

果麦文化传媒股份有限公司

2022 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”）2022 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[2023]000442 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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

	2022 年	2021 年	同比增减
营业收入（元）	462,011,902.18	461,266,319.03	0.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	40,803,424.28	56,727,353.60	-28.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	47,554,190.98	52,545,849.69	-9.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	98,123,186.02	87,792,177.49	11.77%
基本每股收益（元/股）	0.5664	0.9449	-40.06%
稀释每股收益（元/股）	0.5664	0.9449	-40.06%
加权平均净资产收益率	8.29%	11.56%	减少 3.27 个百分点
	2022 年末	2021 年末	同比增减
资产总额（元）	747,669,331.43	687,068,717.21	8.82%
归属于上市公司股东的净资产（元）	603,267,748.01	553,346,821.00	9.02%

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

	2022 年末	2022 年初	同比增减
货币资金	285,177,751.25	199,212,955.92	43.15%
应收账款	81,766,314.24	79,417,700.87	2.96%
存货	108,618,866.02	110,260,438.69	-1.49%
固定资产	6,378,163.78	6,282,310.77	1.53%

在建工程	-	-	不适用
使用权资产	24,243,126.75	27,575,384.50	-12.08%
合同负债	14,723,091.39	9,703,135.88	51.74%
租赁负债	16,488,165.64	16,087,462.00	2.49%

主要变动分析：

货币资金同比增加 43.15%，原因系 22 年回款及时以及 2021 年末购买了结构性存款；合同负债增加 51.74%，原因系客户预估 22 年年返冲销收入所致。

2、现金流

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	466,983,001.51	444,924,053.96	4.96%
经营活动现金流出小计	368,859,815.49	357,131,876.47	3.28%
经营活动产生的现金流量净额	98,123,186.02	87,792,177.49	11.77%
投资活动现金流入小计	467,013,829.45	61,643,751.97	657.60%
投资活动现金流出小计	454,184,145.83	223,785,321.91	102.96%
投资活动产生的现金流量净额	12,829,683.62	-162,141,569.94	不适用
筹资活动现金流入小计	-	123,223,835.85	-100.00%
筹资活动现金流出小计	24,953,566.28	19,245,027.70	29.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,953,566.28	103,978,808.15	-124.00%
现金及现金等价物净增加额	86,016,613.27	29,625,030.56	190.35%

主要变动分析：

投资活动现金流入同比增加 657.60%，主要系 22 年购买结构性存款及大额存单到期收回；投资活动现金流出同比增加 102.96%，主要系 22 年增加购买结构性存款及大额存单，另有向两家公司：湖南齐育未来教育科技有限公司、上海七只鹿文化传媒有限公司支付投资款；

筹资活动现金流入同比减少 100%，主要系 21 年募集资金到账；筹资活动现金流出同比增加 29.66%，主要系 22 年新租赁准则下长期租赁支付的现金。

3、主要财务指标

指标项目		2022 年度	2021 年度	增减幅度
盈利能力	销售毛利率	49.38%	47.96%	1.42%
	净资产收益率	6.75%	10.23%	-3.48%
偿债能力	流动比率	519.68%	491.54%	28.14%
	速动比率	434.32%	397.23%	37.09%

	资产负债率	18.55%	19.36%	-0.81%
营运能力	应收账款周转率	573.27%	690.72%	-117.45%
	流动资产周转率	74.76%	90.88%	-16.12%
	非流动资产周转率	464.73%	508.66%	-43.93%
	总资产周转率	64.40%	77.10%	-12.70%

主要变动分析：

报告期内，公司综合毛利率比去年同期上升 1.42%，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 6.75%，比去年略下降 3.48%，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，主要是由于客户回款更及时，货币资金等流动资产增加所致。

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。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齐育未来、七只鹿两家公司的投资。

果麦文化传媒股份有限公司董事会

2023 年 3 月 20 日