

## 北京三夫户外用品股份有限公司

### 2023 年度财务决算报告

2023 年度，公司实现营业收入 846,399,984.53 元，同比增加 50.51%；归属于上市公司股东的净利润为 36,533,966.95 元，同比增加 210.91%。

#### 一、 财务报表审计情况

公司 2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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	2023 年度 (2023 年 12 月 31 日)	2022 年度 (2022 年 12 月 31 日)	变动幅度
营业收入（元）	846,399,984.53	562,367,125.06	50.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	36,533,966.95	-32,939,892.55	210.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	32,515,933.97	-39,071,166.57	183.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	54,110,515.12	-45,659,023.03	218.51%
基本每股收益（元/股）	0.23	-0.21	209.52%
稀释每股收益（元/股）	0.23	-0.21	209.52%
加权平均净资产收益率	5.45%	-4.96%	10.41%
总资产（元）	1,105,053,620.18	1,071,266,665.77	3.15%
归属于上市公司股东的净资产（元）	688,769,463.45	652,235,496.50	5.60%

#### 三、 2023 年度公司财务情况分析

##### （一）资产情况

单位：元

资 产	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动幅度
货币资金	115,324,020.61	132,849,260.47	-13.19%

交易性金融资产	15,728,891.78	8,218,913.82	91.37%
应收账款	34,471,144.46	24,096,018.94	43.06%
预付款项	52,647,850.81	41,793,487.17	25.97%
其他应收款	22,510,094.66	15,951,674.01	41.11%
存货	397,316,465.31	343,346,360.92	15.72%
其他流动资产	19,092,948.25	19,198,062.81	-0.55%
<b>流动资产合计</b>	<b>657,091,415.88</b>	<b>585,453,778.14</b>	<b>12.24%</b>
长期股权投资	5,437,039.44	5,451,010.93	-0.26%
投资性房地产	7,660,587.04	7,954,333.12	-3.69%
固定资产	229,630,447.95	247,222,956.35	-7.12%
在建工程	-	805,812.36	-100.00%
使用权资产	93,149,714.48	121,676,841.02	-23.44%
无形资产	55,181,126.66	63,106,844.08	-12.56%
商誉	4,667,049.07	4,667,049.07	0.00%
长期待摊费用	34,681,250.05	22,000,526.16	57.64%
递延所得税资产	17,307,778.99	10,565,067.24	63.82%
其他非流动资产	247,210.62	2,362,447.30	-89.54%
<b>非流动资产合计</b>	<b>447,962,204.30</b>	<b>485,812,887.63</b>	<b>-7.79%</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,105,053,620.18</b>	<b>1,071,266,665.77</b>	<b>3.15%</b>

2023 年末公司资产总额 1,105,053,620.18 元，较去年末增加 3.15%，其中流动资产 657,091,415.88 元，较去年末增加 12.24%，非流动资产 447,962,204.30 元，较去年末减少 7.79%。公司资产变动的主要原因是：

1、2023 年末交易性金融资产较 2022 年末增加 91.37%，主要是报告期公司购买理财产品金额增加所致；

2、2023 年末应收账款较 2022 年末增加 43.06%，主要是报告期收入增加应收客户货款增加所致；

3、2023 年末其他应收款较 2022 年末增加 41.11%，主要是押金和保证金增加所致。

4、2023 年末长期待摊费用较 2022 年末增加 57.64%，主要是门店装修费增加所致；

5、2023 年末递延所得税资产较 2022 年末增加 63.82%，主要是计提存货跌价准备及内部交易未实现利润增加相应确认递延所得税资产所致；

6、2023 年末其他非流动资产较 2022 年末减少 89.54%，主要是预付工程设备款减少所致。

**(二) 负债情况**

单位：元

负 债	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动幅度
短期借款	179,248,487.21	148,146,234.33	20.99%
应付票据及应付账款	22,631,004.35	14,818,160.08	52.72%
合同负债	31,715,726.48	40,887,625.67	-22.43%
应付职工薪酬	19,645,672.26	19,053,907.20	3.11%
应交税费	9,699,432.05	3,667,306.18	164.48%
其他应付款	28,612,792.2	27,669,488.85	3.41%
一年内到期的非流动负债	34,422,069.7	37,054,892.67	-7.11%
其他流动负债	3,878,470.62	5,084,026.74	-23.71%
<b>流动负债合计</b>	<b>329,853,654.87</b>	<b>296,381,641.72</b>	<b>11.29%</b>
长期借款	3,075,718.55	455,000.00	575.98%
租赁负债	64,433,106.17	88,931,570.04	-27.55%
递延收益	675,555.63	728,888.96	-7.32%
递延所得税负债	-	481,867.62	-100.00%
<b>非流动负债合计</b>	<b>68,184,380.35</b>	<b>90,597,326.62</b>	<b>-24.74%</b>
<b>负债合计</b>	<b>398,038,035.22</b>	<b>386,978,968.34</b>	<b>2.86%</b>

2023 年末，公司负债总额 398,038,035.22 元，较去年末增加 2.86%。其中：流动负债 329,853,654.87 元，较去年末增加 11.29%；非流动负债 68,184,380.35 元，较去年末减少 24.74%。公司负债变动的主要原因是：

1、2023 年末应付票据及应付账款较 2022 年末增加 52.72%，主要是应付货款增加所致；

2、2023 年末应交税费较 2022 年末增加 164.48%，主要是报告期公司盈利相应交企业所得税增加所致；

3、2023 年末长期借款较 2022 年末增加 575.98%，主要是向银行长期借款增加所致。

**(三) 所有者权益情况**

单位：元

所有者权益	2023 年 12 月 31 日	2022 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%

所有者权益	2023年12月31日	2022年12月31日	变动幅度
未分配利润	17,657,308.28	-18,876,658.67	193.54%
归属于母公司股东权益合计	688,769,463.45	652,235,496.50	5.60%
少数股东权益	18,246,121.51	32,052,200.93	-43.07%
股东权益合计	707,015,584.96	684,287,697.43	3.32%

2023年末，公司股东权益总额707,015,584.96元，较去年末增加3.32%。公司股东权益变动的主要原因是：

2023年末未分配利润较2022年末增加193.54%，主要是报告期公司盈利所致。

#### （四）现金流量分析

单位：元

项 目	2023年度	2022年度	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	54,110,515.12	-45,659,023.03	218.51%
投资活动产生的现金流量净额	-54,659,867.59	75,361,117.48	-172.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,745,524.86	6,456,682.73	-343.86%
现金及现金等价物净增加额	-16,294,877.33	36,158,777.18	-145.06%

现金流量表主要项目变动分析：

1、2023年度公司经营活动产生的现金流量净额为54,110,515.12元，同比增加218.51%，主要是报告期内公司营业收入同比大幅增加相应销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；

2、2023年度公司投资活动产生的现金流量净额为-54,659,867.59元，同比减少172.53%，主要是上年同期收回前一年所购买结构性存款本金所致；

3、2023年度公司筹资活动产生的现金流量净额为-15,745,524.86元，同比减少343.86%，主要是报告期公司归还银行借款同比增加所致。

#### （五）损益情况

单位：元

项 目	2023年度	2022年度	变动幅度
一、营业总收入	846,399,984.53	562,367,125.06	50.51%
二、营业总成本	767,774,133.00	582,013,589.83	31.92%
营业成本	392,784,248.17	266,157,044.45	47.58%
税金及附加	5,840,086.77	2,983,375.51	95.75%
销售费用	247,650,486.87	207,676,037.34	19.25%
管理费用	92,172,499.93	82,332,527.35	11.95%

项 目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
研发费用	10,272,018.55	10,852,049.75	-5.34%
财务费用	19,054,792.71	12,012,555.43	58.62%
加：其他收益	3,136,084.63	3,228,276.62	-2.86%
投资收益（损失以“-”号填列）	92,109.43	1,503,046.83	-93.87%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	298,083.33	-	100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,398,874.03	3,213,763.74	236.88%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-47,778,425.87	-19,072,212.01	150.51%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	532,681.26	-5,238,473.15	110.17%
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>30,507,510.28</b>	<b>-36,012,062.74</b>	<b>184.71%</b>
加：营业外收入	2,225,714.82	2,655,755.81	-16.19%
减：营业外支出	1,355,442.57	500,070.78	171.05%
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>31,377,782.53</b>	<b>-33,856,377.71</b>	<b>192.68%</b>
减：所得税费用	8,649,895.00	4,527,624.70	91.05%
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>22,727,887.53</b>	<b>-38,384,002.41</b>	<b>159.21%</b>
归属于母公司所有者的净利润	36,533,966.95	-32,939,892.55	210.91%
少数股东损益	-13,806,079.42	-5,444,109.86	-153.60%

损益情况主要项目变动分析：

1、2023 年度营业收入同比增加 50.51%，主要是报告期公司聚焦“自有品牌+全国独家代理品牌”发展战略，品牌布局和运营初见成效，线下、电商、直播、批发等渠道同步发展，营业收入同比大幅增加；

2、2023 年度税金及附加同比增加 95.75%，主要是附加税增加所致；

3、2023 年度财务费用同比增加 58.62%，主要是利息支出增加所致；

4、2023 年度公司投资收益同比减少 93.87%，主要是报告期内购买结构性存款金额减少所致；

5、2023 年度公司公允价值变动收益同比增加 100.00%，主要是报告期购买理财产品所致；

6、2023 年度公司信用减值损失同比增加 236.88%，主要是报告期计提应收账款及其他应收款减值同比增加所致；

7、2023 年度资产减值损失同比增加 150.51%，主要是报告期计提存货减值及固定资产减值同比增加所致；

8、2023 年度资产处置收益同比增加 110.17%，主要是报告期固定资产处置损失减

少所致；

9、2023 年度公司营业外支出同比增加 171.05%，主要是报告期捐赠支出及赔款同比增加所致；

10、2023 年度公司所得税费用同比增加 91.05%，主要是报告期公司盈利相应确认所得税费用同比增加所致。

#### （六）其他主要财务指标

财务指标	2023 年度 (2023 年 12 月 31 日)	2022 年度 (2022 年 12 月 31 日)	变动幅度
流动比率	1.99	1.98	0.51%
速动比率	0.63	0.68	-7.35%
资产负债率	36.02%	36.12%	-0.10%
应收账款周转率（次）	28.90	21.27	35.87%
存货周转率（次）	0.89	0.90	-1.11%
主营业务毛利率	53.59%	52.67%	0.92%
净利率	4.32%	-6.83%	11.15%

北京三夫户外用品股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十八日