 与资产相关       |
| 汕头市 2019 年广东省工业企业 | 3,997,308.00 |          | 285,522.00  |            |            |      | 3,711,786.00 | 与资产相        |

|                   |              |              |            |  |  |  |               |       |
|-------------------|--------------|--------------|------------|--|--|--|---------------|-------|
| 技术改造事后奖补（普惠性）资金项目 |              |              |            |  |  |  |               | 关     |
| 瑞金洪兴基础设施建设补助      |              | 832,370.00   | 4,676.24   |  |  |  | 827,693.76    | 与资产相关 |
| 瑞金洪兴展厅装修补助资金      |              | 1,000,000.00 | 100,000.00 |  |  |  | 900,000.00    | 与资产相关 |
|                   | 9,306,944.12 | 1,832,370.00 | 770,108.26 |  |  |  | 10,369,205.86 |       |

52、其他非流动负债：无

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 |             |    |       |    |    | 70,458,300.00 |

54、其他权益工具：无

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 |      |      | 170,401,476.36 |
| 合计         | 170,401,476.36 |      |      | 170,401,476.36 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

56、库存股：无

57、其他综合收益：无

58、专项储备：无

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 |      |      | 18,745,248.05 |
| 合计     | 18,745,248.05 |      |      | 18,745,248.05 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 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 | 168,217,409.93 |
| 调整后期初未分配利润        | 292,769,236.28 | 168,217,409.93 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 53,789,025.25  | 53,658,749.62  |
| 期末未分配利润           | 346,558,261.53 | 221,876,159.55 |

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 504,463,289.63 | 297,362,092.11 | 458,120,943.76 | 273,964,454.96 |
| 其他业务 | 12,044,121.82  | 5,566,149.98   | 2,858,663.16   | 2,942,432.91   |
| 合计   | 516,507,411.45 | 302,928,242.09 | 460,979,606.92 | 276,906,887.87 |

收入相关信息：无

与履约义务相关的信息：

公司每年举办春夏、秋冬两季订货会，经销商在订货会上下达订单，公司根据产品系列的订单量是否满足最低生产量要求决定是否安排生产，与经销商沟通修改并确定最终的订单，经销商支付定金或预付一定比例的货款。

报告期内举行了秋冬订货会并与客户签订订单合同，货品将在下半年陆续发出。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 166,882,844.53 元，其中，166,882,844.53 元预计将于 2021 年下半年度确认收入。

其他说明：无

## 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 | 1,939,627.12 | 1,909,555.48 |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 教育费附加  | 831,060.77   | 815,377.65   |
| 房产税    | 237,001.81   | 51,303.00    |
| 土地使用税  | 69,680.07    | 50,812.88    |
| 车船使用税  | 17,150.44    |              |
| 印花税    | 551,457.06   | 399,506.10   |
| 地方教育附加 | 554,040.53   | 543,585.12   |
| 环保税    | 1,027.57     | 2,008.98     |
| 水利建设基金 |              | 1,392.60     |
| 合计     | 4,201,045.37 | 3,773,541.81 |

### 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  | 46,681,354.03 | 34,726,652.68 |
| 职工薪酬      | 19,325,264.12 | 15,276,130.40 |
| 仓储及运输费    | 13,715,266.57 | 10,333,914.74 |
| 电商平台销售服务费 | 10,694,752.13 | 11,339,597.82 |
| 包装费       | 2,249,820.28  | 2,307,578.82  |
| 办公费       | 2,246,196.53  | 2,183,025.62  |
| 差旅费       | 823,854.58    | 382,574.96    |
| 订货会费用     | 1,255,660.46  | 576,756.33    |
| 业务招待费     | 334,022.86    | 160,019.30    |
| 折旧与摊销     | 282,178.26    | 194,588.86    |
| 其他费用      | 111,987.92    | 210,218.69    |
| 合计        | 97,720,357.74 | 77,691,058.22 |

### 64、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 12,268,595.86 | 8,656,440.80  |
| 办公费   | 4,895,888.35  | 3,450,819.17  |
| 折旧与摊销 | 2,307,148.76  | 1,418,800.88  |
| 差旅费   | 453,602.89    | 210,707.86    |
| 业务招待费 | 1,199,265.23  | 707,032.61    |
| 中介机构费 | 1,586,734.07  | 948,905.01    |
| 其他费用  | 521,181.85    | 19,106.45     |
| 合计    | 23,232,417.01 | 15,411,812.78 |

**65、研发费用**

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,968,520.07  | 5,079,371.03 |
| 直接投入 | 4,779,812.42  | 2,952,498.96 |
| 其他费用 | 2,104,356.47  | 835,706.53   |
| 合计   | 11,852,688.96 | 8,867,576.52 |

**66、财务费用**

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------|--------------|------------|
| 利息支出   |              |            |
| 减：利息收入 | 173,275.29   | 67,459.29  |
| 手续费    | 894,581.04   | 922,615.76 |
| 租赁融资费用 | 280,997.81   |            |
| 合计     | 1,002,303.56 | 855,156.47 |

**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      |
|-------------|------------|------------|
| 政府补助        | 770,108.26 | 665,432.02 |
| 政府补助        | 13,106.00  | 175,671.81 |
| 代扣代缴个税手续费返还 | 80,732.68  | 82,341.91  |
|             | 863,946.94 | 923,445.74 |

**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 | 1,601,502.56 | 565,436.07 |
| 合计       | 1,601,502.56 | 565,436.07 |

**69、净敞口套期收益：无****70、公允价值变动收益：无****71、信用减值损失**

单位：元

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-----------|-------------|-------------|
| 其他应收款坏账损失 | -395,763.28 | -157,688.52 |

|          |              |            |
|----------|--------------|------------|
| 应收账款坏账损失 | 1,805,351.30 | 810,605.31 |
| 合计       | 1,409,588.02 | 652,916.79 |

**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 | -14,173,144.83 | -14,220,589.62 |
| 合计                  | -14,173,144.83 | -14,220,589.62 |

**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  | -320.79 |       |

**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 | 1,075,547.00 | 1,410,000.00 | 1,075,547.00  |
| 其他   | 266,249.21   | 71,779.62    | 266,249.21    |
| 合计   | 1,341,796.21 | 1,481,779.62 | 1,341,796.21  |

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 |
|-----------------------|----------------------|------|---------------------------|------------|--------|------------|------------|-------------|
| 企业复产复工职工临时生活补助        | 汕头市潮南区国库支付管理中心       | 补助   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否          | 否      |            | 477,000.00 | 与收益相关       |
| 2019 年省级促进经济高质量发展专项奖金 | 汕头市潮南区国库支付管理中心       | 奖励   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否          | 否      |            | 933,000.00 | 与收益相关       |
| “留汕过年八送关爱”岗位补贴        | 汕头市潮南区国库支付管理中心       | 补助   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否          | 否      | 23,600.00  |            | 与收益相关       |
| 春节期间就地过节临时生活补贴        | 汕头市潮南区国库支付管理中心       | 补助   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否          | 否      | 20,400.00  |            | 与收益相关       |
| 企业新型学徒制培训补贴资金         | 汕头市潮南区财政局职业技能提升行动专用户 | 补助   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否          | 否      | 324,000.00 |            | 与收益相关       |
| 上市挂牌融资奖补第二批           | 汕头市潮南区国库支付管理中心       | 奖励   | 奖励上市而给予的政府补助              | 否          | 否      | 707,547.00 |            | 与收益相关       |

## 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<br>额 |
|------------|------------|------------|-------------------|
| 非货币性资产交换损失 |            |            |                   |
| 对外捐赠       | 35,830.91  | 45,981.56  | 35,830.91         |
| 其他         | 155,905.39 | 158,629.99 | 155,905.39        |
| 非流动资产报废损失  | 178,664.39 | 11,923.66  | 178,664.39        |
| 合计         | 370,400.69 | 216,535.21 | 370,400.69        |

## 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 | 14,997,316.40 | 12,458,949.29 |
| 递延所得税费用 | -2,543,017.51 | 542,327.73    |
| 合计      | 12,454,298.89 | 13,001,277.02 |

## (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                               | 66,243,324.14 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                   | 9,936,498.62  |
| 子公司适用不同税率的影响                       | 3,448,152.83  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                   | 363,328.34    |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异<br>或可抵扣亏损的影响 | 39,746.61     |
| 加计扣除费用的影响                          | -1,333,427.51 |
| 所得税费用                              | 12,454,298.89 |

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

**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     | 3,095,666.40 | 1,585,671.81 |
| 收到的银行存款利息   | 173,275.29   | 67,459.29    |
| 收到的保证金及押金   | 2,836,241.65 | 1,136,081.47 |
| 收到的员工社保与公积金 | 42,292.76    | 20,287.51    |
| 收到的员工归还备用金  | 20,924.34    | 19,972.19    |
| 其他          | 370,834.11   | 285,853.42   |
| 合计          | 6,539,234.55 | 3,115,325.69 |

**(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 | 89,570,426.71 | 66,405,716.92 |
| 支付的银行手续费          | 894,581.04    | 922,615.76    |
| 支付的押金及保证金         | 2,462,367.06  | 857,770.98    |
| 代付的员工社保与公积金       | 69,605.92     | 23,742.54     |
| 支付的员工备用金          | 478,038.32    | 114,863.00    |
| 其他                | 340,182.57    | 419,361.42    |
| 合计                | 93,815,201.62 | 68,744,070.62 |

**(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 | 374,500,000.00 |       |
| 合计          | 374,500,000.00 |       |

**(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 | 374,500,000.00 |       |
| 合计          | 374,500,000.00 |       |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

(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 | 728,000.00 | 1,603,773.58 |
| 合计             | 728,000.00 | 1,603,773.58 |

## 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                              | 53,789,025.25  | 53,658,749.62 |
| 加：资产减值准备                         | 12,763,556.81  | 13,567,672.83 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 3,073,824.88   | 2,038,512.36  |
| 使用权资产折旧                          |                |               |
| 无形资产摊销                           | 3,126,335.35   | 2,950,470.61  |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,522,851.93   | 2,420,860.46  |
| 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） | 178,985.18     | 11,923.66     |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              |                |               |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                |               |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 280,997.81     |               |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -1,601,502.56  | -565,436.07   |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -2,543,017.51  | 542,327.73    |
| 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）                 | -98,077,622.01 | 98,723.02     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 445,299.05     | 16,430,692.53 |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 经营性应付项目的增加<br>(减少以“-”号填列) | -14,521,698.21 | -27,661,202.38 |
| 其他                        | -509,514.54    | -3,965,140.34  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -42,072,478.57 | 59,528,154.03  |
| 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                   | 170,708,311.40 | 136,419,940.88 |
| 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              | -68,700,704.83 | 11,742,067.35  |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额: 无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额: 无

(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           | 170,708,311.40 | 239,409,016.23 |
| 其中: 库存现金       | 218,689.15     | 266,807.24     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 164,006,190.60 | 235,159,922.58 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 6,483,431.65   | 3,982,286.41   |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 170,708,311.40 | 239,409,016.23 |

## 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: 无

81、所有权或使用权受到限制的资产：无

82、外币货币性项目：无

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：不适用

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  | 770,108.26   |
| 与收益相关 | 1,075,547.00 | 营业外收入 | 1,075,547.00 |
| 与收益相关 | 13,106.00    | 其他收益  | 13,106.00    |

(2) 政府补助退回情况

适用  不适用

85、其他：无

## 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：无

(2) 合并成本及商誉：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：无

(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：无

(6) 其他说明：无

## 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：无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值：无

## 3、反向购买

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

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

## 6、其他：无

## 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       | 汕头市   | 汕头市 | 服装销售 | 100.00% |    | 同一控制下     |

|              |     |     |         |         |  |      |
|--------------|-----|-----|---------|---------|--|------|
| 子商务有限公司      |     |     |         |         |  | 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   |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

- (2) 重要的非全资子公司：无
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息：无
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无
- (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：无

## 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：无

- (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：无

## 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：无
- (2) 重要合营企业的主要财务信息：无
- (3) 重要联营企业的主要财务信息：无
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无
- (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：无
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

## 4、重要的共同经营：无

## 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：无

## 6、其他：无

## 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，并通过已对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    | --         | --         | --           | --           |
| （一）应收款项融资      |            |            | 9,673,613.80 | 9,673,613.80 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 9,673,613.80 | 9,673,613.80 |
| 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。本公司以公允价值计量的应收款项融资，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，因公司历史以来均以应收票据账面金额背书转让且所持有的银行承兑汇票均由信用评级较好的商业银行承兑，公允价值与账面价值相近，按照应收票据的票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

#### 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

无

#### 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

无

#### 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

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：无

公司实际控制人为郭秋洪、郭梧文、郭少君、柯国民、郭静君、周德茂、郭静璇和郭璇风，合计持有公司 64,974,984 股，占公司总股本的 92.22%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1、在子公司中的权益。

### 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九-3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：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                |
|----------------|----------------------------|
| 黄政生            | 董事                         |
| 白华             | 独立董事                       |
| 林峰             | 独立董事                       |
| 蔡涛             | 独立董事                       |
| 程胜祥            | 副总经理                       |
| 刘根祥            | 董事会秘书、财务总监                 |
| 钟泽华            | 监事会主席                      |
| 赵子伟            | 监事                         |
| 肖建文            | 职工代表监事                     |
| 苏少丹            | 实际控制人郭梧文之妻                 |
| 广东六睦投资咨询有限公司   | 郭梧文、周德茂、柯国民、郭静璇和郭璇风共同控制的企业 |
| 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              |
| 深圳高速公路股份有限公司   | 白华担任独立董事的企业                |
| 广州阳普医疗科技股份有限公司 | 白华担任独立董事的企业                |
| 丽珠医药集团股份有限公司   | 白华担任独立非执行董事的企业             |
| 广东地道律师事务所      | 林峰担任负责人的企业                 |
| 石狮市中纺学服饰科技有限公司 | 蔡涛担任执行董事兼总经理的企业            |

### 5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

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 | 608,571.41 | 608,571.41 |

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(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 | 3,181,480.16 | 3,066,720.31 |

(8) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项：无

7、关联方承诺：无

8、其他：无

### 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：无

### 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6月30日实缴7,000.00万元。

## 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

公司资产负债表日无应披露的重要其他事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项：无

### 2、利润分配情况：无

### 3、销售退回

公司报告期内无重大销售退回。

### 4、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：无

#### （2）未来适用法：无

### 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

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：无

(2) 报告分部的财务信息：无

(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：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他：无

十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |              |       |                | 期初余额           |         |              |       |                |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 207,784,580.82 | 100.00% | 1,231,132.78 | 0.59% | 206,553,448.04 | 226,295,175.00 | 100.00% | 2,801,534.48 | 1.24% | 223,493,640.52 |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 合计             | 207,784,580.82 |         | 1,231,132.78 |       | 206,553,448.04 | 226,295,175.00 |         | 2,801,534.48 |       | 223,493,640.52 |

按单项计提坏账准备：无

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         | 4,212,738.45   | 223,298.57   | 5.30% |
| 应收线上客户款项         | 12,577,119.06  | 1,007,834.21 | 8.01% |
| 合并范围内关联交易形成的应收账款 | 190,994,723.31 | 0.00         | 0.00% |
| 合计               | 207,784,580.82 | 1,231,132.78 | --    |

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄            | 期末余额           |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 207,784,580.82 |
| 合计            | 207,784,580.82 |

## (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 |              |
| 应收账款<br>坏账准备 | 2,801,534.48 |        | 1,570,401.70 |    |    | 1,231,132.78 |
| 合计           | 2,801,534.48 |        | 1,570,401.70 |    |    | 1,231,132.78 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

2021年1-6月不存在实际核销的应收账款。

## (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<br>合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|----------------|---------------------|------------|
| 单位 1 | 114,804,408.51 | 55.25%              |            |
| 单位 2 | 64,374,160.87  | 30.98%              |            |
| 单位 3 | 11,816,153.93  | 5.69%               |            |
| 单位 4 | 9,099,351.17   | 4.38%               | 729,152.47 |
| 单位 5 | 3,824,661.95   | 1.84%               | 202,728.36 |
| 合计   | 203,918,736.43 | 98.14%              |            |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,696,414.78 | 1,179,393.44 |
| 合计    | 1,696,414.78 | 1,179,393.44 |

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(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   | 446,846.59   | 21,847.76    |
| 员工社保与公积金 | 538,319.44   | 540,096.55   |
| 保证金及押金   | 635,430.61   | 603,649.33   |
| 员工备用金    | 132,478.38   | 18,500.00    |
| 其他       | 95,553.28    | 78,818.92    |
| 合计       | 1,848,628.30 | 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<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) |            |
| 2021 年 1 月 1 日<br>余额    | 83,519.12              |                              |                              | 83,519.12  |
| 2021 年 1 月 1 日<br>余额在本期 | —                      | —                            | —                            | —          |
| 本期计提                    | 68,694.40              |                              |                              | 68,694.40  |
| 2021 年 6 月 30<br>日余额    | 152,213.52             |                              |                              | 152,213.52 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额         |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,263,818.57 |

|         |              |
|---------|--------------|
| 1 至 2 年 | 584,809.73   |
| 合计      | 1,848,628.30 |

### 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 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 83,519.12 | 68,694.40 |       |    |    | 152,213.52 |
| 合计        | 83,519.12 | 68,694.40 |       |    |    | 152,213.52 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

报告期内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   |
|------|---------|--------------|-------------|------------------|------------|
| 单位 1 | 并表单位往来款 | 445,890.19   | 1 年以内 1-2 年 | 24.12%           |            |
| 单位 2 | 保证金及押金  | 442,062.00   | 1-2 年       | 23.91%           | 73,914.85  |
| 单位 3 | 保证金及押金  | 121,123.20   | 1-2 年       | 6.55%            | 20,252.37  |
| 单位 4 | 保证金及押金  | 70,000.00    | 1 年以内       | 3.79%            | 4,585.73   |
| 单位 5 | 员工备用金   | 43,478.38    | 1 年以内       | 2.35%            | 2,173.92   |
| 合计   | --      | 1,122,553.77 | --          | 60.72%           | 100,926.87 |

### 6) 涉及政府补助的应收款项

报告期各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、负债的情况。

**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 | 111,400,724.06 |      | 111,400,724.06 | 96,400,724.06 |      | 96,400,724.06 |
| 合计     | 111,400,724.06 |      | 111,400,724.06 | 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<br>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 | 15,000,000.00 |      |        |    | 70,000,000.00  |              |
| 合计           | 96,400,724.06 | 15,000,000.00 |      |        |    | 111,400,724.06 |              |

(2) 对联营、合营企业投资：无

(3) 其他说明：无

#### 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 | 390,395,436.72 | 310,972,894.23 | 330,535,362.19 | 258,426,001.90 |
| 其他业务 | 4,104,006.48   | 4,224,150.57   | 2,311,124.29   | 2,942,432.91   |
| 合计   | 394,499,443.20 | 315,197,044.80 | 332,846,486.48 | 261,368,434.81 |

收入相关信息：无

与履约义务相关的信息：

报告期末未完工金额3,054,577.08元。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为3,054,577.08元，其中，3,054,577.08元预计将于2021年下半年度确认收入。

#### 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 | 868,171.23 | 42,972.15 |
| 合计       | 868,171.23 | 42,972.15 |

6、其他：无

### 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                                     | -320.79      | 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,939,493.94 | 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     | 1,601,502.56 | 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 | -104,151.48  | 详见第十节财务报告“七、合并财务报表项目注释”中-74、75 |
| 减：所得税影响额           | 613,058.87   |                                |
| 合计                 | 2,823,465.36 | --                             |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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<br>(元/股) | 稀释每股收益<br>(元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 9.29%      | 0.76            | 0.76            |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.80%      | 0.72            | 0.72            |

## 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：无

4、其他：无

广东洪兴实业股份有限公司

董 事 会

2021 年 8 月 30 日