

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司

2018 年度财务决算报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

2018 年，公司财务部门严格按照《企业会计准则》的有关规定进行财务核算，江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度财务报告进行了审计，并出具了保留意见的《审计报告》（苏亚审【2019】501 号），现将有关财务决算报告汇报如下（数据来源于合并报表）：

一、主要会计数据和财务指标

项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度
营业收入（万元）	165,482.38	151,723.01	9.07%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	-53,170.54	11,246.33	-572.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	-79,851.06	7,118.30	-1,221.77%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-14,920.22	30,881.53	-148.31%
基本每股收益（元/股）	-1.43	0.30	-576.67%
稀释每股收益（元/股）	-1.43	0.30	-576.67%
加权平均净资产收益率	-32.51%	5.96%	-38.47%
项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	变动幅度
资产总额（万元）	236,559.58	335,917.56	-29.58%
归属于上市公司股东的净资产（万元）	135,739.72	192,637.70	-29.54%

二、财务状况

(一) 报告期主要资产构成情况

单位：万元

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	

货币资金	34,748.78	14.69%	78,846.73	23.47%	-55.93%
应收票据及应收账款	19,170.96	8.10%	56,069.45	16.69%	-65.81%
预付款项	46,471.59	19.64%	29,860.30	8.89%	55.63%
其他应收款	6,179.33	2.61%	6,522.31	1.94%	-5.26%
存货	52,329.02	22.12%	27,816.45	8.28%	88.12%
其他流动资产	5,335.08	2.26%	14,927.40	4.45%	-64.26%
流动资产合计	164,234.76	69.43%	214,042.63	63.72%	-23.27%
可供出售金融资产	387.16	0.16%	2,195	0.65%	-82.36%
长期股权投资	5,441.46	2.30%	4,889.27	1.46%	11.29%
固定资产	35,647.98	15.07%	34,978.17	10.41%	1.91%
在建工程	5,582.30	2.36%	5,308.57	1.58%	5.16%
无形资产	2,857.29	1.21%	3,095.85	0.92%	-7.71%
商誉	2,442.51	1.03%	50,654.20	15.08%	-95.18%
长期待摊费用	17,433.22	7.37%	17,513.27	5.21%	-0.46%
递延所得税资产	229.00	0.10%	1,237.20	0.37%	-81.49%
其他非流动资产	2,303.91	0.97%	2,003.40	0.60%	15.00%
非流动资产合计	72,324.83	30.57%	121,874.93	36.28%	-40.66%
资产总计	236,559.58	100.00%	335,917.56	100.00%	-29.58%

1、货币资金期末余额 34,748.78 万元，较期初下降 55.93%，主要为报告期影视剧项目投资增加以及影城建设投资增加所致。

2、应收票据及应收账款期末余额 19,170.96 万元，较期初下降 65.81%，主要为报告期收回较多影视剧应收账款以及笛女传媒对部分应收账款单项全额计提坏账所致。

3、预付款项期末余额 46,471.59 万元，较期初增长 55.63%，主要为报告期影视剧项目投资增加以及影城预付影厅放映设备激光费用所致。

4、存货期末余额 52,329.02 万元，较期初增长 88.12%，主要为报告期影视剧项目投资增加所致。

5、其他流动资产期末余额 5,335.08 万元，较期初下降 64.26%，主要为报告期将笛女传媒的固定回报投资款调整至其他应收款所致。

6、可供出售金融资产 387.16 万元，较期初下降 82.36%，主要为报告期笛女传媒收回部分基金投资款所致。

7、商誉期末余额 2,442.51 万元，较期初下降 95.18%，主要为报告期对收购笛女传媒和收购成都影城所形成的商誉计提减值所致。

8、递延所得税资产期末余额 229.00 万元，较期初下降 81.49%，主要为报告期全额冲减笛女传媒的递延所得税资产所致。

(二) 报告期主要负债构成情况

单位：万元

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额	占总负债比例	金额	占总负债比例	
短期借款	835.00	0.82%	2,413.36	1.78%	-65.40%
应付账款	17,100.69	16.83%	17,473.58	12.91%	-2.13%
预收款项	13,060.43	12.86%	14,829.62	10.96%	-11.93%
应付职工薪酬	1,768.79	1.74%	1,870.75	1.38%	-5.45%
应交税费	996.96	0.98%	4,274.20	3.16%	-76.67%
其他应付款	66,171.36	65.13%	93,367.17	69.01%	-29.13%
流动负债合计	99,933.24	98.37%	134,228.68	99.21%	-25.55%
长期应付款	32.76	0.03%	32.76	0.02%	0.00%
预计负债	437.21	0.43%			
递延收益	1,161.01	1.14%	1,006.94	0.75%	15.30%
递延所得税负债	29.03	0.03%	30.22	0.02%	-3.93%
非流动负债合计	1,660.01	1.63%	1,069.92	0.79%	55.15%
负债总计	101,593.25	100.00%	135,298.60	100.00%	-24.91%

1、短期借款期末余额 835.00 万元，较期初下降 65.40%，主要为报告期笛女传媒归还银行贷款所致。

2、应交税费期末余额 996.96 万元，较期初下降 76.67%，主要为报告期认证的进项税额较多以及笛女传媒缴纳税款所致。

3、其他应付款期末余额 66,171.36 万元，较期初下降 29.13%，主要是因为傅晓阳等三名笛女传媒管理层股东已书面确认无法完成《关于重庆笛女阿瑞斯影视传媒股份有限公司股权转让协议》约定的业绩预期，三名管理层股东承诺自愿放弃公司未支付的剩余股权转让款 23,459.25 万元。

4、预计负债期末余额 437.21 万元，主要为报告期笛女传媒预计逾期债务的违约金所致。

三、经营成果

单位：万元

项目	2018 年度		2017 年度		变动幅度
	金额	占营业收入比例	金额	占营业收入比例	
营业收入	165,482.38	100.00%	151,723.01	100.00%	9.07%
营业成本	99,570.34	60.17%	82,917.80	54.65%	20.08%
税金及附加	4,316.39	2.61%	4,236.03	2.79%	1.90%
销售费用	47,392.08	28.64%	44,719.65	29.47%	5.98%
管理费用	13,142.69	7.94%	11,252.33	7.42%	16.80%
财务费用	3,677.05	2.22%	-410.76	-0.27%	995.18%
资产减值损失	85,754.65	51.82%	2,042.33	1.35%	4,098.86%
投资收益	731.33	0.44%	1,498.90	0.99%	-51.21%
其他收益	3,933.01	2.38%	2,867.76	1.89%	37.15%
营业外收支净额	22,755.45	13.75%	431.65	0.28%	5,171.74%
利润总额	-60,951.03	-36.83%	11,763.94	7.75%	-618.12%
净利润	-62,217.18	-37.60%	11,469.62	7.56%	-642.45%
归属于母公司所有者的净利润	-53,170.54	-32.13%	11,246.33	7.41%	-572.78%

1、2018 年度公司营业收入 165,482.38 万元，较去年同期增长 9.07%。

2、2018 年度总成本费用（营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用）实际发生 168,098.56 万元，较去年同期增长 17.79%，主要为报告期增加了笛女传媒的成本费用以及公司投资影院规模扩大，导致职工薪酬、租赁费、折旧费等相关经营费用增加所致。

3、2018 年度资产减值损失实际发生 85,754.65 万元，较去年同期增长 4,098.86%，主要为报告期对收购笛女传媒所形成的商誉计提减值，并且对笛女传媒部分应收款项单项全额计提坏账准备所致。

4、2018 年度投资收益 731.33 万元，较去年同期下降 51.21%，主要为报告期购买理财产品收益减少所致。

5、2018 年度其他收益 3,933.01 万元，较去年同期增长 37.15%，主要是由于收到的政府补助增加。

6、2018年度营业外收支净额22,755.45万元，较去年同期增长5,171.74%，主要是因为傅晓阳等三名笛女传媒管理层股东已书面确认无法完成《关于重庆笛女阿瑞斯影视传媒股份有限公司股权转让协议》约定的业绩预期，三名管理层股东承诺自愿放弃公司未支付的剩余股权转让款23,459.25万元。

7、2018年度实现归属于母公司净利润-53,170.54万元，较去年同期下降572.78%，主要为笛女传媒大幅计提减值准备以及对收购笛女传媒形成的商誉全额计提减值所致。

四、现金流量情况

单位：万元

项目	2018年度	2017年度	变动幅度
经营活动现金流入小计	211,212.20	178,547.76	18.29%
经营活动现金流出小计	226,132.42	147,666.23	53.14%
经营活动产生的现金流量净额	-14,920.22	30,881.53	-148.31%
投资活动现金流入小计	11,107.21	131,690.02	-91.57%
投资活动现金流出小计	26,026.90	173,626.95	-85.01%
投资活动产生的现金流量净额	-14,919.69	-41,936.93	64.42%
筹资活动现金流入小计	7,992.70	2,165.75	269.05%
筹资活动现金流出小计	22,170.75	11,020.72	101.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,178.05	-8,854.97	-60.11%
现金及现金等价物净增加额	-44,017.94	-19,909.97	-121.08%

1、经营活动产生的现金流量净额-14,920.22万元，较去年同期下降148.31%，主要为报告期电视剧项目投资及影城建设投资增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额-14,919.69万元，较去年同期增长64.42%，主要为上年同期支付了收购笛女传媒的股权款3.6亿元所致。

3、筹资活动现金流入小计7,992.70万元，较去年同期增长269.05%，主要为报告期收到笛女传媒向外部机构的借款以及无锡大世界影城股东投资款。

4、筹资活动现金流出小计22,170.75万元，较去年同期增长101.17%，主要为报告期笛女传媒归还外部机构的借款以及公司分配股利金额增加。

5、现金及现金等价物净增加额为-44,017.94万元，较去年同期下降121.08%，主要为报告期电视剧项目投资及影城建设投资增加、笛女传媒归还外部机构借款及上年同期支付了3.6亿元笛女传媒的股权转让款所致。

五、主要财务指标

项目	指标	2018年度/2018年12月31日	2017年度/2017年12月31日	变动幅度
偿债能力	流动比率	1.64	1.59	3.14%
	速动比率	1.12	1.39	-19.42%
	资产负债率	43.00%	40.28%	2.72%
运营能力	应收账款周转率（次）	2.94	2.74	7.30%
	存货周转率（次）	2.12	3.19	-33.54%
盈利能力	主营业务毛利率	34.97%	40.44%	-5.47%
	加权平均净资产收益率	-32.51%	5.96%	-38.47%

1、2018年度存货周转率为2.12，比去年同期下降33.54%，主要为报告期影视剧项目存货增加所致。

2、2018年度加权平均净资产收益率为-32.51%，比去年同期下降38.47%，主要为报告期归属于公司普通股股东的净利润大幅度降低。

综上所述，受笛女传媒相关资产大幅计提减值的影响，公司2018年度经营业绩和财务状况波动较大。

特此公告。

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司董事会

2019年4月11日