

武汉金运激光股份有限公司

公司 2021 年度财务决算报告

武汉金运激光股份有限公司（以下简称“公司”）在董事会的领导下，通过管理层和全体员工的努力，克服了疫情影响带来的困难和被动，齐心协力恢复生产、追赶生产时间、争取收回竞争对手抢占的市场、坚定开拓和研发新品，于2021年度实现营业收入34,692.74万元，比上年同期增加76.27%；营业利润-6,964.84万元；归属上市公司股东的净利润-6,383.79万元。公司2021年度财务决算报告客观、真实地反映了公司2021年的财务状况和经营成果等。

现将公司 2021 年度财务决算报告如下：

一、财务报表的审计情况：

公司 2021 年度财务报表业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2022 年 4 月 25 日出具了大华审字[2022] 0010330 号标准无保留意见的审计报告。

二、主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	变动比率
营业总收入	34,692.74	19,682.06	76.27%
营业利润	-6,964.84	-6,307.02	-10.43%
综合毛利率	31.89%	33.15%	-1.26%
利润总额	-6,951.91	-6,283.88	-10.63%
归属于母公司所有者的净利润	-6,383.79	-5,552.57	-14.97%
基本每股收益（元/股）	-0.4222	-0.3672	-14.98%
经营活动产生的现金流量净额	-6,113.58	-3,938.74	-55.22%
加权平均净资产收益率	-35.34%	-14.29%	-21.05%
总资产	39,491.75	45,260.39	-12.75%
归属于母公司股东权益	14,872.43	21,256.58	-30.03%
股本	15,120.00	15,120.00	0.00%
归属于母公司股东每股净资产（元/股）	0.9836	1.4059	-30.03%

注：以上财务数据均为合并报表数据

三、财务状况分析

1、主要资产分析

单位：万元

项目	2021年12月31日	2021年1月1日	变动比率
货币资金	1,148.83	8,080.67	-85.78%
应收账款	1,942.40	3,258.52	-40.39%
应收账款融资	300.75	618.68	-51.39%
预付款项	2,242.63	1,965.06	14.13%
其他应收款	1,424.30	1,765.90	-19.34%
存货	11,604.79	11,019.56	5.31%
固定资产	8,111.99	8,305.90	-2.33%
无形资产	985.92	1,040.37	-5.23%
使用权资产	1,548.85	1,764.97	-12.24%
递延所得税资产	2,779.50	2,238.98	24.14%
其他非流动金融资产	500.00	500.00	0.00%
其他非流动资产	5,221.40	5,333.93	-2.11%
资产总计	39,491.75	47,025.36	-16.02%

注：以上财务数据均为合并报表数据

主要变动原因：

(1) 货币资金：较年初减少 85.78%，主要原因是报告期归还银行贷款、支付到期银行承兑汇票、支付增加的点位租金所致。

(2) 应收账款：较年初减少 40.39%，报告期收回货款及单项计提坏账损失导致应收账款净额减少。

(3) 应收账款融资：较年初减少 51.39%，主要原因是票据结算减少及收到的票据背书转让综合影响导致。

(4) 预付款项：较年初增加 14.13%，系报告期 IP 衍生品运营业务预付点位租金增加导致。

(5) 其他应收款：较年初减少 19.34%，主要原因是报告期单项计提坏账损失导致。

(6) 存货：较年初增加 5.31%，主要原因是报告期 IP 衍生品运营业务增加投放市场的智能无人零售设备及货品所致。

(7) 固定资产：较年初减少 2.33%，报告期计提固定资产折旧，导致固定资产期末净额减少。

(8) 无形资产：较年初减少 5.23%，主要原因是报告期研发支出资本化以及无形资产摊销的综合影响。

(9) 使用权资产：较年初减少 12.24%，主要原因是报告期执行新租赁准则确认的使用权资产当期摊销导致的资产减少。

(10) 递延所得税资产：较年初增加 24.14%，报告期计提资产减值损失、信用减值损失、确认亏损导致递延所得税资产增加。

(11) 其他非流动资产：较年初减少 2.11%，主要原因是报告期对权益工具投资项目确认投资损失导致的资产减少。

2、主要负债分析

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	变动比率
应付票据	0.00	1,800.50	-100.00%
应付账款	6,267.53	6,371.57	-1.63%
预收账款	12.10	0.00	100.00%
合同负债	2,736.14	3,175.64	-13.84%
应付职工薪酬	1,094.56	994.25	10.09%
应交税费	157.84	104.55	50.97%
其他应付款	10,507.60	2,627.42	299.92%
短期借款	0.00	7,200.00	-100.00%
负债合计	23,777.81	23,112.64	2.88%

注：以上财务数据均为合并报表数据。

主要变动原因：

(1) 应付票据：较年初减少 100%，主要原因系报告期银行承兑汇票到期解付导致期末应付票据减少。

(2) 应付账款：较年初减少 1.63%，主要原因系报告期支付采购货款所致。

(3) 预收账款：较年初增加 100%，主要原因系预收房租款项。

(4) 合同负债：较年初减少 13.84%，主要原因系报告期提高对客户订单交付率，影响前期预收货款减少。

(5) 应付职工薪酬：较年初增长 10.09%，主要原因系报告期末未发放的职工薪酬较上年有所增加。

(6) 应交税费：较年初增长 50.97%，主要原因系报告期末因享受税费延缴政策导致应交税金余额较上期末增加。

(7) 其他应付款：较年初增加 299.92%，主要原因系增加股东及自然人借款所致。

(8) 短期借款：较年初减少 100%，系报告期归还银行借款以后无新增银行借款。

3、所有者权益分析

单位：万元

项目	2021年12月31日	2021年1月1日	变动比率
股本	15,120.00	15,120.00	0.00%
资本公积	7,890.53	7,890.53	0.00%
盈余公积	1,431.11	1,431.11	0.00%
未分配利润	-9,594.93	-3,211.14	-198.80%
归属于母公司股东权益合计	14,872.43	21,256.58	-30.03%

注：以上财务数据均为合并报表数据

主要变动原因

未分配利润：相比年初亏损增加 198.80%，主要原因是本报告期加大对 IP 衍生品运营的投入，同时因受疫情影响公司整体销售毛利下降所致。

四、经营成果分析

单位：万元

项目	2021年度	2020年度	变动比率
营业收入	34,692.74	19,682.06	76.27%
营业成本	23,630.84	13,157.76	79.60%
销售费用	11,645.87	6,146.41	89.47%
管理费用	2,586.80	2,992.67	-13.56%
研发费用	1,387.76	1,177.23	17.88%
财务费用	355.12	261.67	35.71%
资产减值损失	-816.59	-2,099.53	61.11%
信用减值损失	-1,284.80	451.80	-384.38%
投资收益	-68.50	-710.05	90.35%

注：以上财务数据均为合并报表数据

主要变动原因：

(1) 营业收入：较上年同期增加 76.27%；营业成本较上年同期增加 79.60%，主要原因是报告期加强国外业务的线上拓展，使销售业绩有较大的提升；同时因境外疫情原因，国际运费上升幅度较大，导致营业成本比营业收入增长幅度略高。

(2) 销售费用：较上年同期增加 89.47%，主要原因是报告期持续加大对 IP 衍生品运营业务的投入，点位租金、人力成本等同步升高，导致销售费用同比增加。

(3) 管理费用：较上年同期减少 13.56%，主要原因是上年因非公开发行股票增加的中介费及上年因疫情导致的停工损失等综合影响的结果，而本年此因素影响较小。

(4) 研发费用：较上年同期增加 17.88%，报告期研发投入较上年有一定增长，主要因上年受新冠疫情影响，停工时间较长而减少了研发投入。

(5) 财务费用：较上年同期增加 35.71%，报告期增加股东及自然人借款增加了利息支出，同时本期分摊因租赁负债产生的未确认融资费用导致财务费用增加。

(6) 资产减值损失：较上年同期减少 61.11%，主要原因是本期对存货计提跌价准备减少所致。

(7) 信用减值损失：较上年同期增加 384.38%，主要原因是本期对应收账款和其他应收款存在单项计提坏账损失所致。

(8) 投资收益：报告期较上年同期减少投资损失 90.35%，主要原因是上年根据第三方评估机构结果对权益工具投资项目计提了投资损失。

五、现金流量分析

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	变动比率
经营活动产生的现金流量净额	-6,113.58	-3,938.74	-55.22%
投资活动产生的现金流量净额	-1,021.43	-2,082.86	50.96%
筹资活动产生的现金流量净额	2,380.93	6,321.16	-62.33%

注：以上财务数据均为合并报表数据

主要变动原因：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 55.22%，主要原因是：本报告期采购材料和商品及支付人力成本有所增加，同时增加对 IP 衍生品运营业务的持续投入所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 50.96%，主要原因是：上年收购玩偶一号支付现金，同时上年存在对外债权及股权投资支付现金所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额，较上年减少 62.33%，主要原因是：本报告期取得银行借款减少、取得股东及自然人借款增加，两项合计较上年筹资活动取得现金略有增加；但本报告期归还全部银行贷款、支付全部到期银行承兑汇票导致本期筹资活动流出现金较上年大幅增加；这两方面的综合影响，导致本报告期筹资活动现金流量净额较上年同期减少。

武汉金运激光股份有限公司

2022 年 4 月 27 日