

浙江步森服饰股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023 年公司财务报表审计情况

浙江步森服饰股份有限公司 2023 年财务报表业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了亚会审字（2024）第 01110048 号带强调事项段、持续经营重大不确定性段落的无保留意见《审计报告》和带强调事项段的无保留意见《内部控制审计报告》。会计师的审计意见是，财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了步森股份公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、主要财务数据和指标

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
营业收入	144,082,242.84	138,315,708.87	4.17%
归属于上市公司股东的净利润	-66,998,298.08	-70,923,634.51	5.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-51,104,055.27	-69,127,015.50	26.07%
经营活动产生的现金流量净额	-35,815,827.16	-21,549,622.24	-66.20%
基本每股收益（元/股）	-0.48	-0.49	2.04%
稀释每股收益（元/股）	-0.48	-0.48	0.00%
加权平均净资产收益率	-53.92%	-33.39%	-20.53%
项目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
总资产	236,666,081.33	295,617,461.24	-19.94%
归属于上市公司股东的净资产	91,871,819.30	158,864,619.10	-42.17%

三、经营成果分析

（一）总体经营情况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
营业收入	144,082,242.84	138,315,708.87	4.17%
营业利润	- 43,979,555.18	-67,774,621.68	35.11%
利润总额	- 68,959,097.01	-69,977,724.87	1.46%
净利润	- 68,925,200.00	-70,148,362.96	1.74%
归属于母公司的净利润	- 66,998,298.08	-70,923,634.51	5.53%

(二) 营业收入分析

单位：

元

项目	2023 年		2022 年		同比增 减
	金额	占营业收入 比重	金额	占营业收入 比重	
营业收入 合计	144,082,242.84	100%	138,315,708.87	100%	4.17%
分行业					
服装制造	115,817,179.92	80.38%	103,746,230.33	75.01%	11.64%
信息服务	16,563,348.88	11.50%	19,476,435.71	14.08%	-14.96%
零售业	11,173,108.65	7.75%	13,719,503.11	9.92%	-18.56%
其他	528,605.39	0.37%	1,373,539.72	0.99%	-61.52%
分产品					
衬衫	17,226,650.71	11.96%	16,584,583.23	11.99%	3.87%
裤装	21,112,369.18	14.65%	18,536,909.83	13.40%	13.89%
西服	24,024,690.88	16.67%	30,117,678.78	21.77%	-20.23%
外套	27,629,119.06	19.18%	30,717,589.03	22.21%	-10.05%
针织衫	19,348,540.64	13.43%	16,464,160.41	11.90%	17.52%
加工	7,846,118.05	5.45%	4,338,481.40	3.14%	80.85%
信息服务	16,563,348.88	11.50%	19,476,435.71	14.08%	-14.96%
其他	10,331,405.44	7.17%	2,079,870.48	1.50%	396.73%
分地区					
内销	135,726,125.26	94.20%	125,867,476.16	91.00%	7.83%
外销	8,356,117.58	5.80%	12,448,232.71	9.00%	-32.87%
分销售模式					
线上销售	2,982,005.62	2.07%	1,340,336.54	0.97%	122.48%
直营销售	36,869,119.47	25.59%	38,214,607.64	20.40%	30.67%
加盟销售	58,929,626.35	40.90%	31,545,411.58	22.81%	86.81%
团购销售	20,035,135.50	13.91%	33,917,144.97	24.52%	-40.93%
其他	25,266,355.90	17.54%	33,298,208.14	24.07%	-24.12%

(三) 期间费用分析

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	28,269,129.97	28,569,707.96	-1.05%	
管理费用	29,098,115.33	34,127,500.36	-14.74%	
财务费用	-962,333.34	591,841.14	-262.60%	汇率变动导致汇兑损益变动
研发费用	2,689,981.96	1,351,384.54	99.05%	本期研发投入增加

四、财务状况分析

(一) 总体财务状况

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
资产总额	236,666,081.33	295,617,461.24	-19.94%
负债总额	143,289,669.41	133,321,347.60	7.48%
所有者权益	93,376,411.92	162,296,113.64	-42.47%
归属于上市公司股东权益	91,871,819.30	158,864,619.10	-42.17%

(二) 资产状况分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
流动资产	144,325,365.18	60.98%	167,025,103.76	56.50%	2.99%
非流动资产	92,340,716.15	39.02%	128,592,357.48	43.50%	4.35%
其中：长期股权投资	71,055,309.55	30.02%	70,227,157.56	23.76%	-1.35%
其他权益工具投资	6,100,000.00	2.58%	6,100,000.00	2.06%	-0.42%
固定资产	7,094,206.08	3.00%	24,864,047.06	8.41%	-1.08%
使用权资产	5,103,113.67	2.16%	7,140,290.17	2.42%	-2.5%
无形资产	2,168,255.01	0.92%	19,970,747.97	6.76%	-1.98%
长期待摊费用	608,447.82	0.26%	195,623.29	0.07%	0.00%
递延所得税资产	211,384.02	0.09%	94,491.43	0.03%	2.99%

公司流动资产结构情况如下

单位：
元

项目	2023 年末		2022 年末		比重增 减
	金额	占总流 动资产 比例	金额	占总流 动资产 比例	
货币资金	42,316,375.74	29.32%	43,983,911.22	26.33%	11.36%
应收票据	6,273,202.62	4.35%	0.00	0.00%	
应收账款	45,846,490.46	31.77%	55,311,233.01	33.12%	-4.08%
预付款项	7,296,873.39	5.06%	9,154,243.17	5.48%	-7.66%
其他应收款	4,886,830.38	3.39%	7,460,922.65	4.47%	-24.16%
存货	37,166,233.26	25.75%	47,182,195.91	28.25%	-8.85%
其他流动资产	539,359.33	0.37%	3,932,597.80	2.35%	-84.26%
流动资产合计	144,325,365.1 8	100.00 %	167,025,103.7 6	100.00 %	0.00%

(三) 负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		本年末 比上年 末增减
	金额	占负债 总额比 例	金额	占负债 总额比 例	
流动负债	117,810,955.17	82.22%	122,331,023.35	91.76%	-3.69%
非流动负债	25,478,714.24	17.78%	10,990,324.25	8.24%	131.83%
负债合计	143,289,669.41	100.00%	133,321,347.60	100.00%	7.48%

公司流动负债结构情况如下

单位：
元

项目	2023 年末		2022 年末		比重增 减
	金额	占总流 动负债 比例	金额	占总流 动负债 比例	
应付账款	44,443,437.29	37.72%	45,706,537.87	37.36%	0.96%
合同负债	21,868,338.87	18.56%	18,711,643.75	15.30%	21.31%
应付职工薪 酬	6,058,665.90	5.14%	6,305,080.97	5.15%	-0.19%
应交税费	1,834,092.50	1.56%	1,347,852.89	1.10%	41.82%
其他应付款	32,776,977.48	27.82%	44,439,393.05	36.33%	-23.42%
一年内到期的 非流动负 债	2,377,787.76	2.02%	3,388,001.12	2.77%	-27.08%
其他流动负 债	8,451,655.37	7.17%	2,432,513.70	1.99%	260.30%

流动负债合计	117,810,955.17	100.00%	122,331,023.35	100.00%	0.00%
--------	----------------	---------	----------------	---------	-------

(四) 所有者权益分析

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
股本	14,401,000.00	14,401,000.00	0.00%
资本公积	347,753,860.00	347,753,860.00	0.00%
减：库存股	20,760,000.00	20,760,000.00	0.00%
其他综合收益	-1,994,501.72	-2,000,000.00	-0.27%
盈余公积	31,396,231.37	31,396,231.37	0.00%
未分配利润	-408,533,770.35	-341,535,472.27	-19.62%
归属于母公司股东权益合计	91,871,819.30	158,864,619.10	-42.17%
少数股东权益	1,504,592.62	3,431,494.54	-56.15%
所有者权益合计	93,376,411.92	162,296,113.64	-42.47%

五、现金流量分析

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	同比增减
经营活动现金流入小计	197,424,306.09	231,791,408.32	-14.83%
经营活动现金流出小计	233,240,133.25	253,341,030.56	-7.93%
经营活动产生的现金流量净额	-35,815,827.16	-21,549,622.24	-66.20%
投资活动现金流入小计	38,657,183.15	6,247,340.00	518.78%
投资活动现金流出小计	73,833.05	605,663.10	-87.81%
投资活动产生的现金流量净额	38,583,350.10	5,641,676.90	583.90%
筹资活动现金流出小计	9,210,391.60	7,708,137.69	19.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,210,391.60	-7,708,137.69	-19.49%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	40,899.01	223,500.96	-81.70%
现金及现金等价物净增加额	-6,401,969.65	-23,392,582.07	72.63%

浙江步森服饰股份有限公司董事会

2024年4月30日