

慈文传媒股份有限公司

2023年度财务决算报告

一、2023年度会计报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计

经过审计，大信会计师事务所（特殊普通合伙）认为本公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量，并为本公司2023年度财务报表出具了“大信审字[2024]第6-00031号”审计报告。

二、主要会计数据和财务指标

项目	2023年	2022年	变动幅度
营业收入(万元)	46,118.94	46,643.05	-1.12%
归属于上市公司股东的净利润(万元)	2,762.78	4,923.73	-43.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(万元)	-3965.62	419.19	-1046.02%
经营活动产生的现金流量净额(万元)	1,227.51	24,310.84	-94.95%
基本每股收益(元/股)	0.06	0.1	-40.00%
稀释每股收益(元/股)	0.06	0.1	-40.00%
加权平均净资产收益率	2.90%	5.38%	-46.10%
项目	2023年末	2022年末	变动幅度
总资产(万元)	126,767.60	162,278.21	-21.88%
归属于上市公司股东的净资产(万元)	96,691.79	93,927.49	2.94%

三、财务状况

（一）报告期主要资产构成情况

单位：万元

项目	2023年末		2023年初		变动幅度	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	17,700.23	13.96%	36,973.50	22.78%	-52.13%	系项目支出增加及购买资管计划所致
应收票据		0.00%	6,720.00	4.14%	-100.00%	系应收票据到期兑付所致

应收账款	20,058.05	15.82%	17,153.32	10.57%	16.93%	系确认收入所致
预付款项	26.43	0.02%	771.84	0.48%	-96.58%	系投资项目款结束所致
其他应收款	926.62	0.73%	440.91	0.27%	110.16%	系剧组备用金增加所致
存货	49,794.98	39.28%	79,752.90	49.15%	-37.56%	系项目确认收入结转所致
合同资产		0.00%		0.00%		
其他流动资产	3,689.68	2.91%	5,898.80	3.63%	-37.45%	系项目可抵税金减少所致
流动资产合计	93,705.42	73.92%	147,811.58	91.09%	-36.60%	
债权投资		0.00%	711.8	0.44%	-100.00%	系收回项目款项所致
长期股权投资	1,201.54	0.95%	606.59	0.37%	98.08%	系增加对外投资所致
其他权益工具投资	945.28	0.75%	952.51	0.59%	-0.76%	
固定资产	74.31	0.06%	2,314.60	1.43%	-96.79%	系公司出租闲置房产转投资性房地产核算所致
使用权资产	76.49	0.06%	75.89	0.05%	0.79%	
长期待摊费用	6.75	0.01%	10.27	0.01%	-34.27%	系装修费用摊销所致
递延所得税资产	8,653.60	6.83%	9,794.96	6.04%	-11.65%	系减值转回及补亏所致
非流动资产合计	33,062.18	26.08%	14,466.63	8.91%	128.54%	
资产总计	126,767.60	100.00%	162,278.21	100.00%	-21.88%	

(二) 报告期主要负债构成情况

单位：万元

项 目	2023 年末		2023 年初		变动幅度	重大变动说明
	金额	占总负债比例	金额	占总负债比例		
短期借款	3,561.09	13.19%	6,000.00	9.20%	-40.65%	系本期归还借款所致
应付票据		0.00%	57.6	0.09%	-100.00%	系票据兑付所致
应付账款	10,737.28	39.78%	17,735.68	27.19%	-39.46%	系完成部分项目结算所致
合同负债	7,615.15	28.21%	33,245.51	50.96%	-77.09%	系部分项目完成收入确认，预收转收入所致
应付职工薪酬	248.74	0.92%	253.98	0.39%	-2.06%	
应交税费	668.76	2.48%	1,760.30	2.70%	-62.01%	系本期末待缴纳税金减少所致
其他应付款	896.13	3.32%	499.65	0.77%	79.35%	系计提中介机构费用所致
一年内到期的非流动负债	77.22	0.29%	3,315.56	5.08%	-97.67%	系借款减少所致
其他流动负债	456.91	1.69%	1,994.50	3.06%	-77.09%	系预收销售款税金减少所致
流动负债合计	26,629.20	98.66%	64,868.15	99.43%	-58.95%	
递延所得税负债	360.64	1.34%	370.43	0.57%	-2.64%	系其他权益工具投资公允价值变动确认递延所得税负债增加

非流动负债合计	360.64	1.34%	370.43	0.57%	-2.64%	
负债合计	26,989.84	100.00%	65,238.58	100.00%	-58.63%	

四、经营成果

单位：万元

项目	2023 年度		2022 年度		变动幅度	重大变动说明
	金额	占营业收入比例	金额	占营业收入比例		
营业收入	46,118.94	100.00%	46,643.05	100.00%	-1.12%	
营业成本	42,496.78	92.15%	35,934.83	77.04%	18.26%	系相关项目成本较高所致
税金及附加	103.08	0.22%	170.43	0.37%	-39.52%	系项目税金缴纳与收入确认存在时间差异所致
销售费用	501.98	1.09%	541.36	1.16%	-7.27%	系公司强化管理，压降成本费用所致
管理费用	2,803.92	6.08%	3,232.82	6.93%	-13.27%	系公司强化管理，压降成本费用所致
研发费用			3.96	0.01%	-100.00%	系本期无相关支出所致
财务费用	-436.33	-0.95%	155.08	0.33%	-381.36%	系贷款余额大幅下降所致
其他收益	297.44	0.64%	702.63	1.51%	-57.67%	系政府补助及子公司退税收入减少所致
投资收益	640.93	1.39%	-17.38	-0.04%	3787.74%	系重组收益及权益法核算下收益确认所致
信用减值损失	2,729.06	5.92%	5,525.17	11.85%	-50.61%	系加大历史应收款回款力度所致
资产减值损失	-2,020.39	-4.38%	-7,172.04	-15.38%	71.83%	系存货质量提高，计提存货跌价较少所致
营业利润	3,094.24	6.71%	5,611.66	12.03%	-44.86%	系本期开机项目毛利率较低所致
营业外收入	863.53	1.87%	3,296.01	7.07%	-73.80%	系政府奖励比上年减少所致
营业外支出	61.73	0.13%	1,576.67	3.38%	-96.08%	系违约金支付比上年减少所致
利润总额	3,896.04	8.45%	7,330.99	15.72%	-46.86%	系本期开机项目毛利率较低所致
所得税费用	1,159.44	2.51%	1,866.71	4.00%	-37.89%	系递延所得税调整所致
净利润	2,736.59	5.93%	5,464.28	11.72%	-49.92%	系本期开机项目毛利率较低所致
归属于母公司股东的净利润	2,762.78	5.99%	4,923.73	10.56%	-43.89%	系本期开机项目毛利率较低所致

五、现金流量情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度	重大变动说明
销售商品、提供劳务收到的现金	21,925.40	39,934.19	-45.10%	系本期项目回款比上年减少所致
收到的税费返还	104.42	1,065.44	-90.20%	系本期税费减少导致
收到其他与经营活动有关的现金	2,716.35	5,231.16	-48.07%	系本期收到政府奖励减少所致
购买商品、接受劳务支付的现金	19,092.79	14,824.44	28.79%	系本期项目投入增加所致
支付给职工以及为职工支付的现金	2,012.24	2,361.49	-14.79%	系本期相关费用支出减少所致
支付的各项税费	1,012.47	2,428.23	-58.30%	系本期税费减少导致
支付其他与经营活动有关的现金	1,401.17	2,305.79	-39.23%	系本期支付的其他单位往来减少所致
收回投资收到的现金	571.18	4,900.00	-88.34%	系本期投资回收减少所致
取得投资收益收到的现金	427.85	0.35	122101.72%	系取得债务重组收益所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	440.78	0.88	50177.18%	系本期处置固定资产及其他资产所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1.66	21.83	-92.41%	本期几乎无相关资产购置
投资支付的现金	22,500.00	5,000.00	350.00%	系本期购买资管计划及对外股权投资增加所致
取得借款收到的现金	3,555.00	6,000.00	-40.75%	系公司资金情况较好贷款较少所致
收到其他与筹资活动有关的现金	986.58	5,800.00	-82.99%	系各类票据贴现、定期存单减少所致
偿还债务支付的现金	3,230.49	15,865.94	-79.64%	系本期偿还以前年度剩余贷款所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119.10	942.50	-87.36%	系贷款减少，利息支出减少所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	7.61	43.48	-82.49%	系汇率变动较小所致
现金及现金等价物净增加额	-18,797.70	19,062.32	-198.61%	系本期项目支出及购买资管计划增加所致
期初现金及现金等价物余额	36,152.04	17,089.72	111.54%	系 2022 年收款增加所致
期末现金及现金等价物余额	17,354.34	36,152.04	-52.00%	系本期项目支出及购买资管计划增加所致

慈文传媒股份有限公司董事会

2024年4月17日