

上海龙韵文创科技集团股份有限公司

2023年度财务决算报告

公司2023年度财务报告已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，审计机构认为本公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2023年12月31日合并及母公司的财务状况、2023年度合并及母公司的经营成果和现金流量，并为本公司出具了标准无保留意见的审计报告（众会字（2024）第05310号）。

公司2023年全年实现营业收入32,991.98万元，净利润-5,898.02万元，其中归属于母公司所有者的净利润-5,242.02万元，每股收益-0.57元；扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润-4,817.36万元，每股收益-0.52元。

公司收购的子公司“贺州辰月科技服务有限公司”在报告期内进行了股权交割，因是同一控制下的企业合并，根据企业会计准则，公司对上年末金额及上年度发生额进行了追溯调整：

一、 主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2023年	2022年 调整后	2022年 调整前	同比 增减
营业收入（万元）	32,991.98	43,085.24	40,087.61	-23.43%
归属于母公司普通股股东的净利润（万元）	-5,242.02	-18,538.18	-19,103.74	不适用
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润（万元）	-4,817.36	-18,622.06	-19,187.62	不适用
经营活动产生的现金流量净额（万元）	1,694.37	4,374.48	4,946.50	-61.27%
基本每股收益（元/股）	-0.57	-1.99	-2.05	不适用
扣除非经常性损益每股收益（元/股）	-0.52	-2.00	-2.06	不适用
加权平均净资产收益率	-10.15	-28.82	-30.61	不适用
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	-9.33	-28.95	-30.74	不适用

项 目	2023 年	2022 年 调整后	2022 年 调整前	同期增减
货币资金	2,777.26	2,932.07	2,774.69	-154.81
应收票据	200.00	57.44	57.44	142.56
应收账款	11,513.61	14,285.78	12,962.48	-2,772.17
预付款项	2,849.09	7,648.09	7,632.06	-4,799.00
其他应收款	4,043.07	4,414.15	4,343.84	-371.08
存货	1,235.07	1,603.14	1,603.14	-368.07
合同资产	-	1,318.86	1,318.86	-1,318.86
其他流动资产	958.78	1,222.25	1,216.06	-263.47
流动资产合计	23,576.86	33,481.77	31,908.56	-9,904.91
长期股权投资	20,067.60	19,614.00	19,614.00	453.60
其他权益工具投资	123.10	128.13	128.13	-5.03
投资性房地产	14,300.00	-	-	14,300.00
固定资产	159.21	5,127.67	5,127.50	-4,968.46
使用权资产	748.02	1,200.74	841.45	-452.72
无形资产	224.15	6,296.16	6,296.16	-6,072.01
长期待摊费用	5.25	12.01	-	-6.76
递延所得税资产	4,505.89	4,356.18	4,077.45	149.71
其他非流动资产	15.00	15.00	-	-
非流动资产合计	40,148.22	36,749.88	36,084.69	3,398.34
资产总计	63,725.08	70,231.65	67,993.25	-6,506.57
短期借款	5,507.31	6,396.79	6,396.79	-889.48
应付账款	4,431.59	4,851.10	4,895.69	-419.51
合同负债	706.79	957.61	957.91	-250.82
应付职工薪酬	245.78	206.93	47.87	38.85
应交税费	160.48	107.20	68.75	53.28
其他应付款	8,418.01	1,261.25	2,004.85	7,156.76
一年内到期的非流动负债	521.38	457.97	338.96	63.41
其他流动负债	43.02	57.46	57.47	-14.43
流动负债合计	20,034.37	14,296.31	14,768.30	5,738.06
长期借款	5,948.61	-	-	5,948.61
租赁负债	276.88	767.98	510.30	-491.10
递延收益	276.67	316.67	316.67	-40.00
递延所得税负债	1,060.45	264.26	1.69	796.19
非流动负债合计	7,562.60	1,348.90	828.66	6,213.70
负债合计	27,596.97	15,645.21	15,596.95	11,951.76
股本	9,333.80	9,333.80	9,333.80	-
资本公积	9,138.86	24,578.90	24,214.62	-15,440.04

减：库存股	1,627.33	999.93	999.93	627.40
其他综合收益	3,191.25	-21.87	-21.87	3,213.12
盈余公积	4,849.49	4,849.49	4,666.90	-
未分配利润	11,392.71	16,634.73	14,991.46	-5,242.02
归属于母公司所有者权益合计	36,278.78	54,375.11	52,184.97	-18,096.33
少数股东权益	-150.68	211.33	211.33	-362.01
所有者权益合计	36,128.11	54,586.44	52,396.30	-18,458.33
负债和所有者权益总计	63,725.08	70,231.65	67,993.25	-6,506.57

2023 年末公司资产总额 63,725.08 万元，比 2022 年末减少 6,506.57 万元，其中流动资产 23,576.86 万元，比 2022 年末减少 9,904.91 万元；2023 年末负债总额 27,596.97 万元，比 2022 年末增加 11,951.76 万元；2023 年末所有者权益总额 36,128.11 万元，比 2022 年末减少 18,458.34 万元，其中归属于母公司所有者权益 36,278.78 万元；2023 年末资产负债率 43.31%，比 2022 年末上升 21.03 个百分点。

2023 年资产负债表有关项目变动较大情况说明：

(1) 货币资金 2023 年期末数较 2022 年期末数减少 154.81 万元，主要系报告期内回款减少等所致。

(2) 应收票据 2023 年期末数较 2022 年期末数增加 142.56 万元，主要系报告期内，有客户以汇票结算所致。

(3) 应收账款 2023 年期末数较 2022 年期末数减少 2,772.17 万元，主要系报告期内业务量下降，同时收回上年客户款所致。

(4) 预付款项 2023 年期末数较 2022 年期末数减少 4,799.00 万元，主要系报告期内业务执行并结算所致。

(5) 其他应收款 2023 年期末数较 2022 年期末数减少 371.08 万元，主要系报告期内结算所致。

(6) 存货 2023 年期末数较 2022 年期末数减少 368.08 万元，主要系报告期内销售所致。

(7) 合同资产 2023 年期末数较 2022 年期末数减少 1,318.86 万元，主要系报告期内跨期的合同执行结束所致。

(8) 长期股权投资 2023 年期末数较 2022 年期末数增加 453.60 万元，主要系报告期内愚恒影业收益增加所致。

(9) 投资性房地产 2023 年期末数较 2022 年期末数增加 14,300.00 万元，主要系报告期内公司持有的房产由固定资产转为投资性房地产所致。

(10) 固定资产 2023 年期末数较 2022 年期末数减少 4,968.46 万元，主要系报告期内公司将持有的房产转为投资性房地产所致。

(11) 无形资产 2023 年期末数较 2022 年期末数减少 6,072.01 万元，主要系报告期内公司将持有的房产土地使用权转为投资性房地产所致。

(12) 短期借款 2023 年期末数较 2022 年期末数减少 889.48 万元，主要系报告期内归还银行借款所致。

(13) 应付账款 2023 年期末数较 2022 年期末数减少 419.51 万元，主要系报告期内业务量下降所致。

(14) 合同负债 2023 年期末数较 2022 年期末数减少 250.82 万元，主要系报告期内预收的业务款结转销售所致。

(15) 应交税费 2023 年期末数较 2022 年期末数增加 53.28 万元，主要系报告期内计提待缴税金所致。

(16) 其他应付款 2023 年期末数较 2022 年期末数增加 7,156.76 万元，主要系报告期内收购的贺州辰月进行了股权交割，形成待支付股权收购款所致。

(17) 长期借款 2023 年期末数较 2022 年期末数增加 5,948.61 万元，主要系报告期内银行借款增加所致。

(18) 租赁负债 2023 年期末数较 2022 年期末数减少 491.10 万元，主要系报告期内应付未付租金减少所致。

(19) 递延所得税负债 2023 年期末数较 2022 年期末数增加 796.19 万元，主要系报告期内公司将持有的房产转为投资性房地产增值所致。

(20) 资本公积 2023 年期末数较 2022 年期末数减少 15,440.04 万元，主要系报告期内溢价收购的贺州辰月进行了股权交割所致。

(21) 其他综合收益 2023 年期末数较 2022 年期末数增加 3,213.12 万元，主要系报告期内公司将持有的房产转为投资性房地产增值所致。

(22) 未分配利润 2023 年期末余额为 11,392.71 万元，较 2022 年期末数减少 5,242.02 万元，主要系报告期内净利润变动所致。

二、 现金流量情况：

项目	2023 年	2022 年 调整后	2022 年 调整前
期初现金及现金等价物余额	2,932.07	5,413.04	4,916.75
经营活动产生的现金流量	1,694.37	4,374.48	4,946.50
投资活动产生现金流量	-5,386.92	1,231.81	878.84
筹资活动产生的现金流量	3,537.73	-8,087.27	-7,967.41
期末现金及现金等价物余额	2,777.26	2,932.07	2,774.69

上海龙韵文创科技集团股份有限公司

董事会

2024 年 04 月 25 日