

慈文传媒股份有限公司
2021 年度财务决算报告

一、2021 年度会计报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计

经过审计，大信会计师事务所（特殊普通合伙）认为本公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量，并为本公司2021年度财务报表出具了“大信审字[2022]第6-00054号”审计报告。

二、主要会计数据和财务指标

项 目	2021 年	2020 年	变动幅度
营业收入（万元）	40,529.11	67,416.93	-39.88%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	-23,396.99	-35,165.34	33.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	-23,466.18	-36,723.26	36.10%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	9,077.87	-2,618.50	446.68%
基本每股收益（元/股）	-0.49	-0.74	33.78%
稀释每股收益（元/股）	-0.49	-0.74	33.78%
加权平均净资产收益率	-23.41%	-28.34%	4.93%
项 目	2021 年末	2020 年末	变动幅度
总资产（万元）	175,873.79	246,785.21	-28.73%
归属于上市公司股东的净资产（万元）	89,270.41	111,947.39	-20.26%

三、财务状况

（一）报告期主要资产构成情况

单位：万元

项 目	2021 年末		2021 年初		变动幅度	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	24,079.79	13.69%	38,297.40	15.51%	-37.12%	主要系归还借款所致
应收票据	100.00	0.06%	801.52	0.32%	-87.52%	主要系银行承兑汇票到期完成承兑所致

应收账款	23,185.21	13.18%	53,222.54	21.55%	-56.44%	主要系回款及计提减值准备所致
预付款项	405.81	0.23%	6,630.75	2.69%	-93.88%	主要系账龄在三年以上的预付款项调整至其他应收款所致
其他应收款	974.13	0.55%	757.40	0.31%	28.62%	
存货	104,756.50	59.56%	122,228.66	49.50%	-14.29%	
合同资产		0.00%	2,384.55	0.97%	-100.00%	主要系项目已完成结算所致
其他流动资产	6,953.90	3.95%	13,679.12	5.54%	-49.16%	主要系预缴税费及留抵税额减少及上期列报于其他流动资产的债权投资根据流动性本期调整列报至债权投资所致
流动资产合计	160,455.35	91.23%	238,001.94	96.38%	-32.58%	
债权投资	1,300.00	0.74%		0.00%	100.00%	主要系上期列报于其他流动资产的债权投资根据流动性本期调整列报至债权投资所致
长期股权投资	636.75	0.36%	478.85	0.19%	32.97%	主要系按照权益法确认投资损益所致
其他权益工具投资	942.39	0.54%	250.00	0.10%	276.96%	主要系使用公司持股比例对应净资产作为公允价值的合理估计进行计量所致
固定资产	2,555.96	1.45%	2,787.69	1.13%	-8.31%	
使用权资产	77.02	0.04%	151.78	0.06%	-49.25%	主要系租赁期内计提折旧所致
无形资产	3.40	0.00%	9.22	0.00%	-63.16%	主要系摊销所致
商誉	0	0.00%	1,710.73	0.69%	-100.00%	主要系计提减值准备所致
长期待摊费用	27.91	0.02%	215.38	0.09%	-87.04%	主要系摊销所致
递延所得税资产	9,875.00	5.61%	3,331.40	1.35%	196.42%	主要系资产减值准备及可抵扣亏损计提递延所得税资产所致
非流动资产合计	15,418.44	8.77%	8,935.04	3.62%	72.56%	
资产总计	175,873.79	100.00%	246,936.98	100.00%	-28.78%	

(二) 报告期主要负债构成情况

单位：万元

项 目	2021 年末		2021 年初		变动幅度	重大变动说明
	金额	占总负债比例	金额	占总负债比例		
短期借款	16,915.24	20.13%	34,908.06	26.66%	-51.54%	主要系归还借款所致
应付票据	891.34	1.06%		0.00%	100.00%	主要系开出商业承兑汇票所致
应付账款	9,034.64	10.75%	22,848.51	17.45%	-60.46%	主要系支付应付项目制作款及发行分配款所致
合同负债	46,395.75	55.21%	55,804.41	42.61%	-16.86%	

应付职工薪酬	28.60	0.03%	230.72	0.18%	-87.60%	主要系本年末应计提的金额减少所致
应交税费	1,080.59	1.29%	1,602.48	1.22%	-32.57%	主要系计提的应交增值税及文化事业建设费减少所致
其他应付款	399.00	0.47%	4,624.90	3.53%	-91.37%	主要系归还融资租赁款所致
一年内到期的非流动负债	2,042.13	2.43%		0.00%	100.00%	主要系一年内到期的融资租赁款重分类入本科目所致
其他流动负债	2,732.42	3.25%	3,340.11	2.55%	-18.19%	
流动负债合计	79,519.70	94.63%	123,359.20	94.20%	-35.54%	
长期借款	1,660.00	1.98%	1,702.34	1.30%	-2.49%	
租赁负债	77.02	0.09%	151.78	0.12%	-49.25%	主要系租赁期内计提折旧所致
长期应付款	1,616.10	1.92%	5,559.14	4.25%	-70.93%	主要系归还融资租赁款及一年内到期的融资租赁款重分类入“一年内到期的非流动负债”科目所致
预计负债	987.50	1.18%		0.00%	100.00%	主要系根据诉讼判决裁定金额计提预计负债
递延所得税负债	171.47	0.20%	179.60	0.14%	-4.53%	
非流动负债合计	4,512.09	5.37%	7,592.86	5.80%	-40.57%	
负债合计	84,031.79	100.00%	130,952.05	100.00%	-35.83%	

四、经营成果

单位：万元

项目	2021年度		2020年度		变动幅度	重大变动说明
	金额	占营业收入比例	金额	占营业收入比例		
营业收入	40,529.11	100.00%	67,416.93	100.00%	-39.88%	主要系满足收入确认条件可于本期确认收入的影视项目减少所致
营业成本	32,902.81	81.18%	68,609.44	101.77%	-52.04%	主要系营业收入同比下降所致
税金及附加	-192.83	-0.48%	352.42	0.52%	-154.71%	主要系根据《财政部、税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》，2021年对2020年计提但2021年实际开票时无需缴纳的文化事业建设费做了冲减所致

销售费用	1,229.60	3.03%	3,979.29	5.90%	-69.10%	主要系业务发行费减少所致
管理费用	7,730.29	19.07%	5,566.57	8.26%	38.87%	主要系版权或改编权到期报废增加所致
研发费用	69.54	0.17%	89.28	0.13%	-22.11%	
财务费用	1,726.30	4.26%	2,159.32	3.20%	-20.05%	
其他收益	295.24	0.73%	684.84	1.02%	-56.89%	主要系收到的政府扶持金及享受的增值税加计抵减金额减少所致
投资收益	157.90	0.39%	1,045.82	1.55%	-84.90%	主要系上年同期确认债权投资投资收益所致
信用减值损失	-12,684.54	-31.30%	295.14	0.44%	-4397.82%	主要系应收款项坏账准备变动所致
资产减值损失	-14,178.09	-34.98%	-24,291.46	-36.03%	41.63%	主要系商誉减值损失变动所致
营业利润	-29,346.11	-72.41%	-35,605.05	-52.81%	17.58%	
营业外收入	371.25	0.92%	412.34	0.61%	-9.97%	
营业外支出	881.92	2.18%	405.10	0.60%	117.71%	主要系本期计提违约赔偿支出所致
利润总额	-29,856.79	-73.67%	-35,597.81	-52.80%	16.13%	
所得税费用	-4,963.85	-12.25%	265.21	0.39%	-1971.70%	主要系递延所得税费用变动所致
净利润	-24,892.94	-61.42%	-35,863.01	-53.20%	30.59%	
归属于母公司股东的净利润	-23,396.99	-57.73%	-35,165.34	-52.16%	33.47%	

五、现金流量情况

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	重大变动说明
经营活动现金流入小计	56,567.34	110,085.31	-48.62%	主要系本期销售回款同比下降所致
经营活动现金流出小计	47,489.47	112,703.81	-57.86%	主要系本期支付的项目制作款减少及上年同期支付银行承兑汇票保证金所致
经营活动产生的现金流量净额	9,077.87	-2,618.50	446.68%	主要系上年同期支付银行承兑汇票保证金所致
投资活动现金流入小计	1,701.00	270.00	530.00%	主要系本期收回部分债权投资本金所致
投资活动现金流出小计	7.45	4.79	55.55%	

投资活动产生的现金流量净额	1,693.55	265.21	538.57%	主要系本期收回部分债权投资本金所致
筹资活动现金流入小计	23,571.17	50,589.91	-53.41%	主要系本期取得借款金额同比下降所致
筹资活动现金流出小计	46,539.96	51,143.50	-9.00%	
筹资活动产生的现金流量净额	-22,968.79	-553.59	-4049.05%	主要系本期取得金融机构融资净额同比减少所致
现金及现金等价物净增加额	-12,207.69	-2,975.88	-310.22%	主要系本期归还借款所致

慈文传媒股份有限公司董事会

2022年4月25日