

浙江中胤时尚股份有限公司

2024 年度财务决算报告

浙江中胤时尚股份有限公司 2024 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[2025]第 ZA10871 号标准无保留意见的审计报告。现将 2024 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 2024 年 12 月 31 日公司资产总额为 116,036.01 万元，较年初减少 12,966.94 万元，降幅 10.05%。主要资产结构及变动情况如下：

单位：万元

项目	2024年12月31日	2024年1月1日	增减变动额	增减变动率
货币资金	26,426.21	36,139.64	-9,713.43	-26.88%
应收账款	24,459.83	27,974.27	-3,514.44	-12.56%
预付款项	764.61	4,241.83	-3,477.22	-81.97%
其他应收款	2,127.48	619.58	1,507.89	243.37%
存货	3,530.76	1,263.90	2,266.87	179.36%
一年内到期的非流动资产	223.67	0.00	223.67	100.00%
其他流动资产	1,770.49	1,380.41	390.08	28.26%
长期应收款	600.00	0.00	600.00	100.00%
长期股权投资	2,376.34	2,635.68	-259.34	-9.84%
其他非流动金融资产	2,242.94	2,905.33	-662.38	-22.80%
投资性房地产	7,455.14	0.00	7,455.14	100.00%
固定资产	22,487.06	21,236.27	1,250.79	5.89%
在建工程	3,503.22	0.00	3,503.22	100.00%
使用权资产	3,067.02	5,073.64	-2,006.62	-39.55%
无形资产	5,361.02	4,441.69	919.33	20.70%
长期待摊费用	8,367.83	1,472.88	6,894.95	468.13%
递延所得税资产	1,115.42	2,065.15	-949.73	-45.99%
其他非流动资产	156.97	17,552.67	-17,395.70	-99.11%
资产合计	116,036.01	129,002.94	-12,966.94	-10.05%

注：如存在加计尾差系金额单位保留至万元导致。

1、货币资金年末较年初减少 9,713.43 万元，减少 26.88%，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减少 3,514.44 万元，减少 12.56%，主要系国际经济环境变化，部分客户回款延长导致按照预期信用减值损失计提的应收账款坏账准备有所增加以及本期营业收入下降导致应收账款减少。

3、预付款项年末较年初下降 3,477.22 万元，减少 81.97%，主要系报告期内上期预付供应商货款在本期履约完成，本期预付账款减少。

4、其他应收款较年初增加 1,507.89 万元，增长 243.37%，主要系报告期内支付的投资保证金所致。

5、存货较年初增加 2,266.87 万元，增长 179.36%，主要系报告期内新增品牌运营业务，对应存货增加。

6、长期应收款年末较年初增加 600.00 万元，增长 100.00%，主要系报告期内使用权资产转租赁按照新租赁准则计量所致。

7、投资性房地产较年初增加 7,455.14 万元，增长 100.00%，主要系报告期内为提高资产使用效率，将暂时出租部分固定资产转入所致。

8、在建工程年末较年初增加 3,503.22 万元，增长 100.00%，主要系报告期内系鞋履智能化生产基地建设项目建设投入所致。

9、使用权资产年末较年初减少 2,006.62 万元，下降 39.55%，主要系报告期内终止租赁及转租赁所致。

10、长期待摊费用年末较年初增加 6,894.95 万元，增长 468.13%，主要系报告期内部门募投项目、新建项目陆续完工，装修费用转入摊销所致。

11、其他非流动资产较年初减少 17,395.70 万元，下降 99.11%，主要系报告期内募投项目、新建项目陆续完工转入固定资产或长期待摊费用所致。

（二）负债结构及变动原因分析

截至 2024 年 12 月 31 日公司负债总额为 17,788.45 万元，较年初减少 8,226.04 万元，降幅 31.62%。主要负债结构及变动情况如下：

单位：万元

项目	2024年12月31日	2024年1月1日	增减变动额	增减变动率
短期借款	0.00	156.99	-156.99	-100.00%

项目	2024年12月31日	2024年1月1日	增减变动额	增减变动率
应付票据	3,862.24	6,017.53	-2,155.28	-35.82%
应付账款	6,937.89	7,253.39	-315.50	-4.35%
预收款项	263.24	22.28	240.96	1,081.25%
应付职工薪酬	757.99	736.43	21.56	2.93%
应交税费	459.54	641.33	-181.79	-28.35%
其他应付款	439.14	1,304.16	-865.02	-66.33%
合同负债	470.54	2,476.28	-2,005.74	-81.00%
一年内到期的非流动负债	1,427.86	1,526.27	-98.41	-6.45%
其他流动负债	4.08	40.06	-35.98	-89.81%
租赁负债	3,165.93	4,510.57	-1,344.64	-29.81%
递延所得税负债	0.00	1,329.21	-1,329.21	-100.00%
负债合计	17,788.45	26,014.50	-8,226.04	-31.62%

注：如存在加计尾差系金额单位保留至万元导致。

1、应付票据年末较年初减少 2,155.28 万元,下降 35.82%,主要系年初银行承兑汇票本期到期承兑所致。

2、其他应付款年末较年初减少 865.02 万元,下降 66.33%,主要系报告期内员工持股计划终止,公司回购义务结束所致。

3、合同负债年初较年末减少 2,005.74 万元,下降 81.00%,主要系上年预收客户货款在报告期内履约完成所致。

(三) 股东权益结构及变动原因分析

截至 2024 年 12 月 31 日公司归属于母公司所有者权益为 98,321.96 万元,较年初减少 4,385.39 万元,下滑 4.27%。主要股东权益结构及变动情况如下:

单位:万元

项目	2024年12月31日	2024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	44,498.95	43,217.62	1,281.33	2.96%
库存股	2,936.64	4,110.68	-1,174.04	-28.56%
盈余公积	3,967.67	3,967.67	0.00	0.00%
未分配利润	28,791.97	35,632.74	-6,840.77	-19.20%
所有者权益合计	98,247.56	102,988.46	-4,740.89	-4.60%
归属于母公司所有者权益	98,321.96	102,707.35	-4,385.39	-4.27%

注：如存在加计尾差系金额单位保留至万元导致。

1、资本公积较年初增加 1,281.33 万元，库存股较年初减少 1,174.04 万元，主要系报告期内终止员工持股计划，公司按照相关规定负责员工持股计划的处置、清算和财产分配所致。

2、未分配利润较年初减少 6,840.77 万元，主要系报告期内亏损以及发放股利所致。

二、利润表构成及变动原因分析

2024 年度公司实现营业收入 35,828.18 万元，比上年减少 13,222.53 万元，减幅 26.96%；实现净利润-3,824.25 万元，比上年减少 334.57%。主要经营情况如下：

单位：万元

项目	2024年度	2023年度	增减变动额	增减变动率
营业收入	35,828.18	49,050.71	-13,222.53	-26.96%
营业成本	29,883.21	40,505.71	-10,622.50	-26.22%
税金及附加	262.15	232.06	30.09	12.97%
销售费用	2,315.55	1,619.55	696.00	42.97%
管理费用	5,317.54	4,216.01	1,101.54	26.13%
研发费用	756.48	924.34	-167.86	-18.16%
财务费用	-902.73	-1,328.97	426.24	32.07%
其他收益	353.87	292.50	61.38	20.98%
投资收益	-226.11	-708.99	482.88	68.11%
公允价值变动收益	-662.38	540.08	-1,202.47	-222.64%
信用减值损失	-1,527.23	-656.52	-870.72	132.63%
资产减值损失	-84.99	0.00	-84.99	-100.00%
资产处置收益	137.23	23.07	114.16	494.86%
营业外收入	72.38	57.09	15.29	26.78%
营业外支出	31.35	34.27	-2.92	-8.52%
所得税费用	51.64	764.63	-712.99	-93.25%
净利润	-3,824.25	1,630.35	-5,454.60	-334.57%
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,322.61	2,134.56	-5,457.17	-255.66%

注：如存在加计尾差系金额单位保留至万元导致。

1、营业收入较上年减少 13,222.53 万元，减少 26.96%，营业成本较上年减

少 10,622.50 万元，减少 26.22%，主要系受国际政治、经济环境影响，公司设计及供应链整合业务有所下降；同时公司在产业链上新零售、新业态模式的探索进入了实际实施阶段，品牌运营等陆续投入运营。但由于相关业务处于起步阶段，尚未形成规模效应，收入较少。

2、销售费用较上年增加 696.00 万元，增长 42.97%，主要系当年新增品牌运营业务，人员薪酬增加；以及品牌运营所产生的平台费用、推广费用等相关服务费用所致。

3、管理费用较上年增加 1,101.54 万元，增长 26.13%，主要系新增品牌运营、文旅服务等业务，相应管理人员薪酬增加新增业务人员薪酬增加；以及版权费用增加新取得品牌授权费所致。

4、财务费用较上年增加 426.24 万元，增长 32.07%，主要系存款利率降低以及货币资金的减少，利息收入减少所致。

5、投资收益较上年增加 482.88 万元，增长 68.11%，主要系公司受汇率变动影响，本期不在开展远期结售汇业务，相关的损益减少所致。

6、公允价值变动收益较上年减少 1,202.47 万元，下降 222.64%，主要系其他非流动金融资产以市场股票价格为计量依据，2023 年产生浮盈，本期产生的浮亏。

7、信用减值损失较上年增加 870.72 万元，增长 132.63%，主要系国内外经济环境变化，部分客户回款延长导致按照预期信用减值损失计提的应收账款坏账准备有所增加。

三、现金流量构成及变动原因分析

2024 年度公司现金流量简表如下：

单位：万元

项目	2024年度	2023年度	增减变动额	增减变动率
经营活动现金流入	59,608.44	81,808.51	-22,200.07	-27.14%
经营活动现金流出	59,525.10	80,148.89	-20,623.79	-25.73%
经营活动产生的现金流量净额	83.33	1,659.62	-1,576.29	-94.98%
投资活动现金流入	7,793.21	28.13	7,765.08	27,603.93%
投资活动现金流出	12,280.19	18,337.16	-6,056.97	-33.03%
投资活动产生的现金流量净额	-4,486.98	-18,309.03	13,822.05	75.49%
筹资活动现金流入	9,505.73	2,142.00	7,363.73	343.78%

项目	2024年度	2023年度	增减变动额	增减变动率
筹资活动现金流出	13,527.15	4,170.66	9,356.49	224.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,021.42	-2,028.66	-1,992.76	-98.23%
现金及现金等价物净增加额	-8,059.44	-18,236.29	10,176.84	55.81%

1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 1,576.29 万元，主要系本期收回的银行承兑汇票保证金减少所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较去年增加 13,822.05 万元，主要系报告期内收到的装修费用返还以及新建项目完工较上年投入减少所致。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 1,992.76 万元，主要系报告期内分配股利较上年增加以及收到少数股东投资款减少所致。

四、主要财务指标

项目	主要指标	2024年度	2023年度	增减变动率
偿债能力	资产负债率	15.33%	20.17%	-4.84%
	流动比率（倍）	4.06	3.55	14.37%
盈利能力	毛利率	16.28%	17.42%	-1.14%
	基本每股收益	-0.14	0.09	-255.56%
	加权平均净资产收益率	-3.31%	2.07%	-5.38%
营运能力	应收账款周转率（次）	1.24	1.79	-30.73%
	总资产周转率（次）	0.29	0.39	-25.64%

1、公司偿债能力指标中资产负债率较去年有所下降，主要系报告期内以下因素导致负债总额下降：

(1) 年初银行承兑汇票本期到期承兑导致年末应付票据余额减少。

(2) 报告期内终止员工持股计划，公司回购义务结束导致其他应付款余额减少。

(3) 上年预收客户货款在报告期内履约完成，合同负债减少。

2、公司偿债能力指标中流动比率较去年有所上升，主要系报告期内支付的投资保证金以及开展品牌运营业务采购的库存商品增加。

3、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) 受国际政治、经济环境影响，公司国际业务收入有所下降，利润相应减少。

(2) 2024 年，公司在产业链上新零售、新业态模式的探索进入了实际实施阶

段，品牌运营等陆续投入运营。但由于相关业务处于起步阶段，尚未形成规模效应，租金、装修、人员、品牌费等支出固定，存在一定的亏损。

(3) 公司对外投资形成的其他非流动金融资产以市场公允价值进行计量，本期产生浮亏。

4、公司营运能力各项指标中较上年同期下降，主要系营业收入减少所致。

浙江中胤时尚股份有限公司

2025年4月15日