

# 深圳歌力思服饰股份有限公司

## 2023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。2023年度，公司实现营业收入29.15亿元，比上年同期增加21.73%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润8,031万元。现将2023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	100.00	—	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	100.00	—	设立取得
东明国际投资（香港）有限公司	香港	香港	商业	100.00	—	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	100.00	—	设立取得
Ellassay u.s.DevelopmentCorporation	美国	美国	商业	100.00	—	设立取得
深圳市劳芮贸易有限公司	深圳	深圳	商业	100.00	—	设立取得
深圳前海可染服饰设计有限公司	深圳	深圳	商业	100.00	—	设立取得
薇薇安谭时装(深圳)有限公司	深圳	深圳	商业	75.00	—	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	100.00	—	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	80.00	—	设立取得
依诺时尚（深圳）服饰有限公司	深圳	深圳	商业	80.00	20.00	设立取得
深圳圣珀齐服饰有限公司	深圳	深圳	商业	50.00	—	设立取得
深圳市野兽数字科技有限公司	深圳	深圳	商业	100.00	—	设立取得
诺北斯（深圳）服饰有限公司	深圳	深圳	商业	50.00	—	设立取得

#### （二）重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
上海百秋尚美科技服务集团股份有限公司(以下简称“百秋尚美”)	上海	上海	商业	27.75		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：2021年，百秋尚美设置差异化表决权安排，百秋尚美创始股东、董事长、总经理刘志成（以下简称“A类股持有人”）所持百秋尚美股权为A类股，百秋尚美其他股东（以下简称“B类股持有人”）所持百秋尚美股权为B类股。除《股东协议》另有约定外，A类股持有人及B类股持有人就所有提交百秋尚美股东会表决的议案进行表决时，A类股持有人持有的每一元注册资本对应表决权与B类股持有人持有的每一元注册资本对应表决权的比例为8:1。上述差异化表决权安排设置完成后，公司对百秋尚美的表决权比例变更为13.57%，但实际持有百秋尚美的股权比例及对应享有的财务收益比例不受此影响。

### （三）合并报表审计

公司2023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[2024]518Z0534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	2023年12月31日	2022年12月31日	变动金额	增减幅度
货币资金	58,539.56	51,839.42	6,700.14	12.92%
交易性金融资产	54.24	59.07	-4.83	-8.18%
应收账款	36,700.21	28,977.00	7,723.21	26.65%
预付款项	1,324.64	1,630.29	-305.64	-18.75%
其他应收款	11,428.88	9,755.70	1,673.18	17.15%
存货	94,472.04	77,548.37	16,923.67	21.82%
其他流动资产	4,869.46	5,911.88	-1,042.42	-17.63%
<b>流动资产合计</b>	<b>207,389.04</b>	<b>175,721.74</b>	<b>31,667.30</b>	<b>18.02%</b>
长期股权投资	52,288.56	44,764.39	7,524.17	16.81%
其他非流动金融资产	25,099.47	19,016.42	6,083.06	31.99%
投资性房地产	5,626.19	6,122.81	-496.62	-8.11%
固定资产	17,587.47	18,347.95	-760.49	-4.14%
在建工程	54.53	141.59	-87.06	-61.49%
使用权资产	52,086.72	51,319.21	767.51	1.50%

无形资产	58,127.11	62,706.50	-4,579.40	-7.30%
商誉	19,895.24	29,528.93	-9,633.69	-32.62%
长期待摊费用	9,472.02	11,113.54	-1,641.52	-14.77%
递延所得税资产	14,304.69	15,491.70	-1,187.01	-7.66%
其他非流动资产	267.93	70.86	197.08	278.14%
<b>非流动资产合计</b>	<b>254,809.94</b>	<b>258,623.90</b>	<b>-3,813.96</b>	<b>-1.47%</b>
<b>资产总计</b>	<b>462,198.98</b>	<b>434,345.63</b>	<b>27,853.34</b>	<b>6.41%</b>

- 1、货币资金增加主要系销售收入增加所致；
- 2、应收账款增加主要系销售收入增加相应增加应收款项；
- 3、其他应收款增加主要系店铺增加导致支付押金保证金增加所致；
- 4、存货增加主要系销售收入增加相应备货增加；
- 5、其他非流动金融资产增加主要系购买券商理财产品所致；
- 6、商誉减少是计提了IRO品牌及Ed Hardy品牌商誉减值；
- 7、其他非流动资产增加主要系报告期预付的设备工程款增加所致；

## （二）负债及所有者权益项目主要数据及分析

单位：万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动金额	增减幅度
应付账款	29,013.97	21,235.09	7,778.88	36.63%
合同负债	8,053.10	6,845.92	1,207.18	17.63%
应付职工薪酬	11,284.70	8,001.52	3,283.17	41.03%
应交税费	9,749.11	6,548.63	3,200.48	48.87%
其他应付款	14,079.34	15,500.12	-1,420.78	-9.17%
一年内到期的非流动负债	23,459.04	21,425.79	2,033.25	9.49%
其他流动负债	288.27	316.14	-27.87	-8.82%
<b>流动负债合计</b>	<b>95,927.52</b>	<b>79,873.21</b>	<b>16,054.31</b>	<b>20.10%</b>
长期借款	5,564.17	10,221.18	-4,657.01	-45.56%
租赁负债	39,241.61	39,046.41	195.20	0.50%
预计负债	6,385.82	7,219.58	-833.76	-11.55%
递延收益	220.99	250.80	-29.81	-11.89%
递延所得税负债	8,900.66	11,251.30	-2,350.64	-20.89%
<b>非流动负债合计</b>	<b>60,313.25</b>	<b>67,989.27</b>	<b>-7,676.02</b>	<b>-11.29%</b>
<b>负债合计</b>	<b>156,240.77</b>	<b>147,862.48</b>	<b>8,378.29</b>	<b>5.67%</b>
实收资本（或股本）	36,909.29	36,909.29	-	0.00%
资本公积	78,001.63	76,451.27	1,550.37	2.03%
减：库存股	5,116.17	5,116.17	-	0.00%
其他综合收益	-5,018.39	-8,091.13	3,072.74	不适用
盈余公积	16,612.84	15,236.27	1,376.56	9.03%
未分配利润	168,248.35	159,678.74	8,569.61	5.37%
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>289,637.55</b>	<b>275,068.27</b>	<b>14,569.29</b>	<b>5.30%</b>

少数股东权益	16,320.65	11,414.88	4,905.77	42.98%
<b>所有者权益合计</b>	<b>305,958.20</b>	<b>286,483.15</b>	<b>19,475.05</b>	<b>6.80%</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>462,198.98</b>	<b>434,345.63</b>	<b>27,853.34</b>	<b>6.41%</b>

- 1、应付账款增加主要系报告期内销售收入增加采购同步增加所致；
- 2、应付职工薪酬增加主要系销售收入增加，相应人工成本增加所致；
- 3、应交税费增加主要系销售收入增加，相应应交增值税及所得税增加所致；
- 4、长期借款减少主要系报告期偿还借款所致；

### 三、盈利能力分析

#### (一) 利润形成简况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动金额	增减幅度
一、营业总收入	291,518.22	239,474.49	52,043.72	21.73%
二、营业总成本	263,548.30	232,631.51	30,916.79	13.29%
其中：营业成本	93,907.74	86,656.16	7,251.58	8.37%
税金及附加	1,850.14	1,491.45	358.69	24.05%
销售费用	134,339.95	113,490.16	20,849.79	18.37%
管理费用	24,313.62	22,374.21	1,939.41	8.67%
研发费用	7,250.06	5,212.56	2,037.50	39.09%
财务费用	1,886.79	3,406.97	-1,520.18	-44.62%
加：其他收益	2,087.49	2,136.93	-49.44	-2.31%
投资收益	7,149.06	4,281.82	2,867.24	66.96%
公允价值变动收益	387.51	-834.12	1,221.62	146.46%
信用减值损失	-1,075.23	-866.50	-208.74	-24.09%
资产减值损失	-14,506.65	-3,423.28	-11,083.37	-323.76%
资产处置收益	210.36	-5.40	215.75	3998.28%
三、营业利润	22,222.45	8,132.45	14,090.00	173.26%
加：营业外收入	397.59	1,515.20	-1,117.61	-73.76%
减：营业外支出	568.42	426.27	142.15	33.35%
四、利润总额	22,051.62	9,221.37	12,830.24	139.14%
减：所得税费用	5,856.95	3,659.23	2,197.72	60.06%
五、净利润	16,194.67	5,562.14	10,632.53	191.16%
减：少数股东损益	5,630.15	3,516.96	2,113.18	60.09%
六、归属于母公司所有者的净利润	10,564.52	2,045.18	8,519.34	416.56%
减：归属母公司非经常性损益	2,533.52	1,547.94	985.58	63.67%
七、扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8,031.00	497.24	7,533.76	1515.12%

- 1、营业收入增加主要原因为：(1)、报告期内随着经营环境恢复正常，公司多品牌矩阵协同推动收入增长；(2)、成长期品牌抓住国内市场扩张的良好时机高效拓展，有助于收入的持续增长；(3)、公司线上多品牌多平台的战略取得良好成效，线上销售收入同比增

长12%。

2、营业成本增加主要原因为：随着线下消费场景恢复，公司主营业务毛利率由去年同期的 64.41% 提升4.65个百分点至69.06%，收入增长幅度高于成本增长幅度。

3、销售费用增加主要原因为：公司旗下各品牌收入增长，且2023末直营店数量较2022年末增加44家，随着店铺经营恢复正常，人工费用、店铺费用、广告费等均有增加。

4、财务费用减少主要系主要系本期借款利息支出降低以及由于汇率变动产生汇兑损失所致。

5、研发费用增加主要原因为：本期公司产品研发项目增加，相关人员工作工时转入研发费用所致。

6、信用减值损失增加主要系销售收入增加导致应收余额增加，按比例计提坏账增加；

7、资产减值损失增加主要原因为：前海上林主要持股运营IRO品牌，在海外受欧美地区持续的通货膨胀、地缘局势、消费者需求大幅减弱等因素的影响，本年度经营业绩未达预期，且由于欧美地区宏观经济压力持续较大，根据评估报告，前海上林资产组或相关资产可收回金额低于账面价值，公司对前海上林商誉及商标使用权计提减值准备合计10,426.88万元。唐利国际本年度经营业绩未达预期，根据评估报告，唐利国际包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额低于账面价值，公司对唐利国际资产组计提商誉减值准备1,510.28万元。

8、营业外收入减少主要系本期取得与企业日常活动无关的政府补助或奖励较同期有所减少。

9、归属于上市公司股东的净利润增加主要原因为：公司在国内市场为长期发展加大投入的策略实现了良好的收效。伴随着新开门店的正常经营，销售有效提升，人工与店铺等刚性费用占比下降，费用控制也有所优化，2023年公司国内业务利润得以大幅回升，超过了2021年的同期水平。

## （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	2023 年度		2022 年度	
	金额	比例	金额	比例
主营业务收入	287,879.48	98.75%	236,361.55	98.70%
其他业务收入	3,638.74	1.25%	3,112.94	1.30%

合计	291,518.22	100.00%	239,474.49	100.00%
----	------------	---------	------------	---------

## 2、主营业务收入的渠道结构分析

单位：万元

销售模式	2023 年度		2022 年度	
	金额	占收入比重	金额	占收入比重
直营	239,826.24	83.31%	193,544.21	81.88%
加盟	48,053.25	16.69%	42,817.34	18.12%
合计	287,879.48	100.00%	236,361.55	100.00%

## 四、现金流量表主要数据及分析

单位：万元

项目	2023 年度	2022 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	311,255.22	265,650.11	45,605.11	17.17%
收到的税费返还	551.97	-	551.97	不适用
收到其他与经营活动有关的现金	6,715.40	9,373.83	-2,658.43	-28.36%
经营活动现金流入小计	318,522.59	275,023.94	43,498.66	15.82%
购买商品、接受劳务支付的现金	115,010.73	102,288.03	12,722.69	12.44%
支付给职工及为职工支付的现金	64,967.09	61,771.89	3,195.20	5.17%
支付的各项税费	21,190.09	21,684.39	-494.30	-2.28%
支付其他与经营活动有关的现金	69,391.22	57,871.04	11,520.18	19.91%
经营活动现金流出小计	270,559.13	243,615.36	26,943.78	11.06%
经营活动产生的现金流量净额	47,963.46	31,408.58	16,554.88	52.71%
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	-	147.00	-147.00	-100.00%
取得投资收益收到的现金	-	195.49	-195.49	-100.00%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	97.97	85.30	12.67	14.85%
收到其他与投资活动有关的现金	7,557.88	13,492.36	-5,934.48	-43.98%
投资活动现金流入小计	7,655.85	13,920.15	-6,264.30	-45.00%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,690.91	12,021.36	-2,330.46	-19.39%
投资支付的现金	-	1.00	-1.00	-100.00%
支付其他与投资活动有关的现金	5,658.69	7,557.88	-1,899.19	-25.13%
投资活动现金流出小计	15,349.60	19,580.24	-4,230.64	-21.61%
投资活动产生的现金流量净额	-7,693.75	-5,660.09	-2,033.66	不适用
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	2.70	-	2.70	不适用
取得借款收到的现金	-	2,039.84	-2,039.84	-100.00%
收到其他与筹资活动有关的现金	958.61	887.31	71.30	8.04%
筹资活动现金流入小计	961.31	2,927.16	-1,965.84	-67.16%
偿还债务支付的现金	5,093.53	23,049.06	-17,955.53	-77.90%

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	745.94	11,872.62	-11,126.67	-93.72%
支付其他与筹资活动有关的现金	22,427.33	23,675.06	-1,247.73	-5.27%
筹资活动现金流出小计	28,266.81	58,596.75	-30,329.94	-51.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,305.49	-55,669.59	28,364.10	不适用
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	617.88	664.74	-46.87	-7.05%
五、现金及现金等价物净增加额	13,582.09	-29,256.36	42,838.45	不适用
加：期初现金及现金等价物余额	42,425.82	71,682.18	-29,256.36	-40.81%
六、期末现金及现金等价物余额	56,007.91	42,425.82	13,582.09	32.01%

#### 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增加主要原因为：（1）报告期内收入同比增长，销售商品、提供劳务收到的现金有所增加；

#### 2、投资活动产生的现金净流量：

公司投资活动产生的现金流量减少主要系本期购买投资理财产品较多所致。

#### 3、筹资活动产生的现金净流量：

公司筹资活动产生的现金流量增加主要原因为：1）去年同期偿还银行借款及分配股利较多；（2）去年同期回购股票支付约 5100 万，本期无此项；

### 五、主要财务指标

#### （一）偿债能力指标的变化情况

财务指标	2023 年度	2022 年度
流动比率（倍）	2.16	2.20
速动比率（倍）	1.16	1.21
资产负债率（合并，%）	33.80%	34.04%
每股经营活动产生的现金流量（元）	1.30	0.85

#### （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	2023 年度	2022 年度
应收账款周转率（次）	8.88	8.07
存货周转率（次）	1.09	1.18

### 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	2023 年度		2022 年度	
	金额	占收入比重	金额	占收入比重
销售费用	134,339.95	46.08%	113,490.16	47.39%
管理费用	24,313.62	8.34%	22,374.21	9.34%
研发费用	7,250.06	2.49%	5,212.56	2.18%
财务费用	1,886.79	0.65%	3,406.97	1.42%

1、销售费用占营业收入的比重：

销售费用占营业收入的比重小幅下降主要原因为本期经营状况提升，收入大幅增长；

2、财务费用占营业收入的比重：

财务费用占营业收入的比重降低的主要原因为：报告期内借款减少导致利息支出减少；

3、2023 年和 2022 年公司管理费用与研发费用占营业收入的比重基本稳定。

## 七、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，将使得 2022 年度扣除所得税后的非经常性损益净额增加 11,721,487.57 元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额增加 11,721,487.57 元，归属于少数股东的非经常性损益净额增加 0 元。2022 年度受影响的非经常性损益项目主要有：其他符合非经常性损益定义的损益项目增加 11,721,487.57 元。

### （二）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

特此报告

深圳歌力思服饰股份有限公司 董事会

2024 年 4 月 30 日