

## 北京三夫户外用品股份有限公司

### 2020 年度财务决算报告

2020 年度，公司实现营业收入 467,487,848.35 元，同比增加 16.21%；受计提商誉减值准备、存货跌价准备、固定资产减值准备、长期股权投资减值准备的影响，归属于上市公司股东的净利润为-65,453,437.10 元，同比减少 120.12%。

#### 一、 财务报表审计情况

公司 2020 年财务报表已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具审计意见。会计师的审计意见是：北京三夫户外用品股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三夫户外公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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

项目	2020 年度 (2020 年 12 月 31 日)	2019 年度 (2019 年 12 月 31 日)	变动幅度
营业收入（元）	467,487,848.35	402,286,877.79	16.21%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-65,453,437.10	-29,734,923.09	-120.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-66,974,096.80	-30,055,461.66	-122.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-25,192,996.48	-43,374,735.20	41.92%
基本每股收益（元/股）	-0.45	-0.20	-125.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.45	-0.20	-125.00%
加权平均净资产收益率	-11.66%	-4.79%	-6.87%
总资产（元）	800,467,460.17	830,254,095.70	-3.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	526,745,694.31	592,179,444.77	-11.05%

#### 三、 2020 年度公司财务情况分析

##### （一）资产情况

单位：元

资 产	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动幅度
-----	------------------	------------------	------

货币资金	145,660,205.30	256,682,289.03	-43.25%
交易性金融资产	9,005,287.50	-	-
应收账款	37,285,278.19	19,048,401.21	95.74%
预付款项	20,367,444.02	27,578,824.39	-26.15%
其他应收款	15,176,518.90	10,898,839.35	39.25%
存货	241,067,730.17	229,609,944.80	4.99%
其他流动资产	23,504,211.20	18,169,054.59	29.36%
<b>流动资产合计</b>	<b>492,066,675.28</b>	<b>561,987,353.37</b>	<b>-12.44%</b>
长期股权投资	6,959,911.28	11,208,725.02	-37.91%
投资性房地产	8,541,825.28	8,835,571.36	-3.32%
固定资产	224,927,151.61	204,916,430.14	9.77%
在建工程	2,139,578.79	4,245,752.03	-49.61%
无形资产	2,856,743.72	3,895,222.93	-26.66%
商誉	-	18,238,447.44	-100.00%
长期待摊费用	11,080,205.67	6,856,092.34	61.61%
递延所得税资产	13,248,660.69	9,088,726.07	45.77%
其他非流动资产	38,646,707.85	981,775.00	3,836.41%
<b>非流动资产合计</b>	<b>308,400,784.89</b>	<b>268,266,742.33</b>	<b>14.96%</b>
<b>资产总计</b>	<b>800,467,460.17</b>	<b>830,254,095.70</b>	<b>-3.59%</b>

2020 年末公司资产总额 800,467,460.17 元，较去年末减少 3.59%，其中流动资产 492,066,675.28 元，较去年末减少 12.44%，非流动资产 308,400,784.89 元，较去年末增长 14.96%。公司资产变动的主要原因是：

1、2020 年末货币资金余额较 2019 年末减少 43.25%，主要是报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致；

2、2020 年末应收账款余额较 2019 年末增加 95.74%，主要是报告期内大客户销售业务增加所致；

3、2020 年末其他应收款余额较 2019 年末增加 39.25%，主要是涉及诉讼相关款项转入其他应收款所致；

4、2020 年末长期股权投资较 2019 年末减少 37.91%，主要是公司的联营企业宿迁三夫金鼎投资管理中心（有限合伙）投资的深圳市古德菲力健康科技有限公司经营业绩持续下滑，基于谨慎性原则，对相关长期股权投资计提减值准备 871.38 万元所致；

5、2020 年末在建工程较 2019 年末减少 49.61%，主要是公司咸宁松鼠乐园和郑州

松鼠乐园二期工程完工转入固定资产所致；

6、2020 年末商誉较 2019 年末减少 100%，主要是报告期计提商誉减值准备所致；

7、2020 年末长期待摊费用较 2019 年末增加 61.61%，主要是报告期新开门店装修费及子公司江苏三夫口罩生产车间装修费增加所致；

8、2020 年末递延所得税资产较 2019 年末增加 45.77%，主要是报告期内计提各项减值准备相应形成递延所得税资产所致；

9、2020 年末其他非流动资产较 2019 年末增加 3,836.41%，主要是报告期内预付 X-BIONIC 相关 IP 资产款项计入其他非流动资产项目所致。

## （二）负债情况

单位：元

负 债	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动幅度
短期借款	116,656,440.78	101,220,000.00	15.25%
应付票据及应付账款	34,010,817.99	21,944,037.30	54.99%
预收款项	-	27,272,859.12	-100.00%
合同负债	26,195,871.70	-	-
应付职工薪酬	3,546,141.40	3,284,437.95	7.97%
应交税费	11,429,298.59	5,106,004.83	123.84%
其他应付款	14,441,998.77	14,542,952.66	-0.69%
一年内到期的非流动负债	19,847,170.14	10,000,000.00	98.47%
其他流动负债	3,361,681.10	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>229,489,420.47</b>	<b>183,370,291.86</b>	<b>25.15%</b>
长期借款	17,500,000.00	32,500,000.00	-46.15%
递延收益	-	72,433.24	-100.00%
递延所得税负债	268,684.93	8,051.69	3237.00%
<b>非流动负债合计</b>	<b>17,768,684.93</b>	<b>32,580,484.93</b>	<b>-45.46%</b>
<b>负债合计</b>	<b>247,258,105.40</b>	<b>215,950,776.79</b>	<b>14.50%</b>

2020 年末，公司负债总额 247,258,105.40 元，较去年末增加 14.5%。其中：流动负债 229,489,420.47 元，较去年末增加 25.15%；非流动负债 17,768,684.93 元，较去年末减少 45.46%。公司负债变动的主要原因是：

1、2020 年末应付票据及应付账款较 2019 年末增加 54.99%，主要是报告期内支付采购货款较上年同期减少所致；

2、2020 年末预收款项为 0，主要是报告期内执行新收入准则，将预收客户款项中的

不含税金额列示为合同负债，将税额部分列入其他流动负债，故预收款项减少；

3、2020 年末应交税费较 2019 年末增加 123.84%，主要是报告期末应交增值税、应交企业所得税增加所致；

4、2020 年末一年内到期的非流动负债较 2019 年末增加 98.47%，主要是长期借款到期转入一年内到期的非流动负债所致；

5、2020 年末长期借款较 2019 年末减少 46.15%，主要是长期借款到期转入一年内到期的非流动负债所致；

6、2020 年末其他流动负债为 3,361,681.10 元，主要是报告期内执行新收入准则，将预收客户款项中的税额部分列入其他流动负债，故其他流动负债增加。

### （三）所有者权益情况

单位：元

所有者权益	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动幅度
股本	145,368,643.00	145,571,324.00	-0.14%
资本公积	321,572,662.52	324,622,180.57	-0.94%
减：库存股	-	3,271,885.69	-100.00%
盈余公积	18,176,720.21	18,176,720.21	0.00%
未分配利润	41,627,668.58	107,081,105.68	-61.13%
归属于母公司股东权益合计	526,745,694.31	592,179,444.77	-11.05%
少数股东权益	26,463,660.46	22,123,874.14	19.62%
<b>股东权益合计</b>	<b>553,209,354.77</b>	<b>614,303,318.91</b>	<b>-9.95%</b>

2020 年末，公司股东权益总额 553,209,354.77 元，较去年末减少 9.95%。公司股东权益变动的主要原因是：

1、2020 年末库存股较 2019 年末减少 100.00%，系本期该部分限制性股票已经回购注销；

2、2020 年末未分配利润较 2019 年末减少 61.13%，主要是报告期内公司亏损所致。

### （四）现金流量分析

单位：元

项 目	2020 年度	2019 年度	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	-25,192,996.48	-43,374,735.20	41.92%
投资活动产生的现金流量净额	-140,911,523.03	82,756,514.43	-270.27%
筹资活动产生的现金流量净额	11,954,467.98	-27,401,844.12	143.63%
现金及现金等价物净增加额	-154,150,051.53	11,979,935.11	-1,386.74%

现金流量表主要项目变动分析：

1、2020 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-25,192,996.48 元，同比增加 41.92%，主要是报告期内支付采购货款较上年同期减少所致；

2、2020 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-140,911,523.03 元，同比减少 270.27%，主要是报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致；

3、2020 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为 11,954,467.98 元，同比增加 143.63%，主要是报告期内借款较上年同期增加所致。

### （五）损益情况

单位：元

项 目	2020 年度	2019 年度	变动幅度
<b>一、营业总收入</b>	<b>467,487,848.35</b>	<b>402,286,877.79</b>	<b>16.21%</b>
<b>二、营业总成本</b>	<b>461,975,181.67</b>	<b>399,521,001.17</b>	<b>15.63%</b>
营业成本	264,456,560.44	208,209,949.66	27.01%
税金及附加	3,023,015.58	3,376,557.91	-10.47%
销售费用	120,118,957.29	118,632,289.18	1.25%
管理费用	53,687,507.22	52,090,470.64	3.07%
研发费用	9,721,678.50	10,872,775.54	-10.59%
财务费用	10,967,462.64	6,338,958.24	73.02%
加：其他收益	2,182,900.60	565,650.57	285.91%
投资收益（损失以“-”号填列）	-212,999.49	810,945.98	-126.27%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,287.50	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,755,004.18	-2,345,903.37	401.09%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-61,766,992.94	-32,029,051.33	92.85%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,795.04	56,840.77	-110.20%
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-66,039,936.87</b>	<b>-30,175,640.76</b>	<b>-118.85%</b>
加：营业外收入	469,127.26	137,839.10	240.34%
减：营业外支出	554,792.50	403,026.32	37.66%
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>-66,125,602.11</b>	<b>-30,440,827.98</b>	<b>-117.23%</b>
减：所得税费用	1,577,597.20	-1,767,071.98	189.28%
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-67,703,199.31</b>	<b>-28,673,756.00</b>	<b>-136.12%</b>
归属于母公司所有者的净利润	-65,453,437.10	-29,734,923.09	-120.12%
少数股东损益	-2,249,762.21	1,061,167.09	-312.01%

损益情况主要项目变动分析：

- 1、2020 年度公司财务费用同比增加 73.02%，主要是报告期内利息收入较上年同期减少所致；
- 2、2020 年度公司其他收益同比增加 285.91%，主要是报告期内收到的政府补助较上年同期增加所致；
- 3、2020 年度公司投资收益同比减少 126.27%，主要是 2019 年收到乐恩嘉业投资收益所致；
- 4、2020 年度公司信用减值损失同比增加 401.09%，主要是报告期内公司对涉及诉讼相关款项计提坏账准备所致；
- 5、2020 年度公司资产减值损失同比增加 92.85%，主要是报告期内计提各项资产减值准备所致；
- 6、2020 年度公司营业外收入同比增加 240.34%，主要是报告期内收到提前解除租赁合同赔偿金所致；
- 7、2020 年度公司营业外支出同比增加 37.66%，主要是报告期内公司捐赠防疫物资所致；
- 8、2020 年度公司所得税费用同比增加 189.28%，主要是报告期内公司基于谨慎性原则，计提各项资产减值准备形成亏损，相关子公司不符合确认递延所得税资产的条件所致。

#### （六）其他主要财务指标

财务指标	2020 年度 (2020 年 12 月 31 日)	2019 年度 (2019 年 12 月 31 日)	变动幅度
流动比率	2.14	3.06	-30.07%
速动比率	1	1.56	-35.90%
资产负债率	30.89%	26.01%	4.88%
应收账款周转率（次）	16.6	17.53	-5.31%
存货周转率（次）	1.12	1.01	10.89%
主营业务毛利率	43.43%	49.63%	-6.20%
净利率	-14.00%	-7.39%	-6.61%

北京三夫户外用品股份有限公司

董事会

二〇二一年四月二十九日