# 凯撒（中国）文化股份有限公司
# 2020 年财务决算报告

凯撒（中国）文化股份有限公司（以下简称“公司”）2020 年财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了致同审字（2021）第 442A013142 号标准无保留意见的审计报告。公司全年实现合并营业收入 58,981.36 万元，归属上市公司股东净利润 12,332.98 万元，营业收入比上年减少 26.61%，归属上市公司股东净利润比上年下降 41.19%。现将有关财务决算情况报告如下：

一、财务状况

金额单位：人民币万元

| 序号 | 项目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 增减 | 重大变动说明 |
|---|---|---|---|---|---|
| （一） | 资产 | | | | |
| 1 | 货币资金 | 12,545.61 | 18,793.80 | -33.25% | 主要系本年偿还债券、游戏项目持续投入等原因所致 |
| 2 | 应收账款 | 37,289.57 | 49,134.51 | -24.11% | |
| 3 | 预付账款 | 22,766.53 | 16,243.66 | 40.16% | 主要系游戏项目持续投入，预付分成、制作费增加 |
| 4 | 存货 | 0 | 2,910.91 | -100% | 主要系本年销售全部库存服装所致 |
| 5 | 其他流动资产 | 4,534.06 | 2,888.62 | 56.96% | 主要系待抵扣进项税及预付所得税增加 |
| 6 | 开发支出 | 16,248.73 | 10,245.59 | 58.59% | 主要系游戏开发项目持续投入 |
| 7 | 其他非流动资产 | 30,502.58 | 20,067.15 | 52.00% | 主要系游戏项目持续投入，预付分成、制作费增加 |
| 8 | 总资产 | 500,923.31 | 497,822.71 | | |
| （二） | 负债 | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 短期借款 | 48,780.34 | 34,042.26 | 43.29% | 主要系本年游戏项目持续投入，增加银行借款以满足经营需要 |
| 2 | 合同负债 | 6,794.46 | 299.05 | 2172.01% | 主要系本年预收合同款项 |
| 3 | 其他应付款 | 4,403.12 | 2,433.33 | 80.95% | 主要系关联往来款项增加 |
| 4 | 一年内到期的非流动负债 | 0 | 29,000.92 | -100.00% | 主要系本年偿还到期应付债券 |
| 5 | 预计负债 | 171.04 | 33.81 | 405.87% | 主要系本年未决诉讼计提赔偿款增加所致 |
| 6 | 递延所得税负债 | 5,259.88 | 4,069.61 | 29.25% | |
| 7 | 负债合计 | 83,637.58 | 88,965.78 | | |

二、所有者权益情况

金额单位：人民币万元

| 序号 | 项目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 增减 | 重大变动说明 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **所有者权益** | | | | |
| 1 | 股本 | 81,374.44 | 81,374.44 | - | |
| 2 | 资本公积 | 214,386.56 | 214,386.56 | - | |
| 3 | 其他综合收益 | -245.30 | 267.89 | -191.57% | 主要系汇率变动的影响 |
| 4 | 未分配利润 | 108,117.16 | 99,283.29 | 8.9% | |
| 5 | 少数股东权益 | -14.98 | -123.10 | 87.83% | |

三、经营情况

金额单位：人民币万元

| 序号 | 项目 | 2020 年 | 2019 年 | 增减 | 重大变动说明 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 营业收入 | 58,981.36 | 80,370.28 | -26.61% | |
| 2 | 营业成本 | 19,008.22 | 24,648.27 | -22.88% | |
| 3 | 销售费用 | 1,935.86 | 5,286.36 | -63.38% | 主要系本年广告及制作费用减少 |
| 4 | 管理费用 | 9,331.55 | 10,642.53 | -12.32% | |
| 5 | 研发费用 | 7,423.79 | 8,571.75 | -13.39% | |
| 6 | 财务费用 | 3,059.65 | 4,276.44 | -28.45% | |
| 7 | 其他收益 | 732.40 | 350.29 | 109.08% | 主要系本年政府补助增加 |
| 8 | 投资收益 | -1,375.15 | 134.14 | -110.65% | 主要系处置其他非流动金融资产的影响 |
| 9 | 利润总额 | 12,122.64 | 18,632.14 | -34.99% | |
| 10 | 所得税费用 | -328.83 | -2,363.47 | 86.09% | 主要系本年递延所得税费用增加 |
| 11 | 净利润 | 12,441.10 | 20,995.61 | -40.74% | |
| 12 | 归属于母公司股东的净利润 | 12,332.98 | 20,969.14 | -41.19% | |
| 13 | 基本每股收益 | 0.15 | 0.26 | -42.31% | |

四、现金流量分析

金额单位：人民币万元

| 序号 | 项目 | 2020 年 | 2019 年 | 增减 | 重大变动说明 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 经营活动现金流入小计 | 82,205.27 | 85,597.07 | -3.96% | |
| 2 | 经营活动现金流出小计 | 47,357.79 | 46,868.20 | 1.04% | |
| 3 | **经营活动产生的现金流量净额** | 34,847.48 | 38,728.87 | -10.02% | |
| 4 | 投资活动现金流入小计 | 5,228.37 | 11,190.61 | -53.28% | 主要系上年收回出售可供出售金融资产的现金较 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 多 |
| 5 | 投资活动现金流出小计 | 28,095.15 | 31,721.54 | -11.43% | |
| 6 | **投资活动产生的现金流量净额** | -22,866.78 | -20,530.93 | -11.38% | |
| 7 | 筹资活动现金流入小计 | 63,672.89 | 42,182.30 | 50.95% | 主要系本年借款增加 |
| 8 | 筹资活动现金流出小计 | 81,778.04 | 51,800.56 | 57.87% | 主要系本年偿还到期债券所致 |
| 9 | **筹资活动产生的现金流量净额** | -18,105.15 | -9,618.26 | -88.24% | 主要系本年还款增加及分配股利、支付利息增加所致 |
| 10 | **现金及现金等价物净增加额** | -6,114.05 | 8,452.17 | | |

## 五、主要财务指标

| 序号 | 项目 | 2020 年 | 2019 年 | 增减 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 流动比率（倍） | 1.02 | 1.13 | -0.11 |
| 2 | 速动比率（倍） | 0.68 | 0.90 | -0.22 |
| 3 | 资产负债率（%） | 16.7 | 17.87 | -1.17 |
| 4 | 应收账款周转率（次） | 1.36 | 1.63 | -16.56% |
| 5 | 存货周转率（次） | 13.06 | 4.72 | 176.69% |
| 6 | 基本每股收益（元/股） | 0.15 | 0.26 | -42.31% |
| 7 | 稀释每股收益（元/股） | 0.15 | 0.26 | -42.31% |
| 8 | 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股） | 0.12 | 0.23 | -47.83% |
| 9 | 加权平均净资产收益率（%） | 2.99 | 5.24 | -2.25 |
| 10 | 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 2.41 | 4.62 | -2.21 |
| 11 | 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.43 | 0.48 | -10.42% |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 12 | 归属于上市公司股东的每股净资产（元/股） | 5.13 | 5.02 | 2.19% |

凯撒（中国）文化股份有限公司董事会

2021 年 04 月 26 日