

证券代码：002292

证券简称：奥飞娱乐

公告编号：2024-014

奥飞娱乐股份有限公司

2023年度财务决算报告

报告期内，公司不断革新经营思路和策略，调整产业结构以及优化资源配置，按年度经营计划积极推进各项业务，经营发展趋势整体向好。基于以上情况现将2023年度财务决算的有关情况汇报如下：

一、2023年度公司财务报表的审计情况

(一) 公司2023年财务报表已经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了华兴审字[2024]23013440042号标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是，奥飞娱乐财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥飞娱乐2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

(二) 主要财务数据和指标：

项目	2023年	2022年	同比增减
1、营业收入（万元）	273,875.92	265,675.50	3.09%
2、利润总额（万元）	9,471.43	-17,690.38	153.54%
3、归属于上市公司股东的净利润（万元）	9,364.26	-17,140.11	154.63%
4、基本每股收益（元）	0.06	-0.12	150.00%
5、加权平均净资产收益率	2.84%	-5.37%	8.21%
6、每股经营活动产生的现金流量（元）	0.13	0.10	30.00%
项目	2023年末	2022年末	同比增减
7、总资产（万元）	500,651.61	550,785.79	-9.10%
8、归属于上市公司股东的权益（万元）	332,913.77	327,289.35	1.72%
9、归属于上市公司股东的每股净资产（元）	2.25	2.21	1.81%

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 资产负债情况

截至2023年12月31日，公司总资产500,651.61万元，较上年末减少50,134.19万元，减幅9.10%。主要是报告期内货币资金以及存货减少所致。

本年度流动资产减少 40,389.98 万元,主要增减项目如下:

1、货币资金减少 13,762.98 万元,减幅 19.02%,主要是报告期内归还银行借款所致。

2、交易性金融资产减少 10,762.63 万元,减幅 100%,主要是报告期内收回到期结构性存款所致。

3、存货减少 17,852.84 万元,减幅 21.80%,主要是报告期末婴童用品及影视类库存减少所致。

本年度非流动资产减少 9,744.20 万元,减幅 2.90%,主要增减项目如下:

1、其他权益工具投资减少 5,251.19 万元,减幅 12.36%,主要是报告期末被投资单位公允价值减少所致。

2、长期股权投资增加 4,645.93 万元,增幅 11.00%,主要是报告期内对参股公司增资所致。

3、使用权资产减少 5,186.36 万元,减幅 19.99%,主要是报告期内使用权资产因计提折旧而减少所致。

本年末公司负债总额 165,720.82 万元,较上年末减少 54,831.81 万元,减幅 24.86%,其中流动负债减少 44,875.56 万元,主要增减项目如下:

1、短期借款减少 17,733.63 万元,减幅 19.15%,主要是报告期末短期银行借款减少所致;

2、应付账款减少 17,363.91 万元,减幅 29.96%,主要是报告期末应付材料采购款、咨询费及运费等款项减少所致;

3、其他应付款减少 3,462.62 万元,减幅 79.84%,主要是报告期内支付代收的保理款所致;

4、一年内到期的非流动负债减少 4,415.23 万元,减幅 43.34%,主要是报告期内归还到期长期借款所致;

非流动负债减少 9,956.25 万元,减幅 34.93%,主要增减项目如下:

1、长期借款减少 4,005.62,减幅 100%,主要是报告期内归还到期长期银行借款所致。

2、租赁负债减少 5,311.20,减幅 22.69%,主要是报告期末应付租赁款减少所致。

(二) 股东权益情况

单位:万元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	147,869.97			147,869.97
资本公积	246,708.38	236.10	2,116.43	244,828.05
其他综合收益	-10,865.37	5,573.87	4,605.13	-9,896.63

盈余公积	23,250.33	1,968.54		25,218.87
未分配利润	-79,673.96	9,364.26	4,796.79	-75,106.49
归属上市公司股东的权益	327,289.35	17,142.77	11,518.35	332,913.77

说明：

1、资本公积增减变动情况：采用权益法核算的长期股权投资本期资本变动导致资本公积-其他资本公积增加 236.10 万元；处置权益法核算长期股权投资导致资本公积-其他资本公积减少 2,116.43 万元；

2、其他综合收益增减变动情况：外币财务报表折算差额增加其他综合收益 2,745.62 万元，处置其他权益工具投资增加其他综合收益 2,828.25 万元，其他权益工具公允价值变动减少其他综合收益 4,605.13 万元；

（三）经营情况

2023 年公司实现营业总收入 273,875.92 万元，同比增长 3.09%，主要是报告期内公司不断革新经营思路和策略，调整产业结构以及优化资源配置，玩具销售业务收入逐步增长所致。

本年度营业毛利率 37.72%，同比上涨 6.69%，主要是：①公司通过精细化管理、优化生产流程、降低采购成本、提升劳动者技能和效率等一系列措施实现降本；②陀螺、潮玩等高毛利品类收入占比增加；③婴童业务海运价格回落至正常水平，毛利上升。

本年度销售费用为 33,242.65 万元，同比减幅 0.20%，报告期内无较大变化；管理费用为 38,586.45 万元，同比减幅 4.52%，主要是报告期内咨询费减少所致；研发费用为 15,072.72 万元，同比减幅 11.12%，主要是研发人员薪酬减少所致。

本年度财务费用为 2,036.86 万元，同比减少 272.71 万元减幅 11.81%，主要是报告期内借款利息支出减少所致。

本年度资产减值损失为 4,690.44 万元，同比减少 3,024.97 万元减幅 39.21%，主要是报告期内长期股权投资减值损失减少所致。

本年度利润总额 9,471.43 万元，同比增加 153.54%；归属母公司净利润 9,364.26 万元，同比增长 154.63%，主要是报告期内公司不断革新经营思路和策略，调整产业结构以及优化资源配置，持续降本增效，同时受益于海运价格下降等因素影响，玩具以及婴童用品等相关业务成本同比下降，毛利率同比增长所致。

（四）现金流量分析

2023 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为 19,674.99 万元，同比增加 4,916.85 万

元，主要是报告期内购买商品接受劳务支付的现金减少所致。

本年度投资活动产生的现金流量净额 1,366.14 万元，同比减少 7,303.24 万元，主要是上年同期收回股权处置款所致。

本年度筹资活动产生的现金流量净额-35,201.00 万元，同比增加 9,593.51 万元，主要是上年同期归还往来款所致。

（五）主要财务指标

1、偿债能力指标

项目	2023 年	2022 年	同比增减
流动比率（倍）	1.19	1.12	6.25%
速动比率（倍）	0.75	0.69	8.70%
资产负债率(%)	33.10%	40.04%	-6.94%
利息保障倍数（倍）	3.22	-2.06	256.31%

截止2023年末，公司流动比率为1.19，速动比率为0.75，同比增幅6.25%及8.70%，主要是报告期末流动负债同比减少所致。

本年末资产负债率33.10%，较上期略有下降，主要是本报告期末银行借款减少所致。

本年末利息保障倍数为3.22倍，同比增幅256.31%，主要因报告期内公司息税前利润增加以及利息支出减少所致。

2、营运能力指标

项目	2023 年	2022 年	同比增减
应收账款周转率（次）	7.10	8.00	-11.25%
存货周转率（次）	2.34	2.30	1.74%

本年度应收账款周转率为7.1次，同比减幅11.25%，主要是报告期末因减少应收保理业务致平均应收账款增加所致；存货周转率为2.34次，同比涨幅为1.74%，存货周转速度较上年略有增长。

3、现金流量指标

本年度每股经营活动现金净流量为0.13元，同比增加0.03元，主要是报告期内经营活动产生的现金流量净额增加所致。

4、盈利能力指标

项目	2023 年	2022 年	同比增减（%）
基本每股收益（元）	0.06	-0.12	150.00%
加权平均净资产收益率（%）	2.84%	-5.37%	8.21%

本年度公司基本每股收益为0.06元,同比增幅150.00%;本年度加权净资产收益率为2.84%,同比增幅8.21%,主要是报告期内营业利润增加所致。

奥飞娱乐股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月三十日