

浙江步森服饰股份有限公司

2022 年度财务决算报告

根据浙江步森服饰股份有限公司截止 2022 年 12 月 31 日的财务状况和 2022 年度的经营成果和现金流量，结合公司实际运营中的具体情况，我们进行了认真的研究分析，现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

一、2022 年公司财务报表审计情况

(一)公司 2022 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(2023)第 01320108 号带持续经营能力强调事项段的无保留意见审计报告。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 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 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：

报告期内，公司全年实现营业收入 13,831.57 万元，同比下降 50.43%，实现利润总额-6,997.77 万元，同比下降 319.21%，实现归属母公司所有者的净利润-7,102.78 万元，同比下降 318.17%。年末公司资产总额 29,561.32 万元，同比下降 22.72%，其中流动资产 16,702.51 万元，同比下降 33.40%，非流动资产 12,858.81 万元，同比下降 2.37%。负债总额 13,295.40 万元，同比上升 1.03%。经营活动产生的现金流量净额-2,154.96 万元，同比上升 32.35%。

报告期内，股东权益 16,265.92 万元，同比下降-35.17%，其中股本 14,401.00 万元；资本公积 32,699.39 万元(其中资本公积：34,775.39 万元，库存股：2,076 万元)；其他综合收益-200.00 万元；盈余公积 3,139.62 万元；年末未分配利润-34,117.23 万元，同比下降 26.29%。基本每股收益-0.49 元，同比下降 313.04%；每股净资产 1.13 元，同比下降 35.06%；每股经营活动产生的现金流量净额-0.15 元，同比下降 31.82%。

项目	金额(人民币万元)		
	2022年12月31日/2022年	2021年12月31日/2021年	同比增减
营业收入	13,831.57	27,901.21	-50.43%
利润总额	-6,997.77	3,192.20	-319.21%
归属于母公司所有者的净利润	-7,102.78	3,255.67	-318.17%
基本每股收益(元)	-0.49	0.23	-313.04%
资产总额	29,561.32	38,251.87	-22.72%
负债总额	13,295.40	13,159.88	1.03%
所有者权益	16,265.92	25,091.99	-35.17%
经营活动产生的现金流量净额	-2,154.96	-3,185.22	-32.35%
每股净资产(元)	1.13	1.74	-35.06%
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.15	-0.22	-31.82%

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 资产情况：

项目	金额(人民币万元)			占总资产比重	
	2022年12月31日	2021年12月31日	同比增减	2022年	2021年
货币资金	4,398.39	6,813.94	-35.45%	14.88%	17.81%
应收票据及应收帐款	5,531.12	11,647.94	-52.51%	18.71%	30.45%
预付款项	915.42	1,278.82	-28.42%	3.10%	3.34%
其他应收款	746.09	896.88	-16.81%	2.52%	2.34%
存货	4,718.22	3,522.40	33.95%	15.96%	9.21%
持有待售资产	0.00	678.43	-100.00%	0.00%	1.77%
其他流动资产	393.26	241.91	62.56%	1.33%	0.63%
长期股权及其他权益工具投资	7,632.72	7,609.08	0.31%	25.82%	19.89%
投资性房地产	-	-	-	-	-
固定资产	2,486.40	2,993.62	-16.94%	8.41%	7.83%
使用权资产	714.03	413.7	72.60%	2.42%	1.08%
无形资产	1,997.07	2,107.15	-5.22%	6.76%	5.51%
长期待摊费用	19.56	23.98	-18.42%	0.07%	0.06%
递延所得税资产	9.02	24.02	-62.45%	0.03%	0.06%
其他非流动资产	-	-	-	-	-
资产总额	29,561.32	38,251.87	-22.72%	100.00%	100.00%

说明：

(1) 货币资金较年初下降 35.45%，主要由于经营活动产生的现金流量净额减少；

(2) 应收票据及应收帐款较年初下降 52.51%，其他应收款较年初下降 16.81%，

主要由于票据兑现导致余额减少；

(3) 存货较年初上升 33.95%，主要由于本年受宏观环境影响，销售业绩下滑及处理以前年度存货的客户退货；

(4) 持有待售资产较年初下降 100.00%，主要由于终止出售持有待售资产科目重分类；

(5) 其他流动资产较年初上升 62.56%，主要由于留抵税额增加导致余额增加；

(6) 使用权资产较年初上升 72.60%，主要由于新增长期房租合同导致使用权资产增加；

(7) 长期待摊费用较年初下降 18.42%，主要由于正常摊销；

(8) 递延所得税资产较年初下降 62.45%，主要全资子公司注销，转销递延所得税资产；

(二) 负债情况：

项目	金额（人民币万元）			占总负债比重	
	2022年12月31日	2021年12月31日	同比增减	2022年	2021年
应付票据及应付账款	4,570.65	3,344.82	36.65%	34.38%	25.42%
预收款项及合同负债	1,871.16	2,123.31	-11.88%	14.07%	16.13%
应付职工薪酬	630.51	1,154.12	-45.37%	4.74%	8.77%
应交税费	134.79	694.93	-80.60%	1.01%	5.28%
其他应付款	4,443.94	4,036.73	10.09%	33.42%	30.67%
持有待售负债	-	169.83	-100.00%	0.00%	1.29%
一年内到期的非流动负债	338.80	97.94	245.93%	2.55%	0.74%
其他流动负债	243.25	276.45	-12.01%	1.83%	2.10%
租赁负债	229.93	124.16	85.19%	1.73%	0.94%
预计负债	832.36	1,137.60	-26.83%	6.26%	8.64%
负债总额	13,295.40	13,159.88	1.03%	100.00%	100.00%

说明：

(1) 应付账款较年初上升 36.65%，主要由于供应商货款结算金额增加；

(2) 应付职工薪酬交年初下降 45.37%，主要由于本期支付工资奖金导致余额减少；

(3) 应交税费较年初下降 80.6%，主要由于业绩下滑，销项税额减少；

(4) 持有待售负债较年初下降 100.00%，主要由于本期支付税费导致余额减少；

(5) 一年内到期的非流动负债较年初上升 245.93%，主要由于新增长期房租合同导致一年内到期的非流动负债余额增加；

(6) 租赁负债较年初上升 85.19%，主要是新增长期房租合同导致租赁负债余额增加；

(7) 预计负债较年初下降 26.83%，主要由于诉讼案件涉诉赔偿。

(三) 所有者权益情况：

项目	金额（人民币万元）			占总权益比重	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	同比增减	2022 年	2021 年
股本	14,401.00	14,401.00	0.00%	88.53%	57.39%
资本公积	34,775.39	36,576.19	-4.92%	213.79%	145.77%
减：库存股	2,076.00	2,076.00	0.00%	-12.76%	-8.27%
其他综合收益	-200.00	-200.00	0.00%	-1.23%	-0.80%
盈余公积	3,139.62	3,139.62	0.00%	19.30%	12.51%
未分配利润	-34,117.23	-27,014.45	-26.29%	-209.75%	-107.66%
少数股东权益	343.15	265.62	29.19%	2.11%	1.06%
所有者权益合计	16,265.92	25,091.99	-35.17%	100.00%	100.00%

说明：

(1) 资本公积较年初下降 4.92%，主要是计提本年度股权激励费用；

(2) 未分配利润较年初下降 26.29%，主要由于本年度亏损。

(四) 经营情况：

项目	金额（人民币万元）			
	2022 年	2021 年	增减额	增减幅度(%)
销售费用	2,856.97	2,879.07	-22.10	-0.77%
管理费用	3,547.89	7,030.22	-3,482.33	-49.53%
财务费用	59.18	217.03	-157.85	-72.73%
其他收益	54.72	51.13	3.59	7.02%
投资收益	6.25	1,243.10	-1,236.85	-99.50%
营业外收入	620.57	4,281.38	-3,660.81	-85.51%
营业外支出	840.88	2,118.54	-1,277.66	-60.31%

说明：

(1) 管理费用较上年同期减少 49.53%，主要由于冲销上年股权激励所致；

- (2) 财务费用较上年同期下降 72.73%，主要由于汇率变动导致汇兑损益增加所致；
- (3) 投资收益较上年同期下降 99.5%，主要由于上年同期剥离子公司亏损所致；
- (4) 营业外收入较上年同期下降 85.51%，主要由于上年同期冲回大额诉讼预计负债所致；

(五) 现金流量分析：

单位：万元

指标	2022 年	2021 年	增减额	增减幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	-2,154.96	-3,185.22	1,030.26	-32.35%
投资活动产生的现金流量净额	564.17	4,322.58	-3,758.41	-86.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-770.81	-63.32	-707.49	1117.32%
现金及现金等价物净增加额	-2,339.26	1,067.63	-3,406.89	-319.11%
每股经营活动产生现金净流量	-0.15	-0.22	0.07	-31.82%

说明：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 32.35%，主要由于为经营活动现金流出小计减少所致；
- (2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 86.95%，主要由于为上年同期处置子公司所致；
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1117.32%，主要由于支付其他与筹资活动有关的现金上升所致；
- (4) 现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 319.11%，主要由于投资活动产生的现金流量净额下降；

(六) 主要财务指标：

报告期末，公司资产负债率 44.98%，同比下降 10.58 个百分点，流动比率 1.37，同比下降 0.74，速动比率 0.9，同比下降 0.73；应收账款周转率减少 0.7 次，存货周转率下降 1.02 次，总资产周转率下降 0.31 次，公司营运能力总体较为稳定。

项目	2022 年	2021 年	同比增减
资产负债率	44.98%	34.40%	10.58%
流动比率	1.37	2.11	-0.74
速动比率	0.95	1.63	-0.68
应收账款周转率(次)	1.61	2.78	-1.17
存货周转率(次)	1.79	2.81	-1.02
总资产周转率(次)	0.41	0.72	-0.31

因宏观环境下行影响，公司店铺服装销售收入大幅下降，经销店铺销售比较困，公司商务团购业务同时受到冲击，导致收入大幅度下降。本年度公司将加大拓展线下经销市场和线上电商市场的力度，继续发展商务团购业务及海外业务，同时缩减部分费用开支。

浙江步森服饰股份有限公司董事会

2023 年 4 月 29 日