

证券代码：002292

证券简称：奥飞娱乐

公告编号：2022-015

奥飞娱乐股份有限公司

2021年度财务决算报告

2021年随着全国各地实施更精准有效的疫情常态化防控措施以及促消费政策逐步落地显效，社会经济、生产消费逐渐回暖。公司各项业务逐步恢复正常运营，业务收入逐步增长。由于公司婴童业务、玩具业务受到海运价格大幅上升、大宗原材料价格上涨等影响较为明显，叠加人民币汇率波动、计提相关减值损失等因素，导致公司经营业绩出现亏损。基于以上情况现将2021年度财务决算的有关情况汇报如下：

一、2021年度公司财务报表的审计情况

（一）公司2021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[2022] 22000520010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）主要财务数据和指标：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	同比增减
1、营业收入（万元）	264,431.68	236,819.90	11.66%
2、利润总额（万元）	-45,830.90	-46,120.19	0.63%
3、归属于上市公司股东的净利润（万元）	-41,706.56	-45,028.89	7.38%
4、总资产（万元）	573,712.62	549,839.66	4.34%
5、归属于上市公司股东的权益（万元）	324,008.96	321,620.47	0.74%
6、归属于上市公司股东的每股净资产（元）	2.19	2.37	-7.59%
7、基本每股收益（元）	-0.30	-0.33	9.09%
8、加权平均净资产收益率	-13.67%	-12.41%	-1.26%
9、每股经营活动产生的现金流量（元）	-0.03	0.09	-133.33%

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2021年12月31日，公司总资产573,712.62万元，较上年同期增加23,872.97万元，

增幅 4.34%。主要是报告期内非公开发行股票货币资金增加以及执行新租赁准则使用权资产增加所致。

本年度流动资产增加 50,745.31 万元,主要增减项目如下:

1、货币资金增加 34,032.09 万元,增幅 59.06%,主要是报告期内非公开发行股票及处置子公司收回部分股权处置款所致。

2、应收账款减少 6,671.81 万元,减幅 17.52%,主要是报告期内公司加强对应收账款的管理促进应收款项及时收回所致。

3、其他应收款增加 29,585.71 万元,增幅 494.92%,主要是报告期内处置子公司应收股权处置款增加所致。

4、存货减少 11,074.34 万元,减幅 12.62%,主要是报告期内处置子公司导致授权类及影视类存货减少所致。

本年度非流动资产减少 26,872.35 元,减幅 7.80%,主要增减项目如下:

1、使用权资产增加 28,322.50 万元,增幅 100%,主要是执行新租赁准则新增使用权资产所致。

2、无形资产减少 5,040.79 万元,减幅 32.66%,主要是报告期内处置子公司导致著作权等减少所致。

3、商誉减少 50,296.09 万元,减幅 27.02%,主要是报告期末主要是报告期处置子公司与之相关的商誉减少所致。

本年末公司负债总额 246,748.37 万元,较上年末增加 21,393.35 万元,增幅 9.49%,其中流动负债减少 3,528.67 万元,主要因报告期末短期银行借款减少所致;非流动负债增加 24,922.02 万元,增幅 400.50%,主要是报告期执行新租赁准则租赁负债增加所致。

(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	135,715.95	12,154.02		147,869.97
资本公积	206,049.28	41,720.96	2,052.31	245,717.93
其他综合收益	-23,247.23	72.67	7,113.51	-30,288.07
盈余公积	20,950.98	2,299.35		23,250.33
未分配利润	-18,674.28	139.00	44,005.91	-62,541.19
归属上市公司股东的权益	320,794.70	56,386.00	53,171.73	324,008.96

说明:根据 2020 年第二次临时股东大会决议、2021 年第一次临时股东大会相关决议和修

改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准奥飞娱乐股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕3553号）核准，贵 公司采取非公开发行方式向符合中国证券监督管理委员会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股普通股（A股）121,540,172.00股，每股面值1元，每股发行价格为人民币4.48元，募集资金总额为544,499,970.56元，不含税发行费用（增值税进项税447,746.61元）7,596,590.72元，实际募集资金净额为人民币536,903,379.84元，其中人民币121,540,172.00元作为新增注册资本（股本），人民币415,363,207.84元计入资本公积-股本溢价。

2020年5月，根据公司《股票期权与限制性股票激励计划》，向激励对象授予股票期权1027万份，在资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算出的股票期权授予日公允价值，本期形成资本公积-其他资本公积188,283.23元。

2021年1月，公司收购控股子公司广州戏胞文化传播有限公司少数股东的部分股权，同时以债权7,858,800.00元转为注册资本，收购及债转股后持股比例由原本的51.00%变更为90%，导致减少资本公积-股本溢价3,879,398.76元。

公司实际控制人向公司累计提供借款123,471,750.00元，计提利息1,658,078.04元，导致本期资本公积-其他资本公积增加1,658,078.04元。

采用权益法核算的长期股权投资北京爱乐游文化发展有限公司本期少数股东增资，被动稀释股权，导致减少资本公积16,695,142.19元。

本期处置子公司广州卓游信息科技有限公司部分股权，对广州卓游信息科技有限公司的核算由成本法变为权益法，对应的资本公积转入投资收益，导致资本公积增加51,460.16元。

（三）经营情况

2021年公司实现营业总收入264,431.68万元，同比增长11.66%，主要由于疫情影响得到有效控制，市场消费需求逐渐回暖，业务收入逐步增长。

本年度营业毛利率26.26%，同比下降5.08%，主要是：①在疫情不断反复的大背景下，全球市场需求以及供应链格局持续发生变化。海运费用自第二季度以来大幅上涨；大宗原材料价格持续走高，公司主要产品使用的塑胶原料、螺纹钢以及五金件、电子元件、芯片、纸箱等材料采购成本上涨；公司婴童业务、玩具业务受到的影响较为明显；②为顺应疫情导致的行业市场

场环境变化，一方面对于正在运营的影视类项目进行了谨慎、合理的收入预估并摊销成本；另一方面因处置子公司终止了部分影视片的制作；③人民币持续走强，全年人民币兑美元平均汇率中间价相比2020年升值约7%，公司海外业务毛利额受汇率影响而下降。

本年度销售费用为 41,329.93 万元，同比增幅 12.95%，主要是报告期内线上推广费用增加所致；管理费用为 39,809.09 万元同比增幅 16.20%，主要是报告期内薪酬福利、咨询费等增加所致；研发费用为 19,588.65 万元同比增幅 2.05%，主要是新产品设计费增加所致。

本年度财务费用为7,457.80元，同比减少276.82万元，同比下降3.58%，主要是报告期内汇兑损益减少所致。

本年度资产减值损失为10,190.93万元，同比减少8,243.29万元，下降44.72%，主要是上年同期商誉发生减值损失。

本年度利润总额-45,830.90万元，同比增加0.63%；归属母公司净利润-41,706.56万元，同比增幅7.38%，在收入增长的同时受到海运价格大幅上升、大宗原材料价格上涨等影响，公司盈利情况未达预期。

（四）现金流量分析

2021 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为-4,113.38 万元，同比减少 16,585.10 万元，主要是报告期内购买商品接受劳务支付的现金增加所致。

本年度投资活动产生的现金流量净额 15,790.20 万元，同比增加 21,777.60 万元，主要是报告期内处置子公司的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 23,966.40 万元，同比增加 27,538.46 万元，主要是报告期内非公开发行股票募集资金增加所致。

本年度现金及现金等价物净增加额 34,878.34 万元，主要是报告期内非公开发行股票募集资金增加及处置子公司收回股权处置款所致。

（五）主要财务指标

1、偿债能力指标

项目	2021 年	2020 年	同比增减
流动比率（倍）	1.19	0.94	26.60%
速动比率（倍）	0.83	0.54	53.70%
资产负债率（%）	43.01%	40.99%	2.02%
利息保障倍数（倍）	-6.85	-6.2	10.48%

截止2021年末，公司流动比率为1.19倍，速动比率为0.83倍，同比增幅26.60%及53.70%，

主要是公司流动资产货币资金及其他应收款同比增加所致。

本年末资产负债率43.01%，较上期略有增长，主要是本报告期执行新租赁准则的租赁负债增加所致。

本年末利息保障倍数为-6.85倍，主要因报告期内公司亏损所致。

2、营运能力指标

项目	2021 年	2020 年	同比增减
应收账款周转率（次）	7.30	5.2	40.38%
存货周转率（次）	2.37	1.8	31.67%

本年度应收账款周转率7.3次、存货周转率2.37次，同比增幅40.38%及31.67%，主要是报告期末应收账款及存货同比减少所致。

3、现金流量指标

本年度每股经营活动现金净流量为-0.03元，同比减少0.12元，主要是报告期内因扩大生产购买商品接受劳务支付的现金增加所致。

4、盈利能力指标

项目	2021 年	2020 年	同比增减（%）
基本每股收益（元）	-0.30	-0.33	9.09%
加权平均净资产收益率（%）	-13.67%	-12.41%	-1.26%

本年度公司基本每股收益-0.30元，同比增幅9.09%；本年度加权净资产收益率-13.67%，与上年基本持平，主要是收入增长的同时受到海运价格大幅上升、大宗原材料价格上涨等影响，公司盈利情况未达预期所致。

奥飞娱乐股份有限公司

董 事 会

二〇二二年四月三十日