

深圳歌力思服饰股份有限公司

2020年度财务决算报告

报告期内，深圳歌力思服饰股份有限公司（以下简称“公司”）持续专注于高级时装的设计、生产及销售，主营业务未发生重大变化。2020年度，公司实现营业收入 19.62 亿元，比上年同期减少 24.9%；归属于上市公司股东的净利润 4.45 亿元，比上年同期增加 24.80%。现将 2020 年财务决算情况报告如下：

一、合并报表范围及审计

（一）合并报表范围

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	
深圳市厚裕时装有限公司	深圳	深圳	商业	100		同一控制下企业合并
深圳市穿梭纺织有限公司	深圳	深圳	商业	100		设立取得
东明国际投资（香港）有限公司	香港	香港	商业	100		非同一控制下企业合并
深圳市墨子服饰设计有限公司	深圳	深圳	商业	100		设立取得
Ellassay U.S. Development Corporation	美国	美国	商业	100		设立取得
深圳市萝丽儿贸易有限公司	深圳	深圳	商业	100		设立取得
深圳前海可染服饰设计有限公司	深圳	深圳	商业	100		设立取得
薇薇安谭时装(深圳)有限公司	深圳	深圳	商业	75		非同一控制下企业合并
深圳前海上林投资管理有限公司	深圳	深圳	商业	100		非同一控制下企业合并
深圳歌诺实业有限公司	深圳	深圳	商业	80		设立取得
依诺时尚（深圳）服饰有限公司	深圳	深圳	商业	80	20	设立取得
深圳圣珀齐服饰有限公司	深圳	深圳	商业	50		设立取得
深圳市野兽数字科技有限公司	深圳	深圳	商业	100		设立取得

1、处置子公司上海百秋网络科技有限公司部分股权

经公司2019年12月12日召开第三届董事会第二十四次临时会议批准，公司与刘志成、胡少群、赵玲和邱玉洪、上海百秋帕特尼企业管理中心（有限合伙）（以下合并简称“创始股东及其一致行动人”）、红杉璟睿（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“红杉资本”）、杭州解百集团股份有限公司（SH600814）、宁波保税区峰上观妙股权投资合伙企业（有限合伙）、上海爱服投资管理有限公司、深圳市智诚东晟投资合伙企业（有限合伙）（以下合并简称“A轮投资人”）在上海签署了《有关上海百秋网络科技有限公司之增资暨股权转让协议》及一揽子协议，协议条款如下：

公司出于激励目的，同意创始股东及其一致行动人以16.279万元认购上海百秋网络科技有限公司（以下简称“百秋网络”）16.279万元新增注册资本，折算对应百秋网络14%股权。

红杉资本以人民币15,000万元认购百秋网络人民币16.6113万元新增注册资本，折算对应百秋网络12.5%股权。

A轮投资人以人民币34,430万元对价向公司购买其持有的百秋网络注册资本共计人民币38.1229万元及其附有的全部权利及义务，折算对应28.69%百秋网络的股权。

2020年2月，百秋网络已经完成工商变更登记，变更后公司持有百秋网络的股份比例由75%降至27.75%，百秋网络由公司的子公司变更成为公司的联营企业。

2、公司通过东明国际投资（香港）有限公司间接持有唐利国际控股有限公司90%的股份，在大中华区经营Ed Hardy品牌，通过东明国际投资（香港）有限公司及深圳前海上林投资管理有限公司间接持有IRO SAS 100%股份，并在全球经营IRO Paris品牌。

（二）合并报表审计

公司2020年度财务报表业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并出具了容诚审字[2021]518Z0151号标准无保留意见审计报告。

二、主要财务数据及变动情况

（一）资产类项目主要数据及分析

单位：万元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	变动金额	增减幅度
货币资金	75,770.33	54,036.58	21,733.76	40.22%
交易性金融资产	7,151.22	3,910.16	3,241.06	82.89%
应收账款	29,793.39	38,616.42	-8,823.02	-22.85%
预付款项	2,539.38	3,084.60	-545.21	-17.68%

其他应收款	8,713.09	7,207.91	1,505.18	20.88%
存货	53,247.26	59,538.33	-6,291.07	-10.57%
其他流动资产	8,040.77	3,677.87	4,362.90	118.63%
流动资产合计	185,255.46	170,071.86	15,183.59	8.93%
长期股权投资	37,179.24	1,872.16	35,307.09	1885.91%
投资性房地产	7,116.04	7,612.66	-496.62	-6.52%
固定资产	17,005.30	18,924.92	-1,919.62	-10.14%
在建工程	1,424.53	940.04	484.49	51.54%
无形资产	60,237.16	70,234.57	-9,997.42	-14.23%
商誉	29,528.93	54,666.20	-25,137.27	-45.98%
长期待摊费用	6,099.30	7,928.12	-1,828.81	-23.07%
递延所得税资产	13674.32	12,215.70	1458.62	11.94%
其他非流动资产	130.83	323.03	-192.20	-59.50%
非流动资产合计	172,395.66	174,717.39	-2,321.73	-1.33%
资产总计	357,651.12	344,789.25	12,861.86	3.73%

- 1、货币资金增加主要系报告期内收到处置百秋网络部分股权的现金所致。
- 2、交易性金融资产增加主要系期末未到期银行理财产品增加所致。
- 3、应收账款减少主要因处置百秋网络部分股权后终止合并百秋网络数据所致。
- 4、其他流动资产增加主要系报告期内首次执行新收入准则，可退换货额对应成本转至本项目核算所致。
- 5、长期股权投资增加主要系报告期内处置百秋网络部分股权，剩余股权转为权益法核算所致。
- 6、在建工程增加主要系报告期内新增厚裕工业园外立面改造工程尚未完工所致。
- 7、商誉减少主要系报告期内处置百秋网络部分股权导致丧失控制权、从而减少商誉所致。

(二) 负债及所有者权益项目主要数据及分析

单位：万元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	变动金额	增减幅度
短期借款	9,640.37	-	9,640.37	不适用
应付账款	15,288.38	19,784.67	-4,496.29	-22.73%
预收款项	-	12,592.30	-12,592.30	-100.00%
合同负债	8,261.02	不适用	8,261.02	不适用
应付职工薪酬	7,308.40	10,649.03	-3,340.63	-31.37%
应交税费	12,704.16	9,477.61	3,226.55	34.04%
其他应付款	9,864.63	10,545.04	-680.40	-6.45%
其中：应付股利	0.34	0.34	-	
一年内到期的非流动负债	16,391.18	3,492.09	12,899.09	369.38%
其他流动负债	535.26	4,196.74	-3,661.49	-87.25%
流动负债合计	79,993.40	70,737.47	9,255.92	13.08%
长期借款	28,675.10	61,310.55	-32,635.45	-53.23%

预计负债	11,594.90	11.71	11,583.19	98917.08%
递延收益	319.43	1,984.00	-1,664.57	-83.90%
递延所得税负债	11,923.82	14,586.23	-2,662.41	-18.25%
非流动负债合计	52,513.26	77,892.49	-25,379.24	-32.58%
负债合计	132,506.65	148,629.97	-16,123.31	-10.85%
实收资本（或股本）	33,251.56	33,252.21	-0.65	0.00%
资本公积	30,983.13	30,514.60	468.53	1.54%
减：库存股	-	7.40	-7.40	-100.00%
其他综合收益	-7,990.72	-5,226.83	-2,763.89	不适用
盈余公积	14,074.35	11,824.83	2,249.52	19.02%
未分配利润	150,604.54	116,756.58	33,847.96	28.99%
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计	220,922.85	187,113.99	33,808.87	18.07%
少数股东权益	4,221.61	9,045.30	-4,823.69	-53.33%
所有者权益（或股东权益） 合计	225,144.46	196,159.29	28,985.18	14.78%
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	357,651.12	344,789.25	12,861.86	3.73%

- 1、短期借款增加主要系间接子公司 IRO SAS 新增短期借款所致。
- 2、预收账款减少、合同负债增加主要系报告期内首次执行新收入准则，预收账款转至合同负债核算所致。
- 3、应付职工薪酬减少主要系报告期内处置百秋网络部分股权后终止合并百秋网络数据所致
- 4、应交税费增加主要系报告期末应交企业所得税增加所致。
- 5、一年内到期的非流动负债增加主要系报告期末长期借款重分类至本项目所致。
- 6、其他流动负债减少主要系报告期内首次执行新收入准则，原计入其他流动负责的可退换货额对应的收入、成本分别转至预计负债、其他流动资产核算所致。
- 7、长期借款减少主要系报告期内归还部分长期借款及期末重分类至一年内到期的非流动负债所致。
- 8、预计负债增加主要系报告期内首次执行新收入准则，可退换货额对应收入转至本项目核算所致。
- 9、递延收益减少主要系报告期内首次执行新收入准则，会员积分价值由本项目转至合同负债核算所致。
- 10、其他综合收益减少主要系外币报表折算差额所致。

三、盈利能力分析

（一）利润形成简况

单位：万元

	2020年度	2019年度	变动金额	增减幅度
一、营业总收入	196,214.26	261,259.37	-65,045.11	-24.90%
二、营业总成本	166,301.85	213,270.04	-46,968.19	-22.02%
其中：营业成本	66,252.20	89,162.61	-22,910.41	-25.70%
税金及附加	1,439.75	1,892.24	-452.49	-23.91%
销售费用	73,904.08	82,692.80	-8,788.72	-10.63%
管理费用	19,160.25	28,365.89	-9,205.64	-32.45%
研发费用	5,887.45	9,161.99	-3,274.54	-35.74%
财务费用	-341.89	1,994.51	-2,336.40	-117.14%
加：其他收益	1,500.09	3,100.01	-1,599.92	-51.61%
投资收益	32,841.31	3,871.38	28,969.93	748.31%
信用减值损失	-1,082.57	-1,334.31	251.74	-18.87%
资产减值损失	-10,357.04	-4,512.92	-5,844.12	129.50%
资产处置收益	0.02	10.24	-10.22	-99.78%
三、营业利润	52,814.21	49,123.72	3,690.49	7.51%
加：营业外收入	410.41	82.57	327.84	397.04%
减：营业外支出	886.68	547.83	338.84	61.85%
四、利润总额	52,337.94	48,658.46	3,679.48	7.56%
减：所得税费用	8,311.37	7,816.13	495.24	6.34%
五、净利润	44,026.57	40,842.33	3,184.24	7.80%
减：少数股东损益	-473.38	5,184.58	-5,657.96	-109.13%
六、归属于母公司所有者的净利润	44,499.95	35,657.74	8,842.20	24.80%
减：归属母公司非经常性损益	25,481.30	5,423.11	20,058.19	369.87%
七、扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	19,018.65	30,234.63	-11,215.99	-37.10%

- 1、营业收入及营业成本减少主要系报告期内受疫情影响销售减少及处置百秋网络部分股权后终止合并百秋网络数据所致。
- 2、销售费用、管理费用、研发费用减少主要系报告期内因疫情原因相应减少投入以及处置百秋网络部分股权后终止合并百秋网络数据。
- 3、其他收益减少主要系报告期内收到的政府补助减少所致。
- 4、财务费用减少主要系报告期内利息收入、汇兑收益增加所致。
- 5、投资收益增加主要系报告期内处置百秋网络部分股权取得的收益所致。
- 6、资产减值损失增加主要系报告期内子公司薇薇安谭评估增值的无形资产计提减值损失所致。

（二）公司营业收入构成及趋势分析

1、按业务类别划分

报告期内，公司营业收入构成情况如下表：

单位：万元

项 目	2020 年度		2019 年度	
	金额	比例	金额	比例
主营业务收入	189,394.31	96.52%	223,302.49	85.47%
其他业务收入	6,819.95	3.48%	37,956.88	14.53%
合计	196,214.26	100.00%	261,259.37	100.00%

注：其他业务收入减少主要原因是报告期内处置百秋网络部分股权后终止合并百秋网络数据。

2、主营业务收入的渠道结构分析

单位：万元

销售模式	2020 年度		2019 年度	
	金额	占收入	金额	占收入
		比重		比重
直营	139,510.04	73.66%	144,152.71	64.55%
分销	49,884.26	26.34%	79,149.78	35.45%
合 计	189,394.31	100.00%	223,302.49	100.00%

公司的主营业务收入来源于直营渠道和分销渠道，报告期内分销渠道受疫情影响较为严重，减少较多，从而占比相应下降。

四、现金流量表主要数据及分析

单位：万元

项目	2020 年度	2019 年度	变动金额	增减幅度
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	222,705.46	288,742.36	-66,036.90	-22.87%
收到的税费返还	326.02	1,374.73	-1,048.71	-76.28%
收到其他与经营活动有关的现金	7,869.99	13,616.70	-5,746.71	-42.20%
经营活动现金流入小计	230,901.47	303,733.79	-72,832.32	-23.98%
购买商品、接受劳务支付的现金	79,457.37	101,333.63	-21,876.26	-21.59%
支付给职工及为职工支付的现金	49,141.33	64,637.69	-15,496.36	-23.97%
支付的各项税费	22,906.91	29,170.05	-6,263.15	-21.47%
支付其他与经营活动有关的现金	57,846.91	64,589.13	-6,742.23	-10.44%
经营活动现金流出小计	209,352.52	259,730.51	-50,377.99	-19.40%
经营活动产生的现金流量净额	21,548.96	44,003.28	-22,454.33	-51.03%
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	-	9,800.00	-9,800.00	-100.00%
取得投资收益收到的现金	500.45	2,445.52	-1,945.07	-79.54%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	83.97	45.53	38.43	84.41%
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	30,573.21	-	30,573.21	不适用
收到其他与投资活动有关的现金	-	8,999.84	-8,999.84	-100.00%
投资活动现金流入小计	31,157.62	21,290.89	9,866.74	46.34%

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,747.16	9,213.12	-2,465.97	-26.77%
投资支付的现金	-	7,936.68	-7,936.68	-100.00%
支付其他与投资活动有关的现金	3,251.06	-	3,251.06	不适用
投资活动现金流出小计	9,998.22	17,149.80	-7,151.58	-41.70%
投资活动产生的现金流量净额	21,159.40	4,141.08	17,018.32	410.96%
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	875.00	-875.00	-100.00%
取得借款收到的现金	10,278.45	61,402.54	-51,124.09	-83.26%
筹资活动现金流入小计	10,278.45	62,277.54	-51,999.09	-83.50%
偿还债务支付的现金	21,822.80	2,020.85	19,801.94	979.88%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,022.31	21,158.05	-12,135.74	-57.36%
支付其他与筹资活动有关的现金	4,432.80	96,783.78	-92,350.98	-95.42%
筹资活动现金流出小计	35,277.90	119,962.68	-84,684.78	-70.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,999.45	-57,685.14	32,685.69	-56.66%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	18.76	-456.27	475.03	104.11%
五、现金及现金等价物净增加额	17,727.66	-9,997.05	27,724.71	277.33%
加：期初现金及现金等价物余额	53,898.96	63,896.01	-9,997.05	-15.65%
六、期末现金及现金等价物余额	71,626.63	53,898.96	17,727.66	32.89%

1、经营活动产生的现金净流量

公司经营活动产生的现金流量减少主要系报告期内受疫情原因销售减少及处置百秋网络部分股权后终止合并百秋网络数据。

2、投资活动产生的现金净流量

本期投资活动现金主要为：处置百秋网络部分股权收到的现金 3.06 亿元、购建长期资产支付 6,747 万元，投资理财产品支出 3,251 万元，取得银行理财产品收益 500 万元，处置长期资产收到 84 万元。

3、筹资活动产生的现金净流量

本年筹资活动流入为取得借款 1.03 亿。

本年筹资活动流出主要为归还借款 2.18 亿元，分红及支付借款利息 9022 万元，支付借款保证金及非公开发行费用 4433 万元。

五、主要财务指标

（一）偿债能力指标的变化情况

财务指标	2020 年	2019 年
流动比率（倍）	2.32	2.40

速动比率（倍）	1.62	1.52
资产负债率（合并，%）	37.05	43.11
每股经营活动产生的现金流量（元）	0.65	1.32

（二）资产管理能力分析

报告期内公司管理能力指标情况

项目	2020年	2019年
应收账款周转率（次）	5.74	6.90
存货周转率（次）	1.17	1.59

六、期间费用变动分析

报告期内，公司期间费用的变动情况如下表：

单位：万元

费用种类	2020年		2019年	
	金额	占收入 比重	金额	占收入 比重
销售费用	73,904.08	37.66%	82,692.80	31.65%
管理费用	19,160.25	9.76%	28,365.89	10.86%
研发费用	5,887.45	3.00%	9,161.99	3.51%
财务费用	-341.89	-0.17%	1,994.51	0.76%

2020年和2019年公司期间费用占营业收入的比重基本稳定。

七、会计政策、会计估计的变更

（一）变更的原因

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。公司于2020年1月1日执行新收入准则，并对会计政策的相关内容进行了调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

（二）变更的影响

因执行新收入准则，公司合并财务报表相应调整2020年1月1日其他流动资产

24,600,426.45 元、合同负债 111,118,782.85 元、预收款项-125,922,972.44 元、其他流动负债-27,163,231.95 元、预计负债 66,567,847.99 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 0.00 元；对少数股东权益的影响金额为 0.00 元。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日其他流动资产 10,459,427.12 元、合同负债 57,273,045.70 元、预收款项-64,718,541.64 元、其他流动负债-14,457,165.79 元、预计负债 32,362,088.85 元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为 0.00 元。

上述会计政策变更经公司于 2020 年 8 月 28 日召开的第三届董事会第二十三次会议批准。

深圳歌力思服饰股份有限公司 董事会

2021 年 4 月 16 日