

北京三夫户外用品股份有限公司

2022 年度财务决算报告

2022 年度，公司实现营业收入 562,367,125.06 元，同比增加 1.23%；归属于上市公司股东的净利润为-33,178,936.45 元，同比减少 26.79%。

一、 财务报表审计情况

公司 2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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	2022 年度 (2022 年 12 月 31 日)	2021 年度 (2021 年 12 月 31 日)	变动幅度
营业收入（元）	562,367,125.06	555,537,570.12	1.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-33,178,936.45	-26,169,016.15	-26.79%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-39,310,210.47	-26,402,602.12	-48.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-45,659,023.03	30,962,645.82	-247.46%
基本每股收益（元/股）	-0.21	-0.18	-16.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.21	-0.18	-16.67%
加权平均净资产收益率	-4.96%	-4.79%	-0.17%
总资产（元）	1,070,624,221.15	1,011,244,584.11	5.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	651,661,953.22	685,538,175.01	-4.94%

三、 2022 年度公司财务情况分析

（一）资产情况

单位：元

资 产	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动幅度
-----	------------------	------------------	------

货币资金	132,849,260.47	95,448,532.30	39.18%
交易性金融资产	8,218,913.82	119,672,455.27	-93.13%
应收账款	24,096,018.94	28,793,983.27	-16.32%
预付款项	41,793,487.17	29,169,170.56	43.28%
其他应收款	15,951,674.01	12,900,438.02	23.65%
存货	343,346,360.92	246,363,993.97	39.37%
其他流动资产	19,198,062.81	21,827,286.29	-12.05%
流动资产合计	585,453,778.14	554,175,859.68	5.64%
长期股权投资	5,451,010.93	6,817,024.20	-20.04%
投资性房地产	7,954,333.12	8,248,079.20	-3.56%
固定资产	247,222,956.35	254,286,112.14	-2.78%
在建工程	805,812.36	842,574.27	-4.36%
使用权资产	121,676,841.02	96,532,478.10	26.05%
无形资产	63,106,844.08	71,561,653.32	-11.81%
商誉	4,667,049.07		-
长期待摊费用	22,000,526.16	11,754,317.54	87.17%
递延所得税资产	9,922,622.62	6,545,384.48	51.60%
其他非流动资产	2,362,447.30	481,101.18	391.05%
非流动资产合计	485,170,443.01	457,068,724.43	6.15%
资产总计	1,070,624,221.15	1,011,244,584.11	5.87%

2022 年末公司资产总额 1,070,624,221.15 元，较去年末增加 5.87%，其中流动资产 585,453,778.14 元，较去年末增加 5.64%，非流动资产 485,170,443.01 元，较去年末增加 6.15%。公司资产变动的主要原因是：

1、2022 年末货币资金余额较 2021 年末增加 39.18%，主要是报告期末公司收回购买的结构性存款所致；

2、2022 年末交易性金融资产较 2021 年末减少 93.13%，主要是报告期末公司结构性存款减少所致；

3、2022 年末预付账款余额较 2021 年末增加 43.28%，主要是报告期内公司大力发展 X-BIONIC 品牌、其他自有品牌及电商代理品牌业务，相应采购预付款增加所致；

4、2022 年末存货余额较 2021 年末增加 39.37%，主要是报告期内 X-BIONIC 品牌备货增加所致；

5、2022 年末长期待摊费用较 2021 年末增加 87.17%，主要是报告期内店面装修费、

品牌代言费增加所致；

6、2022 年末递延所得税资产较 2021 年末增加 51.60%，主要是报告期内存货跌价准备计提增加所致；

7、2022 年末其他非流动资产较 2021 年末增加 391.05%，主要是报告期内预付装修款、设备款增加所致。

（二）负债情况

单位：元

负 债	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动幅度
短期借款	148,146,234.33	84,100,601.09	76.15%
应付票据及应付账款	14,818,160.08	27,342,893.35	-45.81%
合同负债	40,887,625.67	26,554,366.71	53.98%
应付职工薪酬	19,053,907.20	6,930,932.46	174.91%
应交税费	3,667,306.18	4,726,741.54	-22.41%
其他应付款	27,669,488.85	25,540,258.78	8.34%
一年内到期的非流动负债	37,054,892.67	44,176,119.84	-16.12%
其他流动负债	5,084,026.74	3,758,630.79	35.26%
流动负债合计	296,381,641.72	223,130,544.56	32.83%
长期借款	455,000.00	2,000,000.00	-77.25%
租赁负债	88,931,570.04	69,526,334.12	27.91%
递延收益	728,888.96		-
递延所得税负债	481,867.62	267,820.41	79.92%
非流动负债合计	90,597,326.62	71,794,154.53	26.19%
负债合计	386,978,968.34	294,924,699.09	31.21%

2022 年末，公司负债总额 386,978,968.34 元，较去年末增加 31.21%。其中：流动负债 296,381,641.72 元，较去年末增加 32.83%；非流动负债 90,597,326.62 元，较去年末增加 26.19%。公司负债变动的主要原因是：

1、2022 年末短期借款较 2021 年末增加 76.15%，主要是报告期内向银行借款较上年同期增加所致；

2、2022 年末应付票据及应付账款较 2021 年末减少 45.81%，主要是报告期末应付游乐设备采购款减少所致；

3、2022 年末合同负债 2021 年末增加 53.98%，主要是报告期预收货款增加及会员积分增加所致；

4、2022 年末应付职工薪酬较 2021 年末增加 174.91%，主要是报告期末离职后福利、社保缓缴以及计提奖金所致；

5、2022 年末其他流动负债较 2021 年末增加 35.26%，主要是报告期预收购货销项税金增加所致；

6、2022 年末长期借款较 2021 年末减少 77.25%，主要是报告期末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；

7、2022 年末递延所得税负债较 2021 年末增加 79.92%，主要是报告期子公司固定资产一次性税前扣除增加所致。

（三）所有者权益情况

单位：元

所有者权益	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动幅度
股本	157,587,486.00	157,587,486.00	0.00%
资本公积	495,347,948.96	495,347,948.96	0.00%
盈余公积	18,176,720.21	18,176,720.21	0.00%
未分配利润	-19,450,201.95	14,426,019.84	-234.83%
归属于母公司股东权益合计	651,661,953.22	685,538,175.01	-4.94%
少数股东权益	31,983,299.59	30,781,710.01	3.90%
股东权益合计	683,645,252.81	716,319,885.02	-4.56%

2022 年末，公司股东权益总额 683,645,252.81 元，较去年末减少 4.56%。公司股东权益变动的主要原因是：

2022 年末未分配利润较 2021 年末减少 234.83%，主要是报告期公司亏损所致。

（四）现金流量分析

单位：元

项 目	2022 年度	2021 年度	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	-45,659,023.03	30,962,645.82	-247.46%
投资活动产生的现金流量净额	75,361,117.48	-151,234,783.85	149.83%
筹资活动产生的现金流量净额	6,456,682.73	114,070,892.33	-94.34%
现金及现金等价物净增加额	36,158,777.18	-6,387,249.92	666.11%

现金流量表主要项目变动分析：

1、2022 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-45,659,023.03 元，同比减少 247.46%，主要是报告期内购买商品、接受劳务支付的现金同比增加所致；

2、2022 年度公司投资活动产生的现金流量净额为 75,361,117.48 元，同比增加

149.83%，主要是报告期末收回结构性存款所致；

3、2022 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为 6,456,682.73 元，同比减少 94.34%，主要是 2021 年公司收到非公发行募集资金所致。

（五）损益情况

单位：元

项 目	2022 年度	2021 年度	变动幅度
一、营业总收入	562,367,125.06	555,537,570.12	1.23%
二、营业总成本	582,013,589.83	542,809,199.78	7.22%
营业成本	266,157,044.45	276,091,353.53	-3.60%
税金及附加	2,983,375.51	4,101,948.95	-27.27%
销售费用	207,676,037.34	172,810,898.47	20.18%
管理费用	82,332,527.35	69,178,980.51	19.01%
研发费用	10,852,049.75	10,917,092.01	-0.60%
财务费用	12,012,555.43	9,708,926.31	23.73%
加：其他收益	3,228,276.62	1,071,984.77	201.15%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,503,046.83	-144,454.69	1,140.50%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		236,805.56	-100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,213,763.74	-4,159,394.18	-177.27%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,072,212.01	-21,224,246.04	-10.14%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,238,473.15		-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-36,012,062.74	-11,490,934.24	-213.40%
加：营业外收入	2,655,755.81	144,987.32	1,731.72%
减：营业外支出	500,070.78	1,826,997.76	-72.63%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-33,856,377.71	-13,172,944.68	-157.01%
减：所得税费用	4,817,941.61	12,055,497.28	-60.04%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-38,674,319.32	-25,228,441.96	-53.30%
归属于母公司所有者的净利润	-33,178,936.45	-26,169,016.15	-26.79%
少数股东损益	-5,495,382.87	940,574.19	-684.26%

损益情况主要项目变动分析：

1、2022 年度公司其他收益同比增加 201.15%，主要是报告期内收到的政府补助同比增加所致；

2、2022 年度公司投资收益同比增加 1,140.50%，主要是报告期内公司以暂时闲置的募集资金购买结构性存款，相应投资收益同比增加所致；

3、2022 年度公司公允价值变动收益同比减少 100.00%，主要是报告期末收回 1 亿元结构性存款所致；

4、2022 年度公司信用减值损失同比减少 177.27%，主要是报告期内转销以前年度所计提其他应收款坏账准备所致；

5、2022 年度公司营业外收入同比增加 1,731.72%，主要是报告期内收到的诉讼赔偿款所致；

6、2022 年度公司营业外支出同比减少 72.63%，主要是 2021 年子公司发生灾后维修支出所致；

7、2022 年度公司所得税费用同比减少 60.04%，主要是报告期内公司亏损及计提存货跌价准备相应递延所得税资产增加所致。

（六）其他主要财务指标

财务指标	2022 年度 (2022 年 12 月 31 日)	2021 年度 (2021 年 12 月 31 日)	变动幅度
流动比率	1.98	2.48	-20.16%
速动比率	0.68	1.25	-45.60%
资产负债率	36.15%	29.16%	6.99%
应收账款周转率（次）	21.27	16.81	26.53%
存货周转率（次）	0.90	1.13	-20.35%
主营业务毛利率	52.67%	50.30%	2.37%
净利率	-5.90%	-4.71%	-1.19%

北京三夫户外用品股份有限公司

董事会

二〇二三年四月二十六日