

北京三夫户外用品股份有限公司

2021 年度财务决算报告

2021 年度，公司实现营业收入 555,537,570.12 元，同比增加 18.83%；受计提存货跌价准备、固定资产减值准备、冲回递延所得税资产的影响，归属于上市公司股东的净利润为-26,169,016.15 元，同比增加 60.02%。

一、 财务报表审计情况

公司 2021 年度财务报表已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见审计报告。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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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	2021 年度 (2021 年 12 月 31 日)	2020 年度 (2020 年 12 月 31 日)	变动幅度
营业收入（元）	555,537,570.12	467,487,848.35	18.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-26,169,016.15	-65,453,437.10	60.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-26,402,602.12	-66,974,096.80	60.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	30,962,645.82	-25,192,996.48	222.90%
基本每股收益（元/股）	-0.18	-0.45	60.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.18	-0.45	60.00%
加权平均净资产收益率	-4.79%	-11.66%	6.87%
总资产（元）	1,011,244,584.11	800,467,460.17	26.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	685,538,175.01	526,745,694.31	30.15%

三、 2021 年度公司财务情况分析

（一）资产情况

单位：元

资 产	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	变动幅度
货币资金	95,448,532.30	145,660,205.30	-34.47%
交易性金融资产	119,672,455.27	9,005,287.50	1,228.91%
应收账款	28,793,983.27	37,285,278.19	-22.77%
预付款项	29,169,170.56	20,367,444.02	43.22%
其他应收款	12,900,438.02	15,176,518.90	-15.00%
存货	246,363,993.97	241,067,730.17	2.20%
其他流动资产	21,827,286.29	23,504,211.20	-7.13%
流动资产合计	554,175,859.68	492,066,675.28	12.62%
长期股权投资	6,817,024.20	6,959,911.28	-2.05%
投资性房地产	8,248,079.20	8,541,825.28	-3.44%
固定资产	254,286,112.14	224,927,151.61	13.05%
在建工程	842,574.27	2,139,578.79	-60.62%
使用权资产	96,532,478.10		
无形资产	71,561,653.32	2,856,743.72	2,405.01%
长期待摊费用	11,754,317.54	11,080,205.67	6.08%
递延所得税资产	6,545,384.48	13,248,660.69	-50.60%
其他非流动资产	481,101.18	38,646,707.85	-98.76%
非流动资产合计	457,068,724.43	308,400,784.89	48.21%
资产总计	1,011,244,584.11	800,467,460.17	26.33%

2021 年末公司资产总额 1,011,244,584.11 元，较去年末增加 26.33%，其中流动资产 554,175,859.68 元，较去年末增加 12.62%，非流动资产 457,068,724.43 元，较去年末增加 48.21%。公司资产变动的主要原因是：

1、2021 年末货币资金余额较 2020 年末减少 34.47%，主要是报告期内所收到募集资金中 1.1 亿元用于购买结构性存款，相应从货币资金转入交易性金融资产所致；

2、2021 年末交易性金融资产较 2020 年末增加 1,228.91%，主要是报告期内所收到募集资金中 1.1 亿元用于购买结构性存款，相应计入交易性金融资产所致；

3、2021 年末预付账款余额较 2020 年末增加 43.22%，主要是报告期内公司大力发展收购品牌和自有品牌，相应采购预付款增加所致；

4、2021 年末在建工程较 2020 年末减少 60.62%，主要是报告期内公司南京松鼠乐园完工转入固定资产所致；

5、2021 年末使用权资产为 96,532,478.10 元，主要是报告期内执行新租赁准则，

相应确认使用权资产所致；

6、2021 年末无形资产较 2020 年末增加 2,405.01%，主要是报告期内确认 X-BIONIC 品牌商标权及专利权等无形资产所致；

7、2021 年末递延所得税资产较 2020 年末减少 50.60%，主要是报告期内冲回北京三夫户外用品股份有限公司递延所得税资产所致；

8、2021 年末其他非流动资产较 2020 年末减少 98.76%，主要是报告期内确认 X-BIONIC 品牌商标权及专利权等无形资产，相应从其他非流动资产转入无形资产所致。

（二）负债情况

单位：元

负 债	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	变动幅度
短期借款	84,100,601.09	116,656,440.78	-27.91%
应付票据及应付账款	27,342,893.35	34,010,817.99	-19.61%
合同负债	26,554,366.71	26,195,871.70	1.37%
应付职工薪酬	6,930,932.46	3,546,141.40	95.45%
应交税费	4,726,741.54	11,429,298.59	-58.64%
其他应付款	25,540,258.78	14,441,998.77	76.85%
一年内到期的非流动负债	44,176,119.84	19,847,170.14	122.58%
其他流动负债	3,758,630.79	3,361,681.10	11.81%
流动负债合计	223,130,544.56	229,489,420.47	-2.77%
长期借款	2,000,000.00	17,500,000.00	-88.57%
租赁负债	69,526,334.12		
递延所得税负债	267,820.41	268,684.93	-0.32%
非流动负债合计	71,794,154.53	17,768,684.93	304.05%
负债合计	294,924,699.09	247,258,105.40	19.28%

2021 年末，公司负债总额 294,924,699.09 元，较去年末增加 19.28%。其中：流动负债 223,130,544.56 元，较去年末减少 2.77%；非流动负债 71,794,154.53 元，较去年末增加 304.05%。公司负债变动的主要原因是：

1、2021 年末应付职工薪酬较 2020 年末增加 95.45%，主要是报告期末计提 2021 年度年终奖所致；

2、2021 年末应交税费较 2020 年末减少 58.64%，主要是报告期末公司应交增值税减少所致；

3、2021 年末其他应付款较 2020 年末增加 76.85%，主要是报告期内子公司借款增加所致；

4、2021 年末一年内到期的非流动负债较 2020 年末增加 122.58%，主要是报告期内将于一年内到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债及报告期内执行新租赁准则相应确认将于一年内到期的租赁负债所致；

5、2021 年末长期借款较 2020 年末减少 88.57%，主要是报告期内将于一年内到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债所致；

6、2021 年末租赁负债为 69,526,334.12 元，主要是报告期内执行新租赁准则，相应确认租赁负债所致。

（三）所有者权益情况

单位：元

所有者权益	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	变动幅度
股本	157,587,486.00	145,368,643.00	8.41%
资本公积	495,347,948.96	321,572,662.52	54.04%
盈余公积	18,176,720.21	18,176,720.21	0.00%
未分配利润	14,426,019.84	41,627,668.58	-65.35%
归属于母公司股东权益合计	685,538,175.01	526,745,694.31	30.15%
少数股东权益	30,781,710.01	26,463,660.46	16.32%
股东权益合计	716,319,885.02	553,209,354.77	29.48%

2021 年末，公司股东权益总额 716,319,885.02 元，较去年末增加 29.48%。公司股东权益变动的主要原因是：

1、2021 年末资本公积较 2020 年末增加 54.04%，主要是报告期内非公开发行股票溢价所致；

2、2021 年末未分配利润较 2020 年末减少 65.35%，主要是报告期公司亏损所致。

（四）现金流量分析

单位：元

项 目	2021 年度	2020 年度	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	30,962,645.82	-25,192,996.48	222.90%
投资活动产生的现金流量净额	-151,234,783.85	-140,911,523.03	-7.33%
筹资活动产生的现金流量净额	114,070,892.33	11,954,467.98	854.21%
现金及现金等价物净增加额	-6,387,249.92	-154,150,051.53	95.86%

现金流量表主要项目变动分析：

1、2021 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 30,962,645.82 元，同比增加 222.90%，主要是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金同比增加所致；

2、2021 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为 114,070,892.33 元，同比增加

854.21%，主要是报告期公司非公开发行股票收到的现金增加所致。

（五）损益情况

单位：元

项 目	2021 年度	2020 年度	变动幅度
一、营业总收入	555,537,570.12	467,487,848.35	18.83%
二、营业总成本	542,809,199.78	461,975,181.67	17.50%
营业成本	276,091,353.53	264,456,560.44	4.40%
税金及附加	4,101,948.95	3,023,015.58	35.69%
销售费用	172,810,898.47	120,118,957.29	43.87%
管理费用	69,178,980.51	53,687,507.22	28.85%
研发费用	10,917,092.01	9,721,678.50	12.30%
财务费用	9,708,926.31	10,967,462.64	-11.48%
加：其他收益	1,071,984.77	2,182,900.60	-50.89%
投资收益（损失以“-”号填列）	-144,454.69	-212,999.49	32.18%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	236,805.56	5,287.50	4,378.59%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,159,394.18	-11,755,004.18	-64.62%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,224,246.04	-61,766,992.94	-65.64%
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,795.04	100.00%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,490,934.24	-66,039,936.87	82.60%
加：营业外收入	144,987.32	469,127.26	-69.09%
减：营业外支出	1,826,997.76	554,792.50	229.31%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-13,172,944.68	-66,125,602.11	80.08%
减：所得税费用	12,055,497.28	1,577,597.20	664.17%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-25,228,441.96	-67,703,199.31	62.74%
归属于母公司所有者的净利润	-26,169,016.15	-65,453,437.10	60.02%
少数股东损益	940,574.19	-2,249,762.21	141.81%

损益情况主要项目变动分析：

1、2021 年度公司税金及附加同比增加 35.69%，主要是报告期内公司营业收入增加，相应税金及附加同比增加所致；

2、2021 年度公司销售费用同比增加 43.87%，主要是报告期内公司大幅增加了收购品牌和自有品牌的营销投入及职工薪酬增加所致；

3、2021 年度公司其他收益同比减少 50.89%，主要是报告期内收到的政府补助同比减少所致；

4、2021 年度公司投资收益同比增加 32.18%，主要是报告期内公司所投资联营企业净利润同比增加，按权益法核算相应投资收益同比增加所致；

5、2021 年度公司公允价值变动收益同比增加 4,378.59%，主要是报告期末 1.1 亿元结构性存款公允价值变动所致；

6、2021 年度公司信用减值损失同比减少 64.62%，主要是报告期内计提应收账款及其他应收款坏账准备同比减少所致；

7、2021 年度公司资产减值损失同比减少 65.64%，主要是上年同期计提商誉减值准备、长期股权投资减值准备，同时报告期计提固定资产减值准备、应收账款及其他应收款坏账准备同比减少所致；

8、2021 年度公司营业外收入同比减少 69.09%，主要是报告期内非经常性收入同比减少所致；

9、2021 年度公司营业外支出同比增加 229.31%，主要是报告期内郑州悉乐遭受水灾，灾后维修支出增加所致；

10、2021 年度公司所得税费用同比增加 664.17%，主要是报告期内冲回以前年度所确认相关递延所得税资产所致。

（六）其他主要财务指标

财务指标	2021 年度 (2021 年 12 月 31 日)	2020 年度 (2020 年 12 月 31 日)	变动幅度
流动比率	2.48	2.14	15.89%
速动比率	1.25	1	25.00%
资产负债率	29.16%	30.89%	-1.73%
应收账款周转率（次）	16.81	16.6	1.27%
存货周转率（次）	1.13	1.12	0.89%
主营业务毛利率	50.30%	43.43%	6.87%
净利率	-4.71%	-14.00%	9.29%

北京三夫户外用品股份有限公司

董事会

二〇二二年四月二十六日