

北京三夫户外用品股份有限公司 2015 年度财务决算报告

2015 年是公司发展史上具有里程碑意义的一年，12 月 9 日公司在深圳证券交易所中小板挂牌上市，实现了同资本市场的对接，为公司拓宽融资渠道、提升法人治理水平、提高品牌知名度和影响力奠定了良好的基础。公司在董事会的正确领导和全体员工的共同努力下，经营业绩实现了稳步增长。现将 2015 年度公司财务决算报告如下：

一、 财务报表审计情况

公司 2015 年财务报表已经华普天健会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 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	2015 年度 (2015 年 12 月 31 日)	2014 年度 (2014 年 12 月 31 日)	变动 幅度
营业收入（元）	327,570,305.10	291,504,599.93	12.37%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,802,071.97	27,851,001.23	10.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	30,656,424.96	27,504,205.72	11.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	11,413,180.96	17,256,725.95	-33.86%
基本每股收益（元/股）	0.62	0.56	10.71%
稀释每股收益（元/股）	0.62	0.56	10.71%
加权平均净资产收益率	14.46%	14.44%	0.02%
总资产（元）	428,400,752.70	252,246,274.15	69.83%
归属于上市公司股东的净资产（元）	360,213,789.93	197,687,617.96	82.21%

三、 2015 年度公司财务情况分析

（一）资产及负债状况分析

单位：元

资 产	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	变动幅度
货币资金	203,458,730.81	65,354,319.18	211.32%
应收票据	1,149,939.00	-	
应收账款	31,120,759.91	13,711,021.32	126.98%
预付款项	17,286,050.67	12,910,055.46	33.90%
其他应收款	4,777,286.22	4,990,129.43	-4.27%
存货	147,542,716.00	132,435,912.91	11.41%
其他流动资产	4,677,577.82	3,374,383.54	38.62%
流动资产合计	410,013,060.43	232,775,821.84	76.14%
固定资产	12,101,366.83	12,174,797.83	-0.60%
无形资产	350,715.25	384,994.24	-8.90%
长期待摊费用	4,129,284.55	5,481,560.40	-24.67%
递延所得税资产	1,806,325.64	1,429,099.84	26.40%
非流动资产合计	18,387,692.27	19,470,452.31	-5.56%
资产总计	428,400,752.70	252,246,274.15	69.83%

2015 年末公司资产总额 428,400,752.70 元，较去年末增长 69.83%，其中流动资产 410,013,060.43 元，较去年末增长 76.14%，非流动资产 18,387,692.27 元，较去年末下降 5.56%。公司资产变动的主要原因是：

1、2015 年末货币资金余额较 2014 年末增长 211.32%。主要是首次公开发行股票募集资金所致；

2、2015 年末应收票据余额 1,149,939 元，主要是收团购客户支付的银行承兑汇票所致；

3、2015 年末应收账款余额较 2014 年末增长 126.98%，主要是大客户销售增长较快所致；

4、公司 2015 年末其他流动资产余额较 2014 年末增长 38.62%，主要是待抵扣增值税进项税增长所致。

（二）负债情况

单位：元

负 债	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	变动幅度
短期借款	2,000,000.00	7,027,148.26	-71.54%

应付账款	32,032,790.12	17,325,997.31	84.88%
预收账款	18,269,732.15	18,300,451.84	-0.17%
应付职工薪酬	1,592,075.57	1,177,284.73	35.23%
应交税费	13,817,319.43	9,118,108.17	51.54%
应付股利		1,064,530.33	
其他应付款	419,259.66	444,751.28	-5.73%
流动负债合计	68,131,176.93	54,458,271.92	25.11%
递延所得税负债	55,785.84	100,384.27	-44.43%
非流动负债合计	55,785.84	100,384.27	-44.43%
负债合计	68,186,962.77	54,558,656.19	24.98%

2015 年末，公司负债总额 68,186,962.77 元，较去年末增加 24.98%。其中：流动负债 68,131,176.93 元，较去年末增加 25.11%；非流动负债 55,785.84 元，较去年末下降 44.43%。公司负债变动的主要原因是：

1、2015 年末短期负债较 2014 年末下降 71.54%，主要是 2015 年偿还了银行短期借款所致；

2、2015 年末应付账款较 2014 年末增长 84.88%，主要是随销售收入的增长，采购金额相应增长所致；

3、2015 年应付职工薪酬较 2014 年末增长 35.23%，主要是计提的年终奖较 2014 年有所增加所致；

4、2015 年应交税费较 2014 年末增长 51.54%，主要是销售收入和利润总额增长导致应交税费增加所致。

（三）所有者权益情况

单位：元

所有者权益	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	变动幅度
股本	67,000,000.00	50,000,000.00	34.00%
资本公积	152,725,272.15	38,001,172.15	301.90%
盈余公积	14,569,830.84	11,258,944.94	29.41%
未分配利润	125,918,686.94	98,427,500.87	27.93%
所有者权益合计	360,213,789.93	197,687,617.96	82.21%

2015 年末，公司股东权益总额 360,213,789.93 元，较去年末增长 82.21%。公司股东权益变动的主要原因是：

1、2015 年末实收资本较 2014 年末增长 34.00%，主要是 2015 年首次公开

发行股票 1,700 万股所致；

2、2015 年末资本公积较 2014 年末增长 301.90%，主要是 2015 年首次公开发行股票 1,700 万股，每股 9.42 元，1,700 万元计入实收资本，其余计入资本公积所致。

（四）现金流量分析

单位：元

项 目	2015 年度	2014 年度	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	11,413,180.96	17,256,725.95	-33.86%
投资活动产生的现金流量净额	-2,280,090.74	-3,697,997.20	38.34%
筹资活动产生的现金流量净额	128,971,321.41	-7,648,839.85	1786.16%
现金及现金等价物净增加额	138,104,411.63	5,909,888.90	2236.84%

现金流量表主要项目变动分析：

1、经营活动产生的现金流量净额是 11,413,180.96 元，同比减少 33.86%，主要是报告期内大客户应收账款增加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额是-2,280,090.74 元，同比增加 38.34%，主要是报告期内购买的固定资产和无形资产比 2014 年有所减少所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额是 128,971,321.41，同比增加 1,786.16%，主要是公司 2015 年首次公开发行股票上市募集资金所致。

（五）损益情况

单位：元

项 目	2015 年度	2014 年度	变动幅度
一、营业总收入	327,570,305.10	291,504,599.93	12.37%
二、营业总成本	286,400,719.15	254,621,190.37	12.48%
其中：营业成本	184,661,192.91	164,418,953.45	12.31%
营业税金及附加	3,113,579.45	2,918,963.67	6.67%
销售费用	70,286,287.79	61,391,145.97	14.49%
管理费用	22,936,306.71	19,839,389.47	15.61%
财务费用	4,399,742.21	4,247,401.63	3.59%
资产减值损失	1,003,610.08	1,805,336.18	-44.41%
三、营业利润	41,169,585.95	36,883,409.56	11.62%
加：营业外收入	622,132.09	488,641.25	27.32%

减：营业外支出	428,274.02	19,762.52	2067.10%
四、利润总额	41,363,444.02	37,352,288.29	10.74%
减：所得税费用	10,561,372.05	9,501,287.06	11.16%
五、净利润	30,802,071.97	27,851,001.23	10.60%

损益情况主要项目变动分析：

1、营业收入较 2014 年同比增长 12.37%，主要是网购和大客户的销售增长所致；

2、销售费用较 2014 年同比增长 14.49%，主要是职工薪酬、房租、物管和装修费、宣传费和交通运输费增加所致；

3、管理费用较 2014 年同比增长 15.61%，主要是职工薪酬、办公费增加所致。

4、财务费用较 2014 年同比增长 3.59%，主要是刷卡和网购平台手续费增加所致；

5、资产减值损失较 2014 年同比下降 44.41%，主要是上市费用计提的坏账准备在本期转回所致；

6、营业外收入较 2014 年同比增长 27.32%，主要是收到的政府补助款和清理三年以上应付未付的货款所致；

7、营业外支出较 2014 年同比增长 2067.10%，主要是成都金沙店关店支付的违约金所致。

（六）其他主要财务指标

财务指标	2015 年度 (2015 年 12 月 31 日)	2014 年度 (2014 年 12 月 31 日)	变动幅度
流动比率	6.02	4.27	1.75
速动比率	3.85	1.84	2.01
资产负债率	15.92%	21.63%	-5.71%
应收账款周转率（次）	13.88	30.92	-17.04
存货周转率（次）	1.30	1.23	0.07
主营业务毛利率	43.27%	43.39%	0.12%
净利率	9.40%	9.55%	-0.15%

北京三夫户外用品股份有限公司董事会

2016 年 4 月 24 日