

实丰文化发展股份有限公司

2017 年度财务决算报告

2017 年，公司在董事会的领导下，围绕年初制订的经营计划，健全内部机制，强化内部管理水平，提升营销和服务水平，在原材料价格和劳动力成本上涨、海外市场竞争激烈、汇率激励波动所带来的压力等诸多不利因素的形势下，通过全体员工努力拼搏，圆满完成年度各项任务目标。

一、财务报表编制情况

1、公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、财务报表真实、完整地反映了公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2017 年度经营成果和现金流量等财务信息。

3、报告期内，公司不存在前期差错更正的事项，公司无重大会计政策、重大会计估计、重大会计核算方法变更事项发生。

4、财务报表业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

二、基本财务状况

1、主要经营指标

单位：人民币万元

项 目	2017 年	2016 年	本报告期同比增 减
营业总收入	43,664.80	40,526.76	7.74%
营业利润	4,769.03	4,572.00	4.31%
利润总额	5,049.18	4,710.68	7.19%
归属于公司股东的净利润	4,339.88	4,007.67	8.29%
归属于公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	3,613.52	3,888.65	-7.08%
经营活动产生的现金流量净额	3,633.68	6,440.10	-43.58%

项 目	2017 年度末	2016 年度末	本报告期末比上年 年度末增减
总资产	58,805.39	33,777.54	74.10%
归属于公司股东的所有者权益	54,186.02	29,533.92	83.47%

①. 报告期公司营业总收入同比增长 7.74%，主要系报告期公司玩具销售收入增长所致。

②. 报告期归属于公司股东扣除非经常性损益的净利润同比减少 7.08%，主要系在销售收入增长的同时受人民币对美元持续升值导致汇兑损失大幅增加所导致。

③. 报告期经营活动产生的现金流量金额同比减少 43.58%，主要系公司根据市场变化，适当延长对客户的信用期所致。

2、主要财务指标

1) 盈利指标

项 目	2017 年	2016 年	本报告期同比增 减
基本每股收益（元/股）	0.59	0.67	-11.94%
稀释每股收益（元/股）	0.59	0.67	-11.94%
扣除非经常性损益后的基本每股 收益（元/股）	0.49	0.65	-24.62%
净资产收益率（%）	9.59%	14.56%	-4.97%
每股经营活动产生的现金流量净 额（元/股）	0.50	1.07	-53.27%
项 目	2017 年度末	2016 年度末	本报告期末比上年 年度末增减
归属于公司股东的每股净资产（元 /股）	6.77	4.92	37.60%

2) 偿债能力指标

财务指标名称	2017 年	2016 年	本报告期同比增 减
1、流动比率	8.84	5.15	3.69
2、速动比率	7.84	4.21	3.63
3、资产负债率（母公司）	6.00%	10.49%	-4.49%

财务指标名称	2017 年	2016 年	本报告期同比增减
4、利息保障倍数	——	20.30	不可比

注：因公司资金充足，于 7 月归还银行借款 500 万元，年末无银行借款，17 年利息支出 12.92 万元。

3) 资产管理能力指标

财务指标名称	2017 年	2016 年	本报告期同比增减
1、应收账款周转率（次）	5.27	4.98	0.29
2、存货周转率（次）	7.76	7.49	0.27
3、总资产周转率（次）	0.94	1.24	-0.29

三、经营业务情况

1、营业总收入按主营及其他业务情况

单位：人民币万元

项目	营业收入	占营业总收入比重
玩具业务收入	42,362.34	97.02%
游戏业务收入	1,284.98	2.94%
其他业务收入	17.48	0.04%
营业总收入	43,664.80	100.00%

2、主营业务（玩具）按产品和地区分布情况

1) 分产品经营情况

单位：人民币万元

产品类别	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入同比增减	主营业务成本同比增减	毛利率同比增减
电动遥控玩具	20,615.43	14,822.47	28.10%	20.80%	18.83%	1.19%
婴幼玩具	12,835.51	9,468.77	26.23%	-9.95%	-9.91%	-0.03%
车模玩具	1,035.48	776.38	25.02%	-21.12%	-22.07%	0.91%
动漫游戏衍生	395.55	278.56	29.58%	-59.86%	-59.47%	-0.67%

品玩具						
其他玩具	2,123.23	1,601.50	24.57%	-4.11%	-10.34%	5.25%
玩具自产小计	37,005.20	26,947.68	27.18%	3.28%	1.87%	1.01%
玩具贸易	5,357.14	4,752.69	11.28%	19.45%	21.78%	-1.70%
玩具业务合计	42,362.34	31,700.36	25.17%	5.07%	4.43%	0.46%

2) 分地区经营情况

单位：人民币万元

地区名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入 同比增减	主营业务 成本同比 增减	毛利率同 比增减
亚洲	10,720.01	8,023.00	25.16%	30.13%	30.80%	-0.38%
北美洲	16,296.30	11,613.86	28.73%	17.42%	13.64%	2.37%
欧洲	8,677.54	6,876.17	20.76%	-11.01%	-10.55%	-0.41%
南美洲	1,361.46	1,186.67	12.84%	-33.58%	-22.72%	-12.24%
大洋洲	936.99	747.25	20.25%	13.46%	17.87%	-2.99%
非洲	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-17.68%
国内	4,370.04	3,253.41	25.55%	-18.20%	-17.75%	-0.40%
玩具业务合计	42,362.34	31,700.36	25.17%	5.07%	4.43%	0.46%

四、资产、负债、权益及损益类情况

1、主要资产情况

单位：人民币万元

项目	2017 年末		2016 年末		同比增减
	金额	占总资产 比重	金额	占总资产 比重	
货币资金	15,399.00	26.19%	7,846.20	23.23%	96.26%
应收账款	8,793.79	14.95%	7,772.59	23.01%	13.14%
预付款项	2,598.24	4.42%	1,393.43	4.13%	86.46%
其他应收款	330.83	0.56%	307.95	0.91%	7.43%
存货	4,251.01	7.23%	3,987.13	11.80%	6.62%

项目	2017 年末		2016 年末		同比增减
	金额	占总资产 比重	金额	占总资产 比重	
其他流动资产	6,233.49	10.60%	560.13	1.66%	1012.87%
固定资产	8,604.53	14.63%	8,275.26	24.50%	3.98%
无形资产	3,363.18	5.72%	3,450.70	10.22%	-2.54%
递延所得税资产	89.43	0.15%	66.35	0.20%	34.80%
其他非流动资产	9,141.88	15.55%	117.81	0.35%	7659.76%

1) 货币资金报告期末同比增长 96.26%，主要系报告期经营活动产生的现金流量净额增加、首次公开发行新股收到募集资金未使用完毕余额共同影响所致。

2) 应收账款报告期末同比增长 13.14%，主要系公司根据市场变化，适当延长对客户的信用期所致。

3) 预付款项报告期末同比增长 86.46%，主要系公司考虑塑料原料安全库存量及对后续原料价格的判断，在塑料原料适当的价位进行集中采购，期末由于尚未结算导致预付账款余额同比有大幅的增加所致。

4) 其他应收款报告期末同比增长 7.43%，主要系报告期末应收出口退税余额增加所致。

5) 存货报告期末同比增长 6.62%，主要公司为减缓玩具旺季对产能的压力，除按订单安排生产外，对常年销售的货物进行提前布产，以达到平衡产能的目的，存货基本维持在与生产经营相匹配的水平。

6) 其他流动资产报告期末同比增长 1012.87%，主要系使用闲置募集资金购买银行理财产品所致。

7) 固定资产报告期末同比增加 3.98%，主要系公司购置车辆增加所致。

8) 无形资产报告期末同比减少 2.54%，主要系土地及软件的正常摊销导致减少所致。

9) 递延所得税资产报告期末同比增长 34.80%，主要系提取的坏账准备增加，导致相应的递延所得税资产增加所致。

10) 其他非流动资产报告期末同比增长 7659.76%，主要系全资子公司实丰文化创投（深圳）有限公司在深圳前海购置办公场地，产权交易手续未完成所致。

2、主要负债情况

单位：人民币万元

项目	2017 年末		2016 年末		同比增减
	金额	占总负债比重	金额	占总负债比重	
短期借款	0.00	0.00	500.00	11.78%	-100.00%
应付账款	2,699.94	58.45%	2,277.29	53.66%	18.56%
预收账款	701.04	15.18%	656.17	15.46%	6.84%
应付职工薪酬	414.99	8.98%	479.52	11.30%	-13.46%
应交税费	354.29	7.67%	256.18	6.04%	38.29%
其他应付款	3.74	0.08%	74.21	1.75%	-94.96%
一年内到期的非流动负债	78.58	1.70%	0.00	0.00	100.00%
长期借款	294.66	6.38%	0.00	0.00	100.00%

1) 短期借款报告期末同比减少 100%，主要系报告期内公司运营资金充足减少向金融机构融资所致。

2) 应付账款报告期末同比末增加 18.56%，主要系本年第四季度的订单量较上年同期有所增加，同时因公司采购量的增大、信誉度不断提升，供应商给予较长的信用期共同影响所致。

3) 预收账款报告期末同比增加 6.84%，主要系报告期新增玩具国外贸易客户增加所致。

4) 应付职工薪酬报告期末同比减少 13.46%，主要系 17 年 12 月产能下降导致生产工人薪酬同比减少所致。

5) 应交税费报告期末同比增加 38.29%，主要系公司利润增长，相应应缴企业所得税增加所致。

6) 其他应付款报告期末同比减少 94.96%，主要系期末应付各项经营费用减少所致。

7) 一年内到期的非流动负债报告期末同比增长 100%，主要系将长期借款一年内到期的部分重分类所致。

8) 长期借款报告期末同比增长 100%，主要系全资子公司香港实丰通过按揭贷款方式购入车辆增加金融机构借款所致。

3、主要股东权益情况

单位：人民币万元

项目	2017 年末		2016 年末		同比增减
	金额	占股东权益比重	金额	占股东权益比重	
股本	8,000.00	14.76%	6,000.00	20.32%	33.33%
资本公积	30,780.23	56.80%	12,461.56	42.19%	147.00%
盈余公积	1,706.90	3.15%	1,253.97	4.25%	36.12%
未分配利润	13,683.19	25.25%	9,796.24	33.17%	39.68%

- 1) 股本报告期末同比增长 33.33%，主要系首次公开发行新股增加股本所致。
- 2) 资本公积期末同比增长 147.00%，主要系首次公开发行新股溢价部分扣除发行费用后增加所致。
- 3) 盈余公积期末同比增长 36.12%，主要系提取法定公积金增加所致。
- 4) 未分配利润期末同比增长 39.68%，主要系本报告期归属母公司所有者净利润增加所致。

4、除收入成本外的主要损益类情况

单位：人民币万元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
销售费用	3,294.87	2,572.42	28.08%
管理费用	3,086.23	3,193.27	-3.35%
财务费用	656.61	-484.81	235.44%
资产减值损失	66.76	-44.72	249.28%
投资收益	459.89	0.00	100.00%
其他收益	114.39	0.00	100.00%
营业外收入	292.19	140.28	108.29%
所得税费用	709.29	703.01	0.89%

- 1) 报告期公司销售费用同比增加 28.08%，主要系受职工薪酬增长 6.80%、运输费减少 6.92%、业务宣传费减少 11.16%、办公及修理费增长 67.21%，以及深圳子公司游戏业务运营收入所相应发生的渠道费增长 2334.30%共同影响所致。

项 目	2017 年度	2016 年度	变动金额	同比增减
职工薪酬	708.28	663.16	45.12	6.80%
运输费	756.53	812.74	-56.21	-6.92%
业务宣传费	525.42	591.43	-66.01	-11.16%
办公及修理费	18.07	55.10	-37.03	-67.21%
渠道费	773.48	31.77	741.71	2334.30%

2) 报告期公司管理费用同比减少了 3.55%，主要系受差旅费用增长 135.14%、折旧费及摊销减少 56.91%、中介及咨询机构费减少 45.78%，以及因公司首发新股增加上市费用共同影响所致。

项 目	2017 年度	2016 年度	变动金额	同比增减
差旅费	66.99	28.49	38.50	135.14%
折旧费及摊销	210.71	488.99	-278.28	-56.91%
中介及咨询机构费	70.88	130.73	-59.85	-45.78%
上市费用	151.45	0.00	151.45	100.00%

3) 报告期公司财务费用同比增长 235.44%，主要系受人民币兑美元升值影响，公司出口业务汇兑损失大幅增加和银行借款利息减少共同影响所致。

项 目	2017 年度	2016 年度	变动金额	同比增减
利息支出	12.92	244.09	-231.17	-94.71%
汇兑损益	670.30	-724.22	1,394.52	192.55%

4) 报告期公司资产减值损失同比增长 249.28%，主要系报告期末应收账款增加相应计提坏账损失所致。

5) 报告期公司投资收益同比增长 100%，主要系用暂时闲置募集资金购买理财产品的投资收益增加所致。

6) 报告期公司其他收益同比增长 100%，主要系取得主要系与企业日常活动相关的政府补助增加所致。

7) 报告期公司营业外收入同比增长 108.29%，主要系取得与企业日常活动无关的政府补助增加所致。

五、现金流状况

单位：人民币万元

项 目	2017 年度	2016 年度	同比增减
经营活动现金流入量	46,310.67	46,241.58	0.15%
经营活动现金流出量	42,676.99	39,801.48	7.22%
经营活动产生的现金流量净额	3,633.68	6,440.10	-43.58%
投资活动现金流入量	71,366.16	74.23	96047.12%
投资活动现金流出量	87,652.29	1,993.05	4297.90%
投资活动产生的现金流量净额	-16,286.13	-1,918.82	748.76%
筹资活动现金流入量	21,104.55	6,883.81	206.58%
筹资活动现金流出量	1,036.55	10,662.15	-90.28%
筹资活动产生的现金流量净额	20,068.00	-3,778.34	631.13%

1) 报告期公司经营活动产生的现金净流入量同比减少 43.58%，主要系报告期公司销售收入较上年度增长及对优质客户增加信用额度、延长信用期共同影响，导致经营活动产生的现金净流量较上年度有所减少。

2) 报告期公司投资活动产生的现金净流出量同比增加 748.76%，主要系报告期公司使用暂时闲置募集资金购买银行理财产品所致。

3) 报告期公司筹资活动产生的现金净流入量同比增加 631.13%，主要系报告期公司首次公开发行新股，收到募集资金所致。

六、公司主要设备盈利能力、使用情况及减值情况。

公司玩具产品主要设备为注塑机，一般无大型机器设备。2017 年末公司机器设备净值为 1,558.58 万元，占公司总资产的 18.83%。公司主要机器设备使用良好。

报告期内公司各项资产中只有应收款项存在计提减值，目前公司拥有的存货、固定资产和无形资产质量良好，不存在闲置资产、非经营性资产和不良资产。

报告期内各期末公司资产减值损失情况

单位：人民币万元

项目	2017 年	2016 年	增长额	本年比上年增减 (%)
----	--------	--------	-----	-------------

项目	2017 年	2016 年	增长额	本年比上年增 减（%）
坏账损失	66.76	-44.72	111.48	249.28%
存货跌价损失	-	-	-	-
固定资产减值损失	-	-	-	-
合 计	66.76	-44.72	111.48	249.28%

实丰文化发展股份有限公司

二〇一八年三月二十三日