

果麦文化传媒股份有限公司

2021 年度财务决算报告

果麦文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了大华审字[2022]001537 号审计报告。会计师的审计意见是：财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了果麦文化 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。

一、主要会计数据和财务指标

	2021 年	2020 年	同比增减
营业收入（元）	461,266,319.03	355,279,844.43	29.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	56,727,353.60	40,891,519.16	38.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	52,545,849.69	38,111,370.83	37.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	87,792,177.49	27,655,843.92	217.45%
基本每股收益（元/股）	0.9449	0.7568	24.85%
稀释每股收益（元/股）	0.9449	0.7568	24.85%
加权平均净资产收益率	11.56%	10.25%	1.31%
	2021 年末	2020 年末	同比增减
资产总额（元）	687,068,717.21	474,935,076.33	44.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	553,346,821.00	391,112,003.63	41.48%

二、公司财务状况、经营成果和现金流量情况分析

1、资产及负债状况状况

	2021 年末	2021 年初	同比增减
货币资金	199,212,955.92	169,606,512.84	17.46%
应收账款	79,417,700.87	54,144,067.43	46.68%
存货	110,260,438.69	106,394,505.94	3.63%
固定资产	6,282,310.77	6,565,373.81	-4.31%
在建工程	-	222,500.00	-100.00%
使用权资产	27,575,384.50	37,906,584.71	-27.25%
合同负债	9,703,135.88	9,604,404.06	1.03%
租赁负债	16,087,462.00	24,787,844.98	-35.10%

主要变动分析：

- (1) 应收账款：同比增幅 46.68%，增幅与营业收入增幅相当，增长系 2021 年销售情况良好，应收账款于两个财务年度均在账期内及时收回。
- (2) 在建工程：同比下降 100%，系去年末的办公室装修已完工。
- (3) 租赁负债：同比减少 35.10%，系本年支付了租赁付款额所致。

2、现金流

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	444,924,053.96	351,719,344.44	26.50%
经营活动现金流出小计	357,131,876.47	324,063,500.52	10.20%
经营活动产生的现金流量净额	87,792,177.49	27,655,843.92	217.45%
投资活动现金流入小计	61,643,751.97	6,436,459.75	857.73%
投资活动现金流出小计	223,785,321.91	17,985,006.41	1144.29%
投资活动产生的现金流量净额	-162,141,569.94	-11,548,546.66	1304.00%
筹资活动现金流入小计	123,223,835.85	2,009,784.22	6031.20%
筹资活动现金流出小计	19,245,027.70	3,448,042.30	458.14%
筹资活动产生的现金流量净额	103,978,808.15	-1,438,258.08	-7329.50%
现金及现金等价物净增加额	29,625,030.56	14,655,775.94	102.14%

主要变动分析：

- (1) 经营活动现金流入小计：经营活动现金流入增幅与营业收入增幅相当，增长系 2021 年销售情况良好，应收账款于两个财务年度均在账期内及时收回。
- (2) 经营活动现金流出小计：经营活动现金流出增幅 11.30%，低于营业成本增幅 28.81%，系 2020 年公司新签几位知名作者系列版权支付大额预付版税，2021 图书上市后进行预付版税摊销。
- (3) 投资活动现金流入小计：结构性存款到账。
- (4) 投资活动现金流出小计：大部分系公司购买结构性存款及大额存单的现金管理支出 2.06 亿，2021 年新增电影投资 1,300 万
- (5) 筹资活动现金流入小计：募集资金到账。
- (6) 筹资活动现金流出小计：IPO 上市费用 753 万，2021 年新租赁准则下长期租赁支付的现金 1,170 万。

2、主要财务指标

指标项目		2021 年度	2020 年度	增减幅度
盈利能力	销售毛利率	47.96%	47.54%	0.87%
	净资产收益率	10.23%	10.35%	-1.12%
偿债能力	流动比率	491.54%	470.83%	4.40%
	速动比率	397.23%	357.10%	11.24%
	资产负债率	19.36%	23.23%	-16.67%

营运能力	应收账款周转率	690.72%	797.67%	-13.41%
	流动资产周转率	90.88%	84.13%	8.02%
	非流动资产周转率	508.66%	767.61%	-33.73%
	总资产周转率	77.10%	75.82%	1.69%

报告期内，公司综合毛利率比去年同期上升 0.87%，主要是由于报告期内营业收入的增长率略超过营业成本所致。净资产收益率为 10.23%，比去年略下降 1.12%，主要是由于报告期内公司上市获得较多现金，目前尚有部分现金投资在理财产品中、未投入经营活动。

报告期末，公司流动比率、速动比率均有所上升，主要是由于公司上市得到现金，所以货币资金等流动资产增加所致。公司资产负债率为 19.36%，比去年下降 16.67%，也是主要由于前述原因所致。公司货币资金充足，偿债能力强。应收账款周转率有所下降，主要是由于业务规模扩大，应收账款的账期有所增加所致。流动资产周转率较去年有所上升，主要是由于今年公司加强了内部管理，流动资产利用效率有所提升。非流动资产周转率较去年有所下降，主要是由于公司进行了《四海》电影投资（计入非流动资产），而电影项目的投资期限较长。

果麦文化传媒股份有限公司董事会

2022 年 3 月 30 日