

北京三夫户外用品股份有限公司 2016 年度财务决算报告

2016 年度，公司在董事会的正确领导和全体员工的共同努力下，全面践行线上线下同步发展，大力推广户外赛事相结合的发展战略，实现营业收入 353,254,799.53 元，同比增长 7.84%，实现归属于上市公司股东的净利润 35,371,623.45 元，同比增长 14.84%。现将 2016 年度公司财务决算报告如下：

一、 财务报表审计情况

公司 2016 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 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 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	2016 年度 (2016 年 12 月 31 日)	2015 年度 (2015 年 12 月 31 日)	变动 幅度
营业收入（元）	353,254,799.53	327,570,305.10	7.84%
归属于上市公司股东的净利润（元）	35,371,623.45	30,802,071.97	14.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	33,542,975.62	30,656,424.96	9.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-912,277.21	11,413,180.96	-107.99%
基本每股收益（元/股）	0.52	0.62	-16.13%
稀释每股收益（元/股）	0.52	0.62	-16.13%
加权平均净资产收益率	9.42%	14.46%	-5.04%
总资产（元）	482,911,303.85	428,400,752.70	12.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	391,936,386.78	360,213,789.93	8.81%

三、 2016 年度公司财务情况分析

(一) 资产情况

单位：元

资 产	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	变动幅度
货币资金	155,622,268.50	203,458,730.81	-23.51%
应收票据		1,149,939.00	-100.00%
应收账款	54,529,764.49	31,120,759.91	75.22%
预付款项	15,873,812.45	17,286,050.67	-8.17%
其他应收款	15,363,523.90	4,777,286.22	221.60%
存货	154,951,275.55	147,542,716.00	5.02%
其他流动资产	68,317,861.38	4,677,577.82	1,360.54%
流动资产合计	464,658,506.27	410,013,060.43	13.33%
固定资产	11,657,267.36	12,101,366.83	-3.67%
无形资产	671,514.16	350,715.25	91.47%
长期待摊费用	3,401,995.71	4,129,284.55	-17.61%
递延所得税资产	2,522,020.35	1,806,325.64	39.62%
非流动资产合计	18,252,797.58	18,387,692.27	-0.73%
资产总计	482,911,303.85	428,400,752.70	12.72%

2016 年末公司资产总额 482,911,303.85 元，较去年末增长 12.72%，其中流动资产 464,658,506.27 元，较去年末增长 13.33%，非流动资产 18,252,797.58 元，较去年末下降 0.73%。公司资产变动的主要原因是：

1、2016 年末货币资金余额较 2015 年末下降 23.51%，主要是募集资金投资项目投入增加，并使用闲置资金进行现金管理所致；

2、2016 年末应收票据余额较 2015 年末下降 100%，主要是本期托收上期银行承兑汇票，应收票据减少所致；

3、2016 年末应收账款余额较 2015 年末增长 75.22%，主要是大客户和团购业务增长较快所致；

4、2016 年末其他应收款较 2015 年末增长 221.60%，主要是本期支付的投标保证金、履约保证金和质量保证金增加；

5、2016 年末其他流动资产余额较 2015 年末增长 1,360.54%，主要是使用闲置募集资金购买理财产品所致；

6、2016 年末无形资产较 2015 年末增长 91.47%，主要是本期购买微软办公软件所致；

7、2016 年末递延所得税资产较 2015 年末增长 39.62%，主要是可抵扣暂时性差异、新开业子公司可抵扣亏损大幅增加所致。

（二）负债情况

单位：元

负 债	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	变动幅度
短期借款	5,000,000.00	2,000,000.00	150.00%
应付账款	14,049,418.07	32,032,790.12	-56.14%
预收款项	40,299,762.29	18,269,732.15	120.58%
应付职工薪酬	1,612,876.23	1,592,075.57	1.31%
应交税费	13,814,564.21	13,817,319.43	-0.02%
其他应付款	16,158,072.83	419,259.66	3,753.95%
流动负债合计	90,934,693.63	68,131,176.93	33.47%
递延所得税负债	27,394.44	55,785.84	-50.89%
非流动负债合计	27,394.44	55,785.84	-50.89%
负债合计	90,962,088.07	68,186,962.77	33.40%

2016 年末，公司负债总额 90,962,088.07 元，较去年末增加 33.40%。其中：流动负债 90,934,693.63 元，较去年末增加 33.47%；非流动负债 27,394.44 元，较去年末下降 50.89%。公司负债变动的主要原因是：

1、2016 年末短期借款较 2015 年末增长 150.00%，主要是 2016 年借入短期借款增加所致；

2、2016 年末应付账款较 2015 年末下降 56.14%，主要是本期支付供应商货款所致；

3、2016 年末预收款项较 2015 年末增长 120.58%，主要是本期预收客户货款大幅增加所致；

4、2016 年末其他应付款较 2015 年末增长 3,753.95%，主要是本期确认限制性股票回购义务所致；

5、2016 年末递延所得税负债较 2015 年末下降 50.89%，主要是本期应纳税暂时性差异转回所致。

（三）所有者权益情况

单位：元

所有者权益	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	变动幅度
股本	67,480,640.00	67,000,000.00	0.72%
资本公积	170,426,145.35	152,725,272.15	11.59%
减：库存股	15,130,547.20		
盈余公积	17,906,738.56	14,569,830.84	22.90%
未分配利润	151,253,410.07	125,918,686.94	20.12%
归属于母公司股东权益合计	391,936,386.78	360,213,789.93	8.81%
少数股东权益	12,829.00		
股东权益合计	391,949,215.78	360,213,789.93	8.81%

2016 年末，公司股东权益总额 391,949,215.78 元，较去年末增长 8.81%。
公司股东权益变动的主要原因是：

1、2016 年末资本公积较 2015 年末增长 11.59%，主要是激励对象认购限制性股票产生股本溢价 14,649,907.20 元；本期股权激励费用摊销增加其他资本公积 3,050,966.00 元。

2、2016 年末库存股金额 15,130,547.20 元，主要是确认限制性股票回购义务所致。

（四）现金流量分析

单位：元

项 目	2016 年度	2015 年度	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	-912,277.21	11,413,180.96	-107.99%
投资活动产生的现金流量净额	-61,029,209.48	-2,280,090.74	-2,576.61%
筹资活动产生的现金流量净额	11,158,563.38	128,971,321.41	-91.35%
现金及现金等价物净增加额	-50,782,923.31	138,104,411.63	-136.77%

现金流量表主要项目变动分析：

1、2016 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-912,277.21 元，同比减少 107.99%，主要是报告期内应收账款占款增加、支付的供应商货款增加所致；

2、2016 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-61,029,209.48 元，同比减少 2,576.61%，主要是报告期内使用闲置资金进行现金管理所致；

3、2016 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为 11,158,563.38 元，同比减少 91.35%，主要是本期外部融资额同比大幅下降所致。

（五）损益情况

单位：元

项 目	2016 年度	2015 年度	变动幅度
一、营业总收入	353,254,799.53	327,570,305.10	7.84%
二、营业总成本	313,323,808.13	286,400,719.15	9.40%
营业成本	189,928,786.66	184,661,192.91	2.85%
税金及附加	2,993,189.44	3,113,579.45	-3.87%
销售费用	71,504,932.36	70,286,287.79	1.73%
管理费用	40,774,403.20	22,936,306.71	77.77%
财务费用	5,501,402.07	4,399,742.21	25.04%
资产减值损失	2,621,094.40	1,003,610.08	161.17%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,382,755.06		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,313,746.46	41,169,585.95	0.35%
加：营业外收入	2,597,642.83	622,132.09	317.54%
减：营业外支出	381,214.89	428,274.02	-10.99%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,530,174.40	41,363,444.02	5.24%
减：所得税费用	8,145,721.95	10,561,372.05	-22.87%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,384,452.45	30,802,071.97	14.88%
归属于母公司所有者的净利润	35,371,623.45	30,802,071.97	14.84%
少数股东损益	12,829.00		

损益情况主要项目变动分析：

1、2016 年度公司营业收入同比增长 7.84%，主要是在户外用品零售行业整体增速下滑的情形下，公司加强了各渠道的销售投入力度，保证了公司营业收入同比增长；

2、2016 年度公司管理费用同比增长 77.77%，主要是随着公司规模扩张，各项管理成本大幅上升，同时由于本年公司按照研发项目归集研发费用，股权激励费用摊销和审计、法律等中介费用增加等导致本年管理费用大幅增加。

3、2016 年度公司资产减值损失同比增长 161.17%，主要是计提的坏账准备、存货跌价准备增加所致；

4、2016 年度公司投资收益 1,382,755.06 元，主要是公司使用闲置资金进行现金管理的收益；

5、2016 年度公司营业外收入同比增长 317.54%，主要是收到的政府补助款项大幅增加所致；

(六) 其他主要财务指标

财务指标	2016 年度 (2016 年 12 月 31 日)	2015 年度 (2015 年 12 月 31 日)	变动幅度
流动比率	5.11	6.02	-15.12%
速动比率	3.41	3.85	-11.43%
资产负债率	18.84%	15.92%	2.92%
应收账款周转率（次）	7.82	13.88	-43.66%
存货周转率（次）	1.24	1.30	-4.62%
主营业务毛利率	45.83%	43.27%	2.56%
净利率	10.02%	9.40%	0.62%

北京三夫户外用品股份有限公司

董事会

2017 年 3 月 1 日