

星辉互动娱乐股份有限公司 2021 年度财务决算报告

在星辉互动娱乐股份有限公司（以下简称“公司”）董事会及管理层的领导下，经过全体员工同心协力，2021 年度公司实现营业收入 1,406,891,138.77 元，实现归属于上市公司股东的净利润-662,605,082.00 元。现将 2021 年财务决算的有关情况汇报如下：

一、2021 年度公司财务报告的审计情况

公司 2021 年财务报告已经广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了司农审字[2022]21006220010 号标准无保留意见的审计报告。会计师认为：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。

二、财务状况

（一）总资产

2021 年末公司合并总资产 450,455.49 万元，比年初的 537,246.33 万元减少了 86,790.84 万元，降幅 16.15%。

1. 流动资产为 48,623.66 万元，占总资产的 10.79%，比上年减少 31,147.15 万元。其中：

（1）货币资金报告期末较年初减少了 29,114.49 万元，降幅 77.69%，主要系报告期内公司偿还借款及购买球员支付的现金增加所致。

（2）交易性金融资产报告期末较年初减少了 405.37 万元，降幅 100.00%，主要系报告期内远期结汇业务按照约定的日期完成交割所致。

（3）其他应收款报告期末较年初减少了 675.44 万元，降幅 60.18%，主要系报告期内公司收回参股公司股权转让款所致。

2. 非流动资产为 401,831.83 万元，占总资产的 89.21%，比上年减少了 55,643.69 万元。其中：

（1）长期股权投资报告期末较年初减少了 9,304.00 万元，降幅 41.00%，主要系报告期内公司对出现减值迹象的股权投资项目计提减值损失所致。

（2）使用权资产报告期末较年初增加了 1,063.20 万元，增幅 85.89%，主要系报告期内公司将预付土地款调整至使用权资产所致。

(3) 长期待摊费用报告期末较年初增加了 2,723.51 万元, 增幅 153.96%, 主要系报告期内公司将土地平整款调整至长期待摊费用所致。

(4) 递延所得税资产报告期末较年初增加了 11,184.86 万元, 增幅 75.33%, 主要系报告期内俱乐部可抵扣亏损暂时性差异增加, 相应确认的递延所得税资产增加所致。

(5) 其他非流动资产报告期末较年初减少了 1,885.64 万元, 减幅 86.07%, 主要系报告期内公司将预付土地款调整至使用权资产所致。

(二) 总负债

2021 年末公司合并总负债 237,697.05 万元, 比年初的 243,363.14 万元减少了 5,666.09 万元, 减幅 2.33%。

1. 流动负债为 168,701.21 万元, 占总负债的 70.97%, 比上年减少 9,427.24 万元。其中:

(1) 交易性金融负债报告期末较年初减少了 74.07 万元, 减幅 100.00%, 主要系报告期内人民币外汇货币掉期业务完成交割所致。

(2) 应付账款报告期末较年初减少了 16,829.68 万元, 减幅 37.57%, 主要系报告期内俱乐部支付球员转会费增加所致。

(3) 合同负债报告期末较年初增加了 3,991.08 万元, 增幅 74.80%, 主要系报告期内预收游戏分成款及俱乐部会员票务款增加所致。

(4) 其他应付款报告期末较年初增加了 10,856.04 万元, 增幅 1,047.34%, 主要系报告期内实控人向公司提供财务资助所致。

(5) 其他流动负债报告期末较年初增加了 418.27 万元, 增幅 83.98%, 主要系报告期内公司暂估增值税销项税额增加所致。

2. 非流动负债为 68,995.85 万元, 占总负债的 29.03%, 比上年增加 3,761.16 万元。其中:

(1) 递延所得税负债报告期末较年初减少了 193.72 万元, 减幅 100.00%, 主要系报告期内俱乐部收回出售球员的分期款项, 其对应的延期纳税额减少所致。

(三) 归属于母公司股东的所有者权益

2021 年末归属于母公司股东的所有者权益 212,802.57 万元。其中股本 124,419.84 万元, 资本公积 5,124.39 万元, 盈余公积 5,038.09 万元, 未分配利润 86,756.46 万元, 其他综合收益-8,536.20 万元。

(1) 其他综合收益报告期末较年初减少了 13,514.05 万元, 减幅 271.48%, 主

要系报告期内公司外币报表折算差额收益减少所致。

(2) 少数股东权益报告期末较年初减少了 160.49 万元，减幅 137.93%，主要系报告期内公司控股子公司利润减少，少数股东权益相应减少所致。

(四) 现金及现金等价物净增加额较上年同期减少了 42,908.28 万元，减幅 315.13%，主要系报告期内公司经营活动产生的现金流量净额减少所致。其中：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 55,153.05 万元，减幅 84.65%，主要系报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 18,565.92 万元，减幅 114.79%，主要系报告期内公司收回投资收到的现金减少所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 29,650.93 万元，增幅 90.49%，主要系报告期内公司偿还借款及支付利息减少所致。

4. 汇率变动对现金及现金等价物的影响较上年同期增加了 1,159.75 万元，增幅 44.69%，主要系报告期内汇率变动所致。

三、经营绩效

2021 年公司合并实现营业收入 140,689.11 万元，归属于母公司股东的净利润 -66,260.51 万元，分别比 2020 年度减少 19.28%、减少 2,647.11%。

研发费用较上年同期增加了 4,918.36 万元，增幅 224.20%，主要系报告期内由于游戏版号停发，对不再符合资本化条件的在研游戏项目的开发支出转为研发费用所致。

其他收益较上年同期减少了 712.24 万元，减幅 44.01%，主要系报告期内俱乐部及母公司补贴收入减少所致。

投资收益较上年同期增加了 4,095.92 万元，增幅 56.95%，主要系公司上年处置参股公司产生损失，以及报告期内按权益法核算的长期股权投资亏损减少所致。

公允价值变动收益较上年同期减少了 1,992.61 万元，减幅 601.45%，主要系报告期内确认其他非流动金融资产公允价值变动损失所致。

信用减值损失较上年同期减少了 1,001.23 万元，减幅 84.16%，主要系报告期内公司应收款项减值损失转回减少所致。

资产减值损失较上年同期减少了 32,272.60 万元，减幅 29,165.56%，主要系报告期内公司对商誉和投资标的进行了减值测试，对出现减值迹象的投资项目计提减值损失所致。

资产处置收益较上年同期增加了 466.65 万元,增幅 120.00%,主要系报告期内公司因处置运输设备及机器设备形成的收益增加所致。

营业外收入较上年同期增加了 153.37 万元,增幅 431.84%,主要系报告期内广州趣丸网络科技有限公司提前终止租赁协议产生违约金收入所致。

营业外支出较上年同期减少了 321.34 万元,减幅 66.15%,主要系上年同期捐赠疫情物资及赔偿金增加所致。

所得税费用较上年同期减少了 13,915.54 万元,减幅 2,110.87%,主要系报告期内因上赛季俱乐部降级产生亏损,导致本期所得税费用减少所致。

少数股东损益较上年同期减少了 153.94 万元,减幅 23,244.64%,主要系报告期内俱乐部净利润减少,少数股东损益相应减少所致。

其他综合收益的税后净额较上年同期减少了 13,512.05 万元,减幅 146,729.21%,主要系报告期内公司境外子公司合并产生的外币报表折算差额所致。

归属于母公司股东的净利润较上年同期减少了 68,861.91 万元,减幅 2,647.11%,主要系报告期内受疫情及上赛季球队降级的影响,公司体育业务净利润减少,以及对商誉计提减值所致。

四、主要财务指标

本年度资产负债率 52.77%,流动比率 28.82%,速动比率 25.07%,应收账款周转率 5.71,即 63.00 天/次,存货周转率 19.59,即 18.38 天/次。

加权平均净资产收益率-25.49%,扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率-25.79%;基本每股收益-0.53 元,扣除非经常性损益后的基本每股收益-0.54 元;每股净资产 1.71 元。

总体来讲,受新冠肺炎疫情和西班牙人俱乐部上赛季降级因素的双重影响,2021 年度公司经营业绩有所下滑,但主营业务和核心竞争力未发生重大不利变化,资产质量优良、偿债能力较强、财务风险较小,持续经营能力不存在重大风险。

星辉互动娱乐股份有限公司

二〇二二年四月二十七日