

凯撒（中国）文化股份有限公司

2022 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”）2022 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（2023）第 442A014387 号标准无保留意见的审计报告。公司全年合并营业收入 62,126.46 万元，归属母公司净利润-65,573.15 万元，营业收入比上年减少 33.40%，归属母公司净利润比上年下降 904.47%。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	2022.12.31	2021.12.31	增减	重大变动说明
(一)	资产				
1	货币资金	28,233.65	49,858.25	-43.37%	主要系本年销售收款减少及持续投入渠道成本、游戏定制等支出所致
2	交易性金融资产	15000.00	100000.00	50.00%	期末未到期理财产品增加所致
2	应收账款	45,347.86	51,202.51	-11.43%	
3	其他应收款	7,953.99	17,780.72	-55.27%	主要系本期收回股权转让款所致
4	使用权资产	1,469.88	2,115.29	-30.51%	本期计提折旧所致
5	总资产	503,728.90	582,176.62		
(二)	负债				
1	短期借款	17,180.45	25,995.71	-33.91%	主要系本期偿还银行借款所致
2	应付账款	15,560.32	11,539.65	34.84%	主要系本期存量产品渠道支出及版权采购款未清偿所致
3	合同负债	10,938.97	8,735.72	25.22%	主要系本年预收合同款项增加
4	应交税费	348.00	834.54	-58.30%	主要系本期缴纳上年末的增值税等相关税费及本年营业收入下降所致

5	租赁负债	807.25	1,251.73	-35.51%	本年支付租金所致
6	递延所得税负债	5,424.37	4,497.70	20.60%	本年公允价值变动损益及资产折旧摊销增加所致
	负债合计	54,791.48	57,385.62		

二、所有者权益情况

金额单位：人民币万元

序号	项目	2022.12.31	2021.12.31	增减	重大变动说明
	所有者权益				
1	股本	95,666.51	95,666.51	0.00%	
2	资本公积	281,712.58	281,712.58	0.00%	
3	其他综合收益	193.95	-405.94	147.78%	汇率变动的影晌
4	未分配利润	46,396.31	111,969.46	-58.56%	
5	少数股东权益	13,733.09	21761.22	36.89%	

三、经营情况

金额单位：人民币万元

序号	项目	2022年	2021年	增减	重大变动说明
1	营业收入	62,126.46	93,283.25	-33.40%	主要系本年版权运营、游戏分成收入减少
2	营业成本	56,235.25	41,196.63	36.50%	主要系本年版权运营、游戏分成成本增加
3	销售费用	1,631.64	2,558.43	-36.22%	主要系本年广告及制作费用减少
4	管理费用	14,049.26	15,514.40	-9.44%	
5	研发费用	10,045.57	8,285.36	21.24%	本年增加研发项目投入

6	财务费用	265.57	1,093.89	-75.72%	主要系本年借款利息减少
7	投资收益	142.78	1,108.33	87.12%	主要系投资项目处置产生亏损
8	公允价值变动损益	-11,081.77	-7,232.31	53.23%	本年公允价值变动损益增加
9	信用减值损失	-7066.58	-855.03	-726.47%	本年信用减值损益增加
10	资产减值损失	-35,346.42	-8,045.37	-339.34%	本年商誉及开发支出减值损益增加
11	利润总额	-72,806.10	9,802.12	-842.76%	
12	所得税费用	769.66	1,788.82	56.97%	主要系本年经营亏损增加
13	净利润	-73,575.76	8,013.29	-1018.17%	
14	归属于母公司股东的净利润	-65,573.15	8,151.11	-904.47%	

四、现金流量分析

金额单位：人民币万元

序号	项目	2022年	2021年	增减	变动原因说明
1	经营活动现金流入小计	75,945.68	94,757.67	-19.85%	主要系本年收入下降销售收款减少
2	经营活动现金流出小计	65,173.24	64,664.48	0.79%	主要系本年采购支付的款项增加
3	经营活动产生的现金流量净额	10,772.44	30,093.20	-64.20%	
4	投资活动现金流入小计	69,255.06	77,457.34	-10.59%	主要系到期赎回理财产品现金减少
5	投资活动现金流出小计	98,889.49	127,449.60	-22.41%	主要系本年购买理财产品及游戏定制、版权采购支付的现金减少
6	投资活动产生的现金流量净额	-29,634.44	-49,992.26	40.72%	
7	筹资活动现金流入小计	41,200.16	121,583.22	-66.11%	主要系上年收到增发股票的现金所致

8	筹资活动现金流出小计	39,938.19	68,897.09	-42.03%	主要系本年偿还银行借款减少所致
9	筹资活动产生的现金流量净额	1,261.97	52,686.13	97.60%	
10	现金及现金等价物净增加额	-17651.86	32,582.52		

五、主要财务指标

序号	项目	2022年	2021年	增减
1	流动比率（倍）	2.46	2.96	-0.50
2	速动比率（倍）	1.99	2.50	-0.51
3	资产负债率（%）	10.88	9.86	1.02
4	应收账款周转率（次）	1.29	2.11	-38.96%
5	基本每股收益（元/股）	-0.69	0.09	-878.33%
6	稀释每股收益（元/股）	-0.69	0.09	-878.33%
7	扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.60	0.13	-565.00%
8	加权平均净资产收益率（%）	-13.98	1.73	-907.88%
9	扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-12.25	2.67	-14.92
10	每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.11	0.31	-0.20
11	归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.69	5.49	-14.52%

凯撒（中国）文化股份有限公司董事会

2023年04月26日