

浙江中胤时尚股份有限公司

2023 年度财务决算报告

浙江中胤时尚股份有限公司 2023 年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了信会师报字[2024]第 ZA10528 号标准无保留意见的审计报告。现将 2023 年度财务决算情况报告如下（所有数据均为合并报表数据，单位为人民币万元）：

一、财务状况及分析

（一）资产构成及变动原因分析

截至 2023 年 12 月 31 日公司资产总额为 129,002.94 万元，较年初增加 7,607.26 万元，增幅 6.27%。主要资产结构及变动情况如下：

单位：万元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	增减变动额	增减变动率
货币资金	36,139.64	60,598.81	-24,459.17	-40.36%
交易性金融资产	0.00	66.37	-66.37	-100.00%
应收账款	27,974.27	23,462.78	4,511.49	19.23%
预付款项	4,241.83	762.17	3,479.66	456.54%
其他应收款	619.58	399.10	220.48	55.24%
存货	1,263.90	1,299.48	-35.58	-2.74%
其他流动资产	1,380.41	561.85	818.56	145.69%
长期股权投资	2,635.68	2,970.14	-334.46	-11.26%
其他非流动金融资产	2,905.33	2,500.00	405.33	16.21%
固定资产	21,236.27	20,583.72	652.55	3.17%
在建工程	0.00	1,024.16	-1,024.16	-100.00%
使用权资产	5,073.64	363.38	4,710.26	1,296.24%
无形资产	4,441.69	2,678.18	1,763.51	65.85%
长期待摊费用	1,472.88	235.71	1,237.17	524.87%
递延所得税资产	2,065.15	458.16	1,606.99	350.75%
其他非流动资产	17,552.67	3,431.67	14,121.00	411.49%
资产合计	129,002.94	121,395.68	7,607.26	6.27%

1、货币资金年末较年初减少 24,459.17 万元，减少 40.36%，主要系募投项目和新建项目持续投入以及派发现金股利所致。

2、应收账款年末较年初增加 4,511.49 万元，增长 19.23%，主要系国际经济环境变化，部分客户回款有所延长。

3、预付款项年末较年初上涨 3,479.66 万元，增长 456.54%，主要系报告期内新增业务预付供应商货款增加。

4、其他流动资产年末较年初增加 818.56 万元，增长 145.69%，主要系报告期内增值税留抵税额增加以及享受国家出口退税政策出口退税款未退回所致。

5、固定资产较年初增加 652.55 万元，增长 3.17%，在建工程年末较年初减少 1,024.16 万元，减少 100.00%，主要系在建工程转固所致。

6、使用权资产年末较年初增加 4,710.26 万元，增长 1,296.24%，主要系报告期内新增租赁所致。

7、无形资产年末较年初增加 1,763.51 万元，增长 65.85%，主要系报告期购买土地使用权所致。

8、长期待摊费用年末较年初增加 1,237.17 万元，增长 524.87%，主要系报告期内募投项目装修转入所致。

9、递延所得税资产年末较年初增加 1,606.99 万元，增长 350.75%，主要系报告期内租赁负债和尚未行权的股份支付费用产生的递延所得税增加所致。

10、其他非流动资产较年初增加 14,121.00 万元，增长 411.49%，主要系募投项目以及新建项目持续投入所致。

（二）负债结构及变动原因分析

截至 2023 年 12 月 31 日公司负债总额为 26,014.50 万元，较年初增加 9,026.72 万元，增幅 53.14%。主要负债结构及变动情况如下：

单位：万元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	增减变动额	增减变动率
短期借款	156.99	0.00	156.99	-
交易性金融负债	0.00	201.13	-201.13	-100.00%
应付票据	6,017.53	5,980.43	37.10	0.62%
应付账款	7,253.39	8,767.69	-1,514.30	-17.27%
预收款项	22.28	19.11	3.17	16.59%
应付职工薪酬	736.43	623.59	112.84	18.10%
应交税费	641.33	803.90	-162.57	-20.22%
其他应付款	1,304.16	75.50	1,228.66	1,627.48%

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	增减变动额	增减变动率
合同负债	2,476.28	74.95	2,401.33	3,203.74%
一年内到期的非流动负债	1,526.27	115.37	1,410.90	1,222.99%
其他流动负债	40.06	0.47	39.59	8,392.12%
租赁负债	4,510.57	234.80	4,275.77	1,821.01%
递延所得税负债	1,329.21	90.84	1,238.37	1,363.16%
负债合计	26,014.50	16,987.78	9,026.72	53.14%

1、其他应付款年末较年初增加 1,228.66 万元,增长 1,627.48%, 主要系报告期内开展员工持股计划产生的回购义务。

2、合同负债年初较年末增加 2,401.33 万元, 增长 3,203.74%, 主要系报告期内预收客户货款增加所致。

3、一年内到期的非流动负债年末较年初增加 1,410.90 万元, 增长 1,222.99%, 租赁负债年末较年初增加 4,275.77 万元, 增长 1,821.01%, 递延所得税负债年末较年初增加 1,238.37 万元, 增长 1,363.16%, 主要系报告期内新增租赁所致。

(三) 股东权益结构及变动原因分析

截至 2023 年 12 月 31 日公司归属于母公司所有者权益为 102,707.35 万元, 较年初减少 1,661.46 万元, 下滑 1.59%。主要股东权益结构及变动情况如下:

单位: 万元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	增减变动额	增减变动率
股本	24,000.00	24,000.00	0.00	0.00%
资本公积	43,217.62	43,986.07	-768.45	-1.75%
库存股	4,110.68	3,462.25	648.43	18.73%
盈余公积	3,967.67	3,374.50	593.17	17.58%
未分配利润	35,632.74	36,470.49	-837.75	-2.30%
所有者权益合计	102,988.46	104,407.90	-1,419.44	-1.36%
归属于母公司所有者权益	102,707.35	104,368.81	-1,661.46	-1.59%

1、资本公积较年初减少 768.45 万元, 库存股较年初增加 648.43 万元, 主要系报告期内开展员工持股计划, 公司根据回购股份平均价格与授予价格差额冲减资本公积及库存股金额所致。

二、利润表构成及变动原因分析

2023 年度公司实现营业收入 49,050.71 万元, 比上年减少 8,142.17 万元, 减幅 14.24%; 实现净利润 1,630.35 万元, 比上年减少 5,686.81%。主要经营情况如

下:

单位: 万元

项目	2023年度	2022年度	增减变动额	增减变动率
营业收入	49,050.71	57,192.88	-8,142.17	-14.24%
营业成本	40,505.71	46,565.33	-6,059.62	-13.01%
税金及附加	232.06	49.93	182.13	364.77%
销售费用	1,619.55	1,506.37	113.18	7.51%
管理费用	4,216.01	2,218.15	1,997.86	90.07%
研发费用	924.34	1,068.23	-143.89	-13.47%
财务费用	-1,328.97	-4,858.38	3,529.41	72.65%
其他收益	292.50	742.30	-449.80	-60.60%
投资收益	-708.99	-1,269.99	561.00	44.17%
公允价值变动收益	540.08	-519.35	1,059.43	203.99%
信用减值损失	-656.52	-383.32	-273.20	-71.27%
资产处置收益	23.07	0.45	22.62	5,026.67%
营业外收入	57.09	383.51	-326.42	-85.11%
营业外支出	34.27	15.68	18.59	118.56%
所得税费用	764.63	2,264.01	-1,499.38	-66.23%
净利润	1,630.35	7,317.16	-5,686.81	-77.72%
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,134.56	7,372.24	-5,237.68	-71.05%

1、营业收入较上年减少 8,142.17 万元，减少 14.24%，营业成本较上年减少 6,059.62 万元，减少 13.01%，主要系国内外经济环境影响，公司不断优化客户结构，降低经营风险，从而营业收入有所减少。

2、管理费用较上年增加 1,997.86 万元，增长 90.07%，主要系租赁产生的使用权资产折旧增加所致。

3、财务费用较上年增加 3,529.41 万元，增长 72.65%，主要系受汇率变动影响，汇兑收益减少。

4、其他收益较上年减少 449.80 万元，下滑 60.60%，营业外收入较上年减少 326.42 万元，下滑 85.11%，主要系报告期内收到的政府补助减少所致。

5、投资收益较上年增加 561.00 万元，增长 44.17%，主要系公司受汇率变动影响，本期减少远期结售汇业务，相关的损益减少所致。

6、公允价值变动收益较上年增加 1,059.43 万元，增长 203.99%，主要系远

期结售汇业务本期到期时将上年产生的浮亏转入投资收益,以及其他非流动金融资产公允价值上升所致。

三、现金流量构成及变动原因分析

2023 年度公司现金流量简表如下:

单位: 万元

项目	2023年度	2022年度	增减变动额	增减变动率
经营活动现金流入	81,808.51	63,331.40	18,477.11	29.18%
经营活动现金流出	80,148.89	66,059.57	14,089.32	21.33%
经营活动产生的现金流量净额	1,659.62	-2,728.17	4,387.79	160.83%
投资活动现金流入	28.13	5,363.01	-5,334.88	-99.48%
投资活动现金流出	18,337.16	15,677.74	2,659.42	16.96%
投资活动产生的现金流量净额	-18,309.03	-10,314.73	-7,994.30	-77.50%
筹资活动现金流入	2,142.00	87.81	2,054.19	2,339.27%
筹资活动现金流出	4,170.66	4,739.91	-569.25	-12.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,028.66	-4,652.09	2,623.43	56.39%
现金及现金等价物净增加额	-18,236.29	-14,644.11	-3,592.18	-24.53%

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 4,387.79 万元,主要系报告期内公司应收账款收回、银行承兑保证金到期收回所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较去年减少 7,994.3 万元,主要系报告期内募投项目、新建项目投入所致。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 2,623.43 万元,主要系报告期内股份回购完成以及收到员工持股计划股权认购款所致。

四、主要财务指标

项目	主要指标	2023年度	2022年度	增减变动率
偿债能力	资产负债率	20.17%	13.99%	6.18%
	流动比率(倍)	3.55	5.23	-32.12%
盈利能力	毛利率	17.42%	18.58%	-1.16%
	基本每股收益	0.09	0.31	-70.97%
	加权平均净资产收益率	2.07%	7.08%	-5.01%
营运能力	应收账款周转率(次)	1.79	2.57	-30.35%
	总资产周转率(次)	0.39	0.48	-18.75%

1、公司偿债能力各项指标中资产负债率保持稳定,流动比率较去年下降明

显，主要系报告期内对募投项目、新建项目持续投入，货币资金减少，且报告期内员工持股计划回购义务以及新增租赁项目导致流动负债上升。

2、公司盈利能力各项指标和去年同期相比有所下降，主要系以下因素影响：

(1) 受汇率波动影响，报告期内公司汇兑收益较上年同期大幅下降。

(2) 报告期内，公司积极探索在产业链上新零售、新业态模式的发展渠道，新增了电商领域的相关业务，由于相关业务处于起步阶段，存在一定的亏损。同时，公司新租赁了2处产业发展基地，用于新业态业务的发展，目前大部分场所尚处于装修阶段，租金摊销支出较大。

(3) 基于国内外经济环境的变化，公司积极优化客户结构，降低企业经营风险，营业收入有所下降。

3、公司营运能力各项指标中较上年同期下降，主要系受国内外经济环境影响，公司不断优化客户结构，降低经营风险，从而营业收入有所减少；国际经济环境变化，部分客户回款有所延长。

浙江中胤时尚股份有限公司

2024年3月29日