

深圳歌力思服饰股份有限公司
关于 2019 年度非公开发行 A 股股票项目
会后事项的说明

中国证券监督管理委员会：

深圳歌力思服饰股份有限公司（以下简称“公司”“本公司”）2019 年度非公开发行 A 股股票项目已于 2020 年 7 月 13 日通过中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发行审核委员会（以下简称“发审会”）审核，于 2020 年 7 月 13 日以邮寄封卷稿光盘的形式进行电子封卷，于 2020 年 7 月 22 日领取了中国证监会印发的《关于核准深圳歌力思服饰股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]1513 号）。

公司根据中国证监会《关于加强对通过发审会的拟发行证券的公司会后事项监管的通知》（证监发行字[2002]15 号）、《关于再融资公司会后事项相关要求的通知》（发行监管函[2008]257 号）和《关于已通过发审会拟发行证券的公司会后事项监管及封卷工作的操作规程》（股票发行审核标准备忘录第 5 号（新修订））等相关文件的要求，就公司自通过发审会审核日至本说明出具之日发生的重大事项进行了自查，有关情况说明如下：

一、关于 2020 年年度报告的说明

公司已于 2021 年 4 月 16 日公告了《深圳歌力思服饰股份有限公司 2020 年年度报告》。根据 2020 年年度报告，公司 2020 年实现归属于上市公司股东的净利润为 44,499.95 万元，较上年同期 35,657.74 万元同比上升 24.80%。公司 2020 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 19,018.64 万元，较上年同期 30,234.64 万元下降 37.10%。公司 2020 年年度主要财务数据如下所示：

（一）简要资产负债表

单位：万元

项目	2020-12-31	2019-12-31	变动幅度
----	------------	------------	------

资产总额	357,651.12	344,789.25	3.73%
负债总额	132,506.65	148,629.97	-10.85%
归属于母公司所有者的权益	220,922.85	187,113.99	18.07%
所有者权益合计	225,144.46	196,159.29	14.78%

(二) 简要利润表

单位：万元

项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度
营业收入	196,214.26	261,259.37	-24.90%
营业利润	52,814.21	49,123.72	7.51%
利润总额	52,337.94	48,658.46	7.56%
净利润	44,026.57	40,842.33	7.80%
归属于母公司的净利润	44,499.95	35,657.74	24.80%
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	19,018.64	30,234.64	-37.10%

(三) 简要现金流量表

单位：万元

项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	21,548.96	44,003.28	-51.03%
投资活动产生的现金流量净额	21,159.40	4,141.08	410.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,999.45	-57,685.14	56.66%
现金及现金等价物净增加额	17,727.66	-9,997.05	277.33%

受疫情影响，2020 年上半年国内外消费市场受到较大冲击，零售行业各细分分子板块均承受不同程度的压力。由于疫情导致春节假期延期复工，公司及主要客户、主要供应商的生产经营在短期内均受到一定程度的影响。同时，为有效防止疫情进一步蔓延，2020 年一季度各大商场门店均暂停营业，全球消费者响应各国政府“封城令”“居家令”的号召减少外出，短期内也影响了消费者的服装消费行为，往年作为销售主力季节的春节假期实际销售情况较弱，因而公司上半

年营业收入出现一定程度的下滑，间接影响了公司全年业绩。另外，公司于 2020 年一季度完成对上海百秋网络科技有限公司（以下简称“百秋网络”）部分股权的出售，交易完成后百秋网络由公司的控股子公司变为参股子公司，不再纳入公司的合并范围。

公司下半年销售逐步恢复，销售情况良好，2020 年下半年公司实现收入 114,787.62 万元，同比下降 14.74%，相对上半年同比下降 35.70% 的趋势，下降幅度有所收窄。同时，剔除百秋网络出表影响，2020 年公司实现主营业务收入 18.94 亿元，较上年下降 15.18%。

受疫情影响和出售控股子公司部分股权影响，公司的销售收入有所下降，产品成本和各项费用支出也随之下降，公司全年毛利率为 66.23%，仍保持在较高水平，相对去年同期的 65.87% 保持平稳。

公司 2020 年实现净利润 44,026.57 万元，同比上升 7.80%，主要是出售控股子公司百秋网络的部分股权确认投资收益所致。

2020 年，为应对疫情影响，公司迅速改变和积极应对，及时调整生产、销售计划，严格把控供应链环节来调控库存，加快数字化、智能化转型，加速布局数字化门店，引入新零售业务模式，全力支持社群营销，充分利用各种营销手段，打通线上线下销售渠道。二季度随着国内国外疫情得到有效控制，社会生产生活逐渐恢复，公司销售也得到逐步回升，并在二季度开始实现扭亏为盈。

综上所述，疫情虽短期内对公司生产经营造成一定影响，但随着国内外疫情的逐步得到控制，各大商场门店在保障防疫要求的前提下有序复工开放，消费者购物需求逐步回暖，因疫情造成的不利影响将逐渐减弱。

二、关于 2021 年一季报的说明

公司已于 2021 年 4 月 16 日公告了《深圳歌力思服饰股份有限公司 2021 年第一季度报告》。根据公司 2021 年一季报，公司 2021 年第一季度扣非前实现归属于上市公司股东的净利润为 9,356.31 万元，较上年同期的 24,365 万元同比下滑 61.60%，公司 2021 年第一季度扣非后实现归属于上市公司股东的净利润为 8,954.27 万元，较上年同期的-790.96 万元大幅回升。公司 2021 年一季度主要

财务数据如下所示：

(一) 简要资产负债表

单位：万元

项目	2021-3-31	2020-3-31	变动幅度
资产总额	383,726.80	357,651.12	7.29%
负债总额	146,698.82	132,506.65	10.71%
归属于母公司所有者的权益	232,084.89	220,922.85	5.05%
所有者权益合计	237,027.98	225,144.46	5.28%

(二) 简要利润表

单位：万元

项目	2021年1-3月	2020年1-3月	变动幅度
营业收入	53,577.81	41,022.35	30.61%
营业利润	12,494.16	28,958.84	-56.86%
利润总额	12,527.99	28,985.73	-56.78%
净利润	9,935.26	24,225.31	-58.99%
归属于母公司的净利润	9,356.31	24,365.00	-61.60%
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	8,954.27	-790.96	1232.08%

(三) 简要现金流量表

单位：万元

项目	2021年1-3月	2020年1-3月	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	9,956.15	4,350.99	128.82%
投资活动产生的现金流量净额	-4,536.07	30,241.77	-115.00%
筹资活动产生的现金流量净额	535.16	9,813.33	-94.55%
现金及现金等价物净增加额	4,191.86	24,084.39	-82.60%

剔除出售百秋网络部分股权的影响，公司 2021 年第一季度多项财务指标相较于 2020 年同期明显提升。公司主营业务收入较去年同期增长 41.83%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润相较于 2020 年同期大幅回升；经营

活动产生的现金流量净额约 9,956.15 万元，对比 2020 年同期的 4,350.99 万元增长 128.82%。

二、关于公司仍然符合发行条件的说明

（一）盈利情况说明

1、发审会后经营业绩变动的影响因素，或者其他重大不利变化，是否将对公司当年及以后年度经营产生重大不利影响

自通过发审会之日（2020 年 7 月 13 日）至本说明出具日，本公司整体经营状况稳定，主营业务、经营模式等未发生重大变化。本公司保持稳健经营能力，未出现对业务持续经营产生重大不利影响的事项，也未出现其他可能影响投资者判断的重大事项。

2、发审会后经营业绩变化情况在发审会前是否可以合理预计，发审会前是否已经充分提示风险

（1）反馈回复及告知函回复

公司已在公告的历次反馈问题答复及发审会准备工作告知函答复中就新冠疫情对公司 2020 年短期经营业绩的影响进行汇报、说明、充分提示风险并进行公开披露。

（2）保荐机构尽职调查报告和发行保荐书

保荐机构已在报送的《尽职调查报告》和《发行保荐书》中补充描述了公司经营业绩受到新冠疫情影响的风险。

（3）公司定期报告

此外，在发审会召开前，公司已在 2020 年 4 月 30 日公告的《深圳歌力思服饰股份有限公司 2019 年年度报告》和 2020 年 4 月 30 日公告的《深圳歌力思服饰股份有限公司 2020 年第一季度报告》中公开披露了公司 2019 年度及 2020 年第一季度的经营业绩及变动原因。

3、经营业绩变动情况或者其他重大不利变化是否将对公司当年及以后年度

经营产生重大不利影响

公司 2020 年经营收入同比有所下降主要系由于上半年受疫情的影响，国内外消费市场受到较大冲击，公司上游供应商延迟复工，各大商场门店相应暂停营业，人们响应各国政府出于防疫要求发布的“封城令”“居家令”而减少外出，导致公司 2020 年 1-6 月营业收入同比下降，进而影响公司全年营业收入。同时，公司出售控股子公司百秋网络股权，百秋网络不再纳入合并范围，也一定程度造成公司营业收入同比下降。

随着国内国外疫情的控制及复产复工的逐步实现，新冠疫情对公司业绩的不利影响正在逐渐减弱。公司下半年销售逐步恢复，销售情况良好，2020 年下半年公司实现收入 114,787.62 万元，同比下降 14.74%，相对上半年同比下降 35.70% 的趋势，下降幅度明显收窄。同时，剔除百秋网络出表影响，2020 年全年公司实现主营业务收入 18.94 亿元，较上年下降 15.18%。2020 年公司实现净利润 44,026.57 万元，同比增长 7.80%，主要是出售控股子公司百秋网络的部分股权确认投资收益所致。

2021 年，公司全面从疫情中实现了恢复。2021 年第一季度主营业务收入较 2020 年同期增长 41.8%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润约 8,954.27 万元，相较于 2020 年同期大幅回升。

综上，新冠疫情及因其引起的公司短期经营业绩波动对公司未来长期经营不会产生重大不利影响。

4、经营业绩变动情况或者其他重大不利变化是否对本次募投项目产生重大不利影响

公司本次非公开发行所募资金将用于“收购 ADON WORLD SAS 43%股权项目”及补充营运资金。截至本说明出具日，本次募投项目已取得商务局批复和发改委批复，办妥外汇登记手续，并已于 2019 年 12 月 5 日完成股权转让登记事宜，履行完毕交易交割程序。新冠疫情及因其引起的公司短期经营业绩波动未对本次募投项目产生重大不利影响。

5、上述事项不会对公司本次非公开发行造成重大不利影响

本次非公开发行符合《公司法》《证券法》《上市公司证券发行管理办法》《上市公司非公开发行股票实施细则》等法律法规规定的上市公司非公开发行股票的条件，公司 2020 年营业收入及扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者净利润同比下降不会对本次非公开发行产生重大影响，不会导致公司不符合非公开发行条件。

（二）现金分红比例

2018 年度至 2020 年度，公司现金分红合计数额 45,537.59 万元（未含视同现金分红的回购股份支付金额），最近三年累计现金分红金额占最近三年合并报表年均归属于母公司所有者的净利润的比例为 117.10%，符合非公开发行股票项目关于现金分红的相关规定。具体情况如下表所示：

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	归属于上市公司股东的 净利润	占归属于上市公司股东的 净利润的比例
2020 年	129,681,088.29	444,999,469.90	29.14%
2019 年	108,475,015.10	356,577,420.66	30.42%
2018 年	217,219,784.70	365,011,203.45	59.51%
最近三年年均归属于上市公司股东的净利润			388,862,698.00
最近三年以现金方式累计分配的利润占最近三年实现的年均可分配利润的比例 (%)			117.10%

注 1：公司 2018 年度派发股东红利总计 217,219,784.70 元，其中派发现金红利 174,574,108.28 元；实施回购社会公众股份支付现金 42,645,676.42 元，根据《上海证券交易所回购股份实施细则》，回购股份支付金额视同现金分红。

注 2：公司 2019 年度派发股东红利总计 108,475,015.10 元，其中派发现金红利 83,128,902.75 元；实施回购社会公众股份支付现金 25,346,112.35 元，根据《上海证券交易所回购股份实施细则》，回购股份支付金额视同现金分红。

注 3：公司 2020 年度派发现金红利 129,681,088.29 元；支付 70,525 元实施回购第二期限制性股票，该部分回购股份已于 2020 年 6 月 17 日回购注销，根据《上海证券交易所回购股份实施细则》，回购股份支付金额视同现金分红。综上，公司 2020 年度实现派发股东红利

总计 129,751,613.29 元。

三、信息披露要求

公司已于 2020 年 4 月 30 日、2020 年 4 月 30 日、2020 年 8 月 31 日、2021 年 4 月 16 日、2021 年 4 月 16 日分别公告了《深圳歌力思服饰股份有限公司 2019 年年度报告》《深圳歌力思服饰股份有限公司 2020 年第一季度报告》《深圳歌力思服饰股份有限公司 2020 年半年度报告》《深圳歌力思服饰股份有限公司 2020 年年度报告》《深圳歌力思服饰股份有限公司 2021 年第一季度报告》。根据 2019 年年度报告、2020 年年度报告，公司 2019 年度、2020 年度分别实现归属于上市公司股东的净利润 35,657.74 万元、44,499.95 万元。公司 2018 年、2019 年和 2020 年的相关财务数据仍然符合非公开发行股票的发行条件。

四、标的资产审计报告更新事项

公司本次收购标的资产为 IRO SAS 的少数股权，收购前公司持有 IRO SAS 57% 股份，IRO SAS 系公司纳入合并范围之子公司，收购完成后 IRO SAS 为公司之全资子公司。2019 年公司聘请会计师事务所对公司合并报表进行审计，出具审计报告，未单独对控股子公司出具独立审计报告，故不涉及标的资产审计报告更新事项。

五、业绩承诺的预计实现情况

公司本次申请不涉及业绩承诺事项。

六、新增财务性投资或类金融业务

自通过发审会日（2020 年 7 月 13 日）至本说明出具日，公司不存在新增财务性投资或类金融业务的情形。

特此说明。

深圳歌力思服饰股份有限公司

2021年6月16日