

# 果麦文化传媒股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

果麦文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了大华审字[2024]0011000679 号审计报告。会计师的审计意见是：财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了果麦文化 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 一、主要会计数据和财务指标

	2023 年	2022 年	同比增减
营业收入（元）	478,115,739.79	462,011,902.18	3.49%
归属于上市公司股东的净利润（元）	53,637,628.51	40,803,424.28	31.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	55,202,413.79	47,554,190.98	16.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	77,462,908.27	98,123,186.02	-21.06%
基本每股收益（元/股）	0.7392	0.5664	30.51%
稀释每股收益（元/股）	0.7392	0.5664	30.51%
加权平均净资产收益率	8.75%	8.29%	增加 0.46 个百分点
	2023 年末	2022 年末	同比增减
资产总额（元）	805,237,767.04	747,669,331.43	7.70%
归属于上市公司股东的净资产（元）	670,542,415.93	603,267,748.01	11.15%

### 二、公司财务状况、经营成果和现金流量情况分析

#### 1、资产及负债状况

	2023 年末	2023 年初	同比增减
货币资金	247,356,632.61	285,177,751.25	-13.26%
应收账款	80,283,803.11	81,766,314.24	-1.81%
存货	108,431,983.15	108,618,866.02	0.00%
固定资产	7,088,920.39	6,378,163.78	11.14%
在建工程	-	-	不适用
使用权资产	29,691,958.32	24,243,126.75	22.48%
合同负债	12,657,258.42	14,723,091.39	-14.03%

租赁负债	15,825,735.29	16,488,165.64	-4.02%
------	---------------	---------------	--------

### 主要变动分析:

使用权资产同比增加 22.48%，原因系公司 2023 年度新增了租赁面积。

## 2、现金流

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	473,885,480.25	466,983,001.51	1.48%
经营活动现金流出小计	396,418,571.98	368,859,815.49	7.47%
经营活动产生的现金流量净额	77,466,908.27	98,123,186.02	-21.05%
投资活动现金流入小计	513,511,355.80	467,013,829.45	9.96%
投资活动现金流出小计	616,178,756.88	454,184,145.83	35.67%
投资活动产生的现金流量净额	-102,667,401.08	12,829,683.62	-900.20%
筹资活动现金流入小计	5,883,507.53	-	-
筹资活动现金流出小计	18,629,435.95	24,953,566.28	-25.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,745,928.42	-24,953,566.28	-48.92%
现金及现金等价物净增加额	-37,944,350.85	86,016,613.27	-144.11%

### 主要变动分析:

投资活动现金流入同比增加 9.96%，主要系 23 年购买结构性存款及大额存单到期收回；投资活动现金流出同比增加 35.67%，主要系 23 年增加购买结构性存款及大额存单，另有两家公司星图比特、爱漫阁投资款；

筹资活动现金流入同比增加 100%，主要系 23 年股权激励的首次授予部分和预留授予部分第一个归属期届满。

## 2、主要财务指标

指标项目		2023 年度	2022 年度	增减幅度
盈利能力	销售毛利率	48.92%	49.38%	-0.93%
	净资产收益率	8.47%	8.29%	2.17%
偿债能力	流动比率	569.23%	519.68%	9.53%
	速动比率	426.61%	352.16%	21.14%
	资产负债率	16.64%	19.22%	-13.42%
营运能力	应收账款周转率	526.37%	513.17%	2.57%
	流动资产周转率	71.68%	74.76%	-4.12%
	非流动资产周转率	436.82%	464.73%	-6.01%
	总资产周转率	61.58%	64.40%	-4.39%

报告期内，公司综合毛利率比去年同期略下降-0.93%，主要是由于报告期内营业成本的增长率略超过营业收入所致。净资产收益率为8.47%，比去年略上升2.17%，本期净利润增速高于净资产增速。

报告期末，公司流动比率、速动比率均有所上升，主要是本期销售回款情况好，所以货币资金等流动资产增加所致。资产负债率下降，由于负债规模基本跟去年持平，但资产随着公司盈利增加。

应收账款周转率有所上升，主要是由于业务规模扩大，客户回款积极性提高所致。流动资产和非流动资产周转率较去年有所下降，主要是由于资产增长速度高于收入增速以及公司进行了星图比特、爱漫阁两家公司的投资。