

浙江步森服饰股份有限公司

2017 年度财务决算报告

根据浙江步森服饰股份有限公司截止 2017 年 12 月 31 日的财务状况和 2017 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、2017 年公司财务报表审计情况

(一)公司 2017 年财务报表业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[2018]第 ZF10308 号标准的无保留意见审计报告。会计师的审计意见是,公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了浙江步森服饰股份有限公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度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 34,388.13 万元,同比下降 6.95%,实现利润总额-3,376.44 万元,同比下降 272.58%,实现归属母公司所有者的净利润-3,380.70 万元,同比下降 612.26%。年末公司资产总额 71,247.15 万元,同比增长 13.58%。其中流动资产 51,447.09 万元,同比下降 5.01%,非流动资产 19,770.05 万元,同比增长 131.61%。负债总额 22,110.43 万元,同比增长 116.72%。经营活动产生的现金流量净额-996.92 万元,同比下降 173.68%。

报告期内,股东权益 49,136.71 万元,同比下降 6.45%,其中股本 14,001.00 万元;资本公积 31,881.39 万元;盈余公积 3,139.62 万元;年末未分配利润 114.71 万元,同比下降 96.72%;基本每股收益-0.24 元,同比下降 580.00%;每股净资产 3.51 元,同比下降 6.40%;每股经营活动产生的现金流量净额-0.07 元,同比下降 170.00%。

项目	金额(人民币 万元)		
	2016 年 12 月 31 日 /2016 年	2017 年 12 月 31 日 /2017 年	同比增减
营业收入	36,958.59	34,388.13	-6.95%

利润总额	1,956.47	-3,376.44	-272.58%
归属于母公司所有者的净利润	659.96	-3,380.70	-612.26%
基本每股收益(元)	0.05	-0.24	-580.00%
资产总额	62,728.12	71,247.15	13.58%
负债总额	10,202.33	22,110.43	116.72%
所有者权益	52,525.78	49,136.71	-6.45%
经营活动产生的现金流量净额	1,353.01	-996.92	-173.68%
每股净资产(元)	3.75	3.51	-6.40%
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.10	-0.07	-170.00%

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	
	2016年12月31日	2017年12月31日	同比增减	2016年	2017年
货币资金	26,924.09	24,133.87	-10.36%	42.92%	33.87%
应收票据	193.98	261.44	34.78%	0.31%	0.37%
应收帐款	7,272.16	6,469.32	-11.04%	11.59%	9.08%
预付款项	896.16	3,560.55	297.31%	1.43%	5.00%
其他应收款	612.34	164.21	-73.18%	0.98%	0.23%
存货	18,264.97	16,883.24	-7.56%	29.12%	23.70%
可供出售金融资产		11,640.00	100%		16.34%
投资性房地产	1,004.99	944.97	-5.97%	1.60%	1.33%
固定资产	5,131.91	4,796.67	-6.53%	8.18%	6.73%
无形资产	2,057.31	1,982.02	-3.66%	3.28%	2.78%
长期待摊费用	311.78	406.40	30.35%	0.50%	0.57%

资产总额	62,728.12	71,247.15	13.58%		
------	-----------	-----------	--------	--	--

- (1) 应收票据较年初上升 34.78%，主要原因为因与客户票据结算增加所致；
- (2) 预付款项较年初上升 297.31%，主要原因为预付供应商货款增加所致；
- (3) 其他应收款较年初下降 73.18%，主要原因为退回投标保证金所致；
- (4) 可供出售金融资产较年初上升 100%，主要原因投资浙江稠州商业银行股权增加所致；
- (5) 长期待摊费用较年初上升 30.35%，主要原因为跨期费用增加所致；

(二) 负债情况:

项目	金额（人民币万元）			占总负债比重项目	
	2016年12月31日	2017年12月31日	同比增长	2016年	2017年
应付票据		3042.36	100.00%	0%	13.76%
应付帐款	3,854.60	4,880.86	26.62%	37.78%	22.07%
预收款项	1,389.37	2,476.62	78.25%	13.62%	11.20%
应付职工薪酬	1,901.52	1,898.15	-0.18%	18.64%	8.58%
应交税费	1,510.89	778.99	-48.44%	14.81%	3.52%
其他应付款	1,545.96	9,033.45	484.33%	15.15%	40.85%
负债总额	10,202.33	22,110.43	116.72%		

说明:

- (1) 应付票据较年初上升 100.00%，主要原因为与供应商票据结算增加所致；
- (2) 预收帐款较年初上升 78.25%，主要原因为预收客户货款增加所致；
- (3) 应交税费较年初下降 48.44%，主要原因为应纳所得税减少所致；
- (4) 其他应付款较年初上升 484.33%，主要原因为浙江稠州商业银行股权转让款交易未完成暂挂本科目所致；
- (5) 负债较年初上升 116.72%，主要原因为其他应付款增加所致；

(三) 所有者权益情况:

项目	金额（人民币万元）			占总权益比重	
	2016年12月31日	2017年12月31日	同比增长	2016年	2017年
股本	14,001.00	14,001.00	0	26.66%	28.49%
资本公积	31,881.39	31,881.39	0	60.70%	64.88%
盈余公积	3,139.62	3,139.62	0	5.98%	6.39%
未分配利润	3,495.41	114.71	-96.72%	6.65%	0.23%

所有者权益合计	52,525.78	49,136.71	-6.45%	
---------	-----------	-----------	--------	--

(1)未分配利润较年初下降 96.72%,主要原因为净利润亏损所致

(四)经营情况:

项目	金额(人民币万元)			
	2016年	2017年	增长额	同比增长
销售费用	6,469.23	6,375.11	-94.12	-1.45%
管理费用	4,843.02	4,992.66	149.64	3.09%
财务费用	35.95	183.80	147.85	411.26%
营业外收入	53.31	29.62	-23.69	-44.45%
营业外支出	80.38	9.66	-70.72	-87.98%

说明:

- (1) 财务费用较上年同期上升 411.26%，主要原因为外币汇率上升,汇兑损失增加所致；
- (2) 营业外收入较上年同期下降 44.45%，主要原因为补贴收入减少所致；
- (3) 营业外支出较上年同期下降 87.98%，主要原因为罚款及水利建设基金减少所致；

(五)现金流量分析:

单位:万元

指标	2016年度	2017年度	增减额	增减幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	1,353.01	-996.92	-2,349.93	-173.68%
投资活动产生的现金流量净额	8,813.82	-11,958.59	-20,772.41	-235.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,269.55	7,042.93	13,312.48	212.34%
现金及现金等价物净增加额	3,897.28	-5912.58	-9,809.86	-251.71%
每股经营活动产生现金净流量	0.10	-0.07	-0.17	-170.00%

说明:

- (1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 173.68%，主要原因为经营活动现金支出中购买商品、接受劳务支付的现金增加所致；
- (2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 235.68%，主要原因为投资投资支付的现金增加所致；

- (3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 212.34%，主要原因因为股东借款和股权转让款增加所致；
- (4) 报告期内，现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 251.71%，主要原因因为投资活动产生现金流量净额减少所致；
- (5) 报告期内，每股经营活动产生现金净流量减少 0.10 元，其主要原因为经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少所致；

(六)主要财务指标:

报告期末，公司资产负债率 31.03% 同比上升 7.96%，流动比率 2.33 同比减少 2.98，速动比率 1.56 同比减少 1.96，以上主要由于稠州银行股权转让款交易未完成致使负债增加，使得上述指标下降，剔除这一因素，公司的偿债能力还是比较好的；应收账款周转率下降 0.16 次，存货周转率下降 0.12 次，总资产周转率下降 0.05 次，公司营运能力总体较为稳定。

项目	2016 年	2017 年	同比增减
资产负债率	16.26%	31.03%	14.77%
流动比率	5.31	2.33	-2.98
速动比率	3.52	1.56	-1.96
应收账款周转率(次)	4.05	3.89	-0.16
存货周转率(次)	0.90	0.78	-0.12
总资产周转率(次)	0.56	0.51	-0.05

总的来说，由于公司所处服装行业的整体市场形势不断恶化，终端市场销售疲软，导致客户订单减少，销售下降。虽然经营业绩比上年有所下降，但偿债能力平稳，资产运营和资产质量比较稳定。

请各位董事审议。

浙江步森服饰股份有限公司

董事会

二〇一八年四月二十日