

浙江步森服饰股份有限公司

2019 年度财务决算报告

根据浙江步森服饰股份有限公司截止 2019 年 12 月 31 日的财务状况和 2019 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、2019 年公司财务报表审计情况

(一)公司 2019 年财务报表业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,出具了大华审字[2020]008017 号带持续经营能力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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司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 35,912.24 万元,同比增长 12.28%,实现利润总额 4,437.95 万元,同比增长 123.14%,实现归属母公司所有者的净利润 4,448.42 万元,同比增长 123.07%。年末公司资产总额 61,630.08 万元,同比下降 6.49%。其中流动资产 35,571.35 万元,同比下降 19.63%,非流动资产 26,058.72 万元,同比增长 20.38%。负债总额 27,361.61 万元,同比下降 23.05%,经营活动产生的现金流量净额-1,185.34 万元,同比增长 75.02%。

报告期内,股东权益 34,268.46 万元,同比增长 12.91%,其中股本 14,001.00 万元;资本公积 31,881.39 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-14,926.26 万元,同比增长 22.13%;基本每股收益 0.32 元,同比增长 123.19%;每股净资产 2.42 元,同比增长 13.62%;每股经营活动产生的现金流量净额-0.08 元,同比增长 76.47%。

项目	金额(人民币万元)		
	2019 年 12 月 31 日/2019 年	2018 年 12 月 31 日/2018 年	同比增减
营业收入	35,912.24	31,985.82	12.28%
利润总额	4,437.95	-19,177.82	123.14%
归属于母公司所有者的净	4,448.42	-19,282.22	123.07%

项目	金额(人民币万元)		
	2019年12月31日/2019年	2018年12月31日/2018年	同比增减
利润			
基本每股收益(元)	0.32	-1.38	123.19%
资产总额	61,630.08	65,907.22	-6.49%
负债总额	27,361.61	35,558.23	-23.05%
所有者权益	34,268.46	30,348.99	12.91%
经营活动产生的现金流量净额	-1,185.34	-4,745.05	75.02%
每股净资产(元)	2.42	2.13	13.62%
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.08	-0.34	76.47%

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	
	2019年12月31日	2018年12月31日	同比增减	2019年	2018年
货币资金	9,109.24	15,459.04	-41.07%	14.78%	23.46%
应收票据及应收帐款	6,933.63	6,770.05	2.42%	11.25%	10.27%
预付款项	1,581.17	1,233.89	28.15%	2.57%	1.87%
其他应收款	1,553.08	4,863.90	-68.07%	2.52%	7.38%
存货	14,343.67	15,658.20	-8.40%	23.27%	23.76%
持有待售资产	2,000.00	-	100.00%	3.25%	0.00%
可供出售金融资产	-	200.00	-100.00%	0.00%	0.30%
投资性房地产	824.92	884.94	-6.78%	1.34%	1.34%
固定资产	4,246.32	4,381.05	-3.08%	6.89%	6.65%
无形资产	2,109.58	1,929.40	9.34%	3.42%	2.93%
长期待摊费用	375.71	578.16	-35.02%	0.61%	0.88%
资产总额	61,630.08	65,907.22	-6.49%	100.00%	100.00%
				%	%

说明:

- (1) 货币资金较年初下降 41.07%，主要原因为支付股权转让款所致；
- (2) 其他应收款较年初下降 68.07%，主要原因为法院保证金减少所致；
- (3) 持有待售资产较年初上升 100.00%，主要原因为期后处置麦考利股权所致；
- (4) 可供出售金融资产较年初下降 100.00%，主要原因为可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资所致；
- (5) 长期待摊费用较年初下降 35.02%，主要原因为装修费正常摊销所致。

(二)负债情况:

项目	金额(人民币万元)			占总负债比重	
	2019年12月31日	2018年12月31日	同比增长	2019年	2018年
应付票据及应付账款	6,515.08	5,251.51	24.06%	23.81%	14.77%
预收款项	2,553.01	3,941.05	-35.22%	9.33%	11.08%
应付职工薪酬	1,876.51	1,641.12	14.34%	6.86%	4.62%
应交税费	251.63	566.94	-55.62%	0.92%	1.59%
其他应付款	10,803.95	9,206.34	17.35%	39.49%	25.89%
预计负债	5,361.43	14,951.26	-64.14%	19.59%	42.05%
负债总额	27,361.61	35,558.23	-23.05%	100.00%	100.00%

说明:

- (1) 预收款项较年初下降 35.22%，主要原因为预收货款减少所致；
- (2) 应交税费较年初下降 55.62%，主要原因为应交增值税减少所致；
- (3) 预计负债较年初下降 64.14%，主要原因为诉讼相关预计负债转回所致。

(三)所有者权益情况:

项目	金额(人民币万元)			占总权益比重	
	2019年12月31日	2018年12月31日	同比增长	2019年	2018年
股本	14,001.00	14,001.00	0.00%	40.86%	46.13%
资本公积	31,881.39	31,881.39	0.00%	93.03%	105.05%
其他综合收益	-200.00	-	-100.00%	-0.58%	0.00%
盈余公积	3,139.62	3,139.62	0.00%	9.16%	10.35%
未分配利润	-14,926.26	-19,167.51	22.13%	-43.56%	-63.16%
少数股东权益	372.71	494.50	-24.63%	1.09%	1.63%
所有者权益合计	34,268.46	30,348.99	12.91%	100.00%	100.00%

说明:

- (1) 其他综合收益较年初下降 100%，主要原因为其他权益工具投资公允价值变动所致。

(四)经营情况:

项目	金额(人民币万元)			
	2019年	2018年	增减额	增减幅度(%)
销售费用	5,457.48	5,859.39	-401.91	-6.86%
管理费用	6,325.08	4,886.66	1,438.42	29.44%
财务费用	-82.80	-135.03	52.23	-38.68%
营业外收入	8,414.38	-	8,414.38	100.00%
营业外支出	1,767.52	14,783.31	-13,015.79	-88.04%

说明:

- (1) 财务费用较上年同期下降 38.68%，主要原因为利息收入减少所致；
- (2) 营业外收入较上年同期上升 100.00%，主要原因为诉讼相关预计负债转回所致；
- (3) 营业外支出较上年同期下降 88.04%，主要原因为上年同期计提预计负债较多。

(五)现金流量分析:

单位:万元

指标	2019年	2018年	增减额	增减幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	-1,185.34	-4,745.05	3,559.71	75.02%
投资活动产生的现金流量净额	-6,664.00	-2,761.47	-3,902.53	-141.32%
筹资活动产生的现金流量净额	3,453.59	-	3,453.59	100.00%
现金及现金等价物净增加额	-4,395.76	-7,506.52	3,110.76	41.44%
每股经营活动产生现金净流量	-0.08	-0.34	0.26	76.47%

说明:

- (1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 75.02%，主要原因为支付其他与经营活动有关的现金减少所致；
- (2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 141.32%，主要原因为投资支付的现金增加所致；
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 100.00%，主要原因为银行存款解除质押所致；
- (4) 报告期内，每股经营活动产生现金净流量增加 0.26 元，其主要原因为经营活动和筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加所致。

(六)主要财务指标:

报告期末，公司资产负债率 44.40% 同比下降 9.56 个百分点，流动比率 1.62 同比减少 0.53，速动比率 0.89 同比减少 0.42；应收账款周转率增加 0.35 次，存货周转率增加 0.25 次，总资产周转率增加 0.10 次，公司营运能力总体较为稳定。

项目	2019年	2018年	同比增减
资产负债率	44.40%	53.95%	-9.56%
流动比率	1.62	2.15	-0.53
速动比率	0.89	1.31	-0.42
应收账款周转率(次)	4.24	3.88	0.35
存货周转率(次)	1.51	1.26	0.25

项目	2019年	2018年	同比增减
总资产周转率(次)	0.56	0.47	0.10

总的来说，公司服装业务收入略有增长，但仍然亏损，应收账款及存货减值问题仍然存在。由于今年诉讼案件的有利进展，预计负债转回对净利润影响较大。

浙江步森服饰股份有限公司董事会

2020年4月28日