

实丰文化发展股份有限公司

2021 年度财务决算报告

随着疫情影响逐步减弱，市场消费需求恢复，公司业务逐步恢复正常运行，报告期内公司海外业务虽然受到国际海运运力紧缺、运费上涨的影响，玩具销售业务仍较去年同期有显著增长，基本恢复至疫情前水平，公司 2021 年度经营有序开展，在经营过程中，基本完成制订的年度任务目标。

一、财务报表编制情况

(一) 公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 财务报表真实、完整地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2021 年度经营成果和现金流量等财务信息。

(三) 报告期内，公司不存在前期差错更正的事项，公司无重大会计政策、重大会计估计、重大会计核算方法变更事项发生。

(四) 财务报表业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

二、基本财务状况

(一) 主要经营指标

单位：人民币元

项 目	2021 年	2020 年	本报告期 同比增减
营业总收入	365,391,137.59	251,054,802.27	45.54%
营业利润	-11,000,738.97	-31,395,834.84	64.96%
利润总额	80,864.01	-40,159,443.17	100.20%
归属于公司股东的净利润	-972,583.02	-40,984,118.02	97.63%
归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-20,385,581.47	-39,722,167.41	48.68%
经营活动产生的现金流量净额	-4,863,763.03	-22,298,699.15	78.19%
项 目	2021 年度末	2020 年度末	本报告期末比 上年度末增减
总资产	669,835,548.64	675,614,231.33	-0.86%
归属于公司股东的所有者权益	513,214,436.58	526,779,927.04	-2.58%

1、报告期公司营业总收入同比增加 45.54%，主要系报告期内疫情逐步控

制，海外玩具市场需求逐步恢复的影响，公司收入较去年同期大幅增加。

2、报告期归属于公司股东扣除非经常性损益的净利润同比增加 48.68%，主要是在营业收入增加的基础上、有效控制运营成本增加的结果。

3、报告期经营活动产生的现金流量金额同比增加 78.19%，主要系营业收入增加，相应收到货款增加所致。

（二）主要财务指标

1、盈利指标

项 目	2021 年	2020 年	本报告期 同比增减
基本每股收益（元/股）	-0.01	-0.34	97.06%
稀释每股收益（元/股）	-0.01	-0.34	97.06%
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元/股）	-0.17	-0.33	48.48%
加权平均净资产收益率（%）	-0.19%	-7.48%	7.29%
扣非后加权平均净资产收益率（%）	-3.94%	-7.25%	3.31%
每股经营活动产生的现金流量净额 （元/股）	-0.04	-0.19	78.95%
项目	2021 年度末	2020 年度末	本报告期末比 上年度末增减
归属于公司股东的每股净资产（元/ 股）	4.28	4.39	-2.51%

2、偿债能力指标

财务指标名称	2021 年	2020 年	本报告期 同比增减
流动比率	2.81	2.97	-0.16
速动比率	2.13	2.18	-0.05
资产负债率	23.38%	22.03%	1.35%

3、资产管理能力指标

财务指标名称	2021 年	2020 年	本报告期 同比增减
应收账款周转率（次）	4.65	2.98	1.67
存货周转率（次）	2.84	2.62	0.22
总资产周转率（次）	0.54	0.38	0.16

三、经营业务情况

(一) 营业总收入按主营及其他业务情况

单位：人民币元

项目	营业收入	占营业总收入比重
玩具业务收入	358,781,289.74	98.19%
游戏业务收入	3,385,231.57	0.93%
其他业务收入	3,224,616.28	0.88%
营业总收入	365,391,137.59	100%

(二) 主营业务（玩具）按产品和地区分布情况

1、分产品经营情况

单位：人民币元

产品类别	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入 同比增 减	主营业务成本 同比增 减	毛利率 同比增 减
电动遥控玩具	99,859,606.29	81,593,704.04	18.29%	88.38%	77.90%	4.81%
婴幼玩具	118,170,355.47	93,419,364.66	20.95%	48.34%	55.39%	-3.58%
车模玩具	6,362,539.69	4,800,243.40	24.55%	53.61%	47.16%	3.30%
动漫游戏衍生品玩具	774,867.91	659,347.02	14.91%	34.31%	60.50%	-13.89%
其他玩具	27,004,355.48	22,213,397.72	17.74%	2,846.48%	3,165.76%	-8.04%
玩具自产小计	252,171,724.84	202,686,056.84	19.62%	82.33%	83.70%	-0.60%
玩具贸易	106,609,564.90	100,212,687.19	6.00%	-4.84%	-2.93%	-1.85%
玩具业务合计	358,781,289.74	302,898,744.03	15.58%	43.32%	41.83%	0.89%

2、分地区经营情况

单位：人民币元

地区名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入 同比增 减	主营业务成本 同比增 减	毛利率 同比增 减
亚洲	53,371,119.29	47,404,939.59	11.18%	24.33%	19.13%	3.88%
北美洲	196,661,322.46	164,181,766.96	16.52%	91.65%	84.97%	3.02%
欧洲	60,220,837.07	52,169,244.60	13.37%	39.12%	40.93%	-1.11%

南美洲	14,149,310.71	12,032,165.06	14.96%	649.03%	581.08%	8.48%
大洋洲	2,481,451.33	2,181,611.31	12.08%	242.50%	227.33%	4.07%
非洲	203,639.50	176,971.48	13.10%	-97.03%	-97.24%	6.66%
境内	31,693,609.38	24,752,045.03	21.90%	-39.10%	-36.79%	-2.86%
玩具业务合计	358,781,289.74	302,898,744.03	15.58%	43.32%	41.83%	0.89%

四、资产、负债、权益及损益类情况

(一) 主要资产情况

单位：人民币元

项目	2021 年末		2020 年末		同比增减
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
货币资金	175,805,024.06	26.25%	194,370,763.31	28.77%	-9.55%
交易性金融资产	6,440,800.00	0.96%	1,307,773.60	0.19%	392.50%
应收账款	99,524,147.68	14.86%	57,480,621.60	8.51%	73.14%
预付款项	24,335,757.52	3.63%	28,154,452.01	4.17%	-13.56%
其他应收款	4,335,894.64	0.65%	3,048,923.20	0.45%	42.21%
存货	104,777,346.43	15.64%	110,938,649.80	16.42%	-5.55%
其他流动资产	21,646,411.62	3.23%	22,272,206.01	3.30%	-2.81%
长期股权投资	23,133,600.00	3.45%	37,372,225.00	5.53%	-38.10%
固定资产	162,878,483.08	24.32%	171,013,887.05	25.31%	-4.76%
使用权资产	638,479.51	0.10%	-	-	-
无形资产	44,329,921.97	6.62%	45,456,655.61	6.73%	-2.48%
递延所得税资产	1,323,284.23	0.20%	2,314,717.90	0.34%	-42.83%
其他非流动资产	666,397.90	0.10%	1,883,356.24	0.28%	-64.62%

1、交易性金融资产报告期末同比增加 392.5%，主要系本年度投资英国项目所致。

2、应收账款报告期末同比增加 73.14%，主要系公司第三和第四季度销售额增加，未到期款项增加所致。

3、预付账款报告期末同比减少 13.56%，主要系预付材料款结转至存货所致。

4、其他应收款报告期末同比增加 42.21%，主要系报告期末应收出口退税、备用金和暂付押金余额增加所致。

5、长期股权投资期末同比减少 38.1%，主要系 2021 年度对该资产计提减值所致。

6、递延所得税资产报告期末同比减少 42.83%，主要系应收账款增加，相应计提的坏账准备增加以及预计负债减少共同影响，导致相应的递延所得税资产减少所致。

7、其他非流动资产报告期末同比减少 64.62%，主要系预付固定资产购置款减少所致。

（二）主要负债情况

单位：人民币元

项目	2021 年末		2020 年末		同比增减
	金额	占总负债比重	金额	占总负债比重	
短期借款	100,143,366.69	63.94%	106,149,997.23	71.32%	-5.66%
应付账款	23,633,761.61	15.09%	25,156,157.97	16.90%	-6.05%
合同负债	8,439,700.99	5.39%	2,953,321.44	1.98%	185.77%
应付职工薪酬	4,405,921.21	2.81%	4,623,888.52	3.11%	-4.71%
应交税费	543,814.43	0.35%	402,372.59	0.27%	35.15%
其他应付款	592,503.30	0.38%	413,446.99	0.28%	43.31%
一年内到期的非流动负债	17,895,908.18	11.43%	791,141.57	0.53%	2,162.04%
其他流动负债	28,541.72	0.02%	319,086.81	0.21%	-91.06%
长期借款	-	-	593,356.34	0.40%	-
租赁负债	294,325.38	0.19%	-	-	-
预计负债	403,005.00	0.26%	7,000,000.00	4.70%	-94.24%
递延收益	240,263.55	0.15%	300,757.47	0.20%	-20.11%
递延所得税负债	-	-	130,777.36	0.09%	-100.00%

1、短期借款报告期末同比减少 5.66%，主要系用于维持日常经营所需流动资金所致。

2、应付账款报告期末同比减少 6.05%，主要系当期应付供应商货款减少所致。

3、应交税费报告期末同比增加 35.15%，主要系公司收入增加相应应缴各项

税费增加所致。

4、其他应付款报告期末同比增加 43.31%，主要系期末应付各项经营费用未结清余额增加所致。

5、一年内到期的非流动负债期末同比增加 2162.04%，主要系一年内到期的长期借款增加所致。

6、递延收益报告期末同比减少 20.11%，主要系与资产相关的政府补贴逐期摊销所致。

（三）主要股东权益情况

单位：人民币元

项目	2021 年末		2020 年末		同比增减
	金额	占股东权益比重	金额	占股东权益比重	
股本	120,000,000.00	23.38%	120,000,000.00	22.78%	-
资本公积	267,802,306.48	52.18%	267,802,306.48	50.84%	-
库存股	12,495,997.14	2.43%	-	-	-
其他综合收益	115,132.14	0.02%	212,042.44	0.04%	-45.70%
盈余公积	22,813,330.09	4.45%	21,130,322.64	4.01%	7.96%
未分配利润	114,979,665.01	22.40%	117,635,255.48	22.33%	-2.26%

（四）除收入成本外的主要损益类情况

单位：人民币元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
税金及附加	3,008,228.36	2,501,343.96	20.26%
销售费用	16,435,691.10	26,859,681.54	-38.81%
管理费用	26,587,660.02	27,941,045.38	-4.84%
研发费用	10,521,094.81	11,325,578.55	-7.10%
财务费用	6,828,825.89	10,228,430.95	-33.24%
信用减值损失（损失“-”号）	-1,473,238.63	4,768,845.50	130.89%
资产减值损失（损失“-”号）	-15,907,968.36	-3,977,230.55	299.98%
其他收益	2,463,081.24	3,016,948.33	-18.36%
投资收益	2,611,982.38	4,874,459.63	-46.41%

项目	2021 年	2020 年	同比增减
资产处置收益	1,029,261.04	28,947.41	3,455.62%
公允价值变动收益	4,913,951.70	1,307,773.60	275.75%
营业外收入	11,082,631.79	291,180.00	3,706.11%
营业外支出	1,028.81	9,054,788.33	-99.99%
所得税费用	1,053,447.03	824,674.85	27.74%

1、报告期公司销售费用同比减少 38.81%，主要系职工薪酬、业务宣传费、业务招待费及电商业务平台支出减少约 970 万元所致。

销售费用明细	2021 年度	2020 年度	变动金额	同比增减
职工薪酬	4,910,094.22	7,232,644.39	-2,322,550.17	-32.11%
业务宣传费	3,915,360.13	5,732,060.25	-1,816,700.12	-31.69%
办公及修理费	645,662.93	915,474.03	-269,811.10	-29.47%
业务招待费	647,652.83	2,557,715.73	-1,910,062.90	-74.68%
折旧及摊销费	1,125,644.93	1,120,482.57	5,162.36	0.46%
差旅费	288,271.84	733,107.12	-444,835.28	-60.68%
授权费	352,953.34	544,651.67	-191,698.33	-35.20%
检测费	380,241.95	162,814.68	217,427.27	133.54%
电商平台服务及推广费	3,923,244.81	7,306,874.71	-3,383,629.90	-46.31%
电商仓储服务费	199,299.48	535,681.38	-336,381.90	-62.80%
其他费用	47,264.64	18,175.01	29,089.63	160.05%

2、报告期公司管理费用同比减少 4.84%，主要系职工薪酬及中介及咨询机构费减少影响所致。

管理费用明细	2021 年度	2020 年度	变动金额	同比增减
职工薪酬	9,143,918.45	11,164,392.04	-2,020,473.59	-18.10%
办公及修理费	1,757,438.17	1,886,782.78	-129,344.61	-6.86%
差旅费	228,757.81	383,424.30	-154,666.49	-40.34%
业务招待费	316,851.52	427,396.80	-110,545.28	-25.86%
折旧费及摊销	9,839,309.29	8,897,422.30	941,886.99	10.59%
中介及咨询机构费	3,505,130.45	3,909,708.86	-404,578.41	-10.35%
保险费用	116,091.28	155,455.21	-39,363.93	-25.32%

设计费	374,592.63	-	374,592.63	-
其他费用	1,305,570.42	1,116,463.09	189,107.33	16.94%

3、报告期公司财务费用同比减少 33.24%，主要系受人民币兑美元汇率变动影响，公司出口业务汇兑损失减少，以及银行利息增加共同影响所致。

4、报告期公司信用减值损失同比增加 130.89%，主要是报告期末应收账款增加相应计提坏账损失增加所致。

5、报告期公司资产减值损失同比增加 299.98%，主要系本期计提长期股权投资减值损失增加所致。

6、报告期公司其他收益同比减少 18.36%，主要系取得与企业日常活动相关的政府补助减少所致。

7、报告期公司投资收益同比减少 46.41%，主要系结售汇业务投资收益以及长期股权投资的投资收益减少所致。

8、报告期公司营业外收入同比增加 3706.11%，主要系没收众信回购保证金及转回上年度已计提的英国项目保证金损失共同影响所致。

9、报告期公司营业外支出同比减少 99.99%，主要系公益性捐赠、存货报废损失、固定资产毁损报废损失、保证金损失以及调解款减少所致。

五、现金流状况

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	同比增减
经营活动现金流入量	359,220,081.16	325,105,846.82	10.49%
经营活动现金流出量	364,083,844.19	347,404,545.97	4.80%
经营活动产生的现金流量净额	-4,863,763.03	-22,298,699.15	78.19%
投资活动现金流入量	125,625,718.51	308,339,840.08	-59.26%
投资活动现金流出量	127,069,452.34	326,267,277.48	-61.05%
投资活动产生的现金流量净额	-1,443,733.83	-17,927,437.40	91.95%
筹资活动现金流入量	147,777,885.00	185,788,436.83	-20.46%
筹资活动现金流出量	156,561,664.79	136,099,412.67	15.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,783,779.79	49,689,024.16	-117.68%
现金及现金等价物净增加额	-14,043,303.24	8,453,039.82	-266.13%

(一) 报告期公司经营活动产生的现金净流入量同比增加 78.19%，主要原

因系：受海外市场需求恢复影响，公司订单增加，资金周转改善，营业收入增加相应回款金额增加。

（二）报告期公司投资活动产生的现金净流入量同比增加 91.95%，主要系收回投资合作保证金及公司理财资金减少所致。

（三）报告期公司筹资活动产生的现金净流入量同比减少 117.68%，主要系本年度公司新增银行借款减少及本年度回购公司股份所致。

六、公司主要设备盈利能力、使用情况及减值情况。

公司玩具产品主要设备为注塑机，一般无大型机器设备。2021 年末公司机器设备净值为 11,078,196.05 元，占公司总资产的 1.65%，公司主要机器设备使用良好。

报告期内公司各项资产中，对应收款项和存货计提减值，目前公司拥有的固定资产和无形资产质量良好，不存在闲置资产、非经营性资产和不良资产。

报告期内各期末公司资产减值损失情况：

单位：人民币元

项目	2021 年	2020 年	增长额	同比增减
信用减值损失（损失“-”号）	-1,473,238.63	4,768,845.50	-6,242,084.13	130.89%
存货跌价损失（损失“-”号）	-96,910.59	-2,846,102.40	2,749,191.81	-96.59%
长期股权投资减值损失（损失“-”号）	-15,811,057.77	-1,131,128.15	-14,679,929.62	1297.81%
合计	-17,381,206.99	791,614.95	-18,172,821.94	2295.66%

实丰文化发展股份有限公司

2022 年 4 月 30 日