

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司

2019 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。

2019 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，苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年度财务报表及相关财务报表附注进行了审计，并出具了《审计报告》（苏亚审【2020】183 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

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度
营业收入	213,808.79	165,482.38	29.20%
归属于上市公司股东的净利润	657.17	-53,170.54	101.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,337.72	-79,851.06	95.82%
经营活动产生的现金流量净额	25,915.05	-14,920.22	273.69%
基本每股收益（元/股）	0.02	-1.43	101.40%
稀释每股收益（元/股）	0.02	-1.43	101.40%
加权平均净资产收益率	0.48%	-32.51%	32.99%
项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	变动幅度
资产总额	255,858.14	236,559.58	8.16%
归属于上市公司股东的净资产	136,391.83	135,739.72	0.48%

二、财务状况

（一）报告期主要资产构成情况

单位：万元

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 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	44,817.74	17.52%	34,748.78	14.69%	28.98%
应收票据	1,009.78	0.39%	493.72	0.21%	104.52%
应收账款	40,636.01	15.88%	18,677.24	7.90%	117.57%
预付款项	27,003.39	10.55%	46,471.59	19.64%	-41.89%
其他应收款	5,966.30	2.33%	6,179.33	2.61%	-3.45%
存货	57,558.15	22.50%	52,329.02	22.12%	9.99%
其他流动资产	9,312.55	3.64%	5,335.08	2.26%	74.55%
流动资产合计	186,303.92	72.82%	164,234.76	69.43%	13.44%
可供出售金融资产	-	-	387.16	0.16%	-100.00%
长期股权投资	6,058.35	2.37%	5,441.46	2.30%	11.34%
其他权益工具投资	35.43	0.01%	-	-	100.00%
其他非流动金融资产	378.70	0.15%	-	-	100.00%
固定资产	35,262.41	13.78%	35,647.98	15.07%	-1.08%
在建工程	1,592.63	0.62%	5,582.30	2.36%	-71.47%
无形资产	2,658.15	1.04%	2,857.29	1.21%	-6.97%
商誉	2,442.51	0.95%	2,442.51	1.03%	-
长期待摊费用	16,691.49	6.52%	17,433.22	7.37%	-4.25%
递延所得税资产	186.17	0.07%	229.00	0.10%	-18.70%
其他非流动资产	4,248.38	1.66%	2,303.91	0.97%	84.40%
非流动资产合计	69,554.22	27.18%	72,324.83	30.57%	-3.83%
资产总计	255,858.14	100.00%	236,559.58	100.00%	8.16%

1. 货币资金期末余额 44,817.74 万元，较上年年末增长 28.98%，主要系报告期内影院收入增加、影视剧项目回款较多以及新增银行短期贷款所致。

2. 应收票据期末余额 1,009.78 万元，较上年年末增长 104.52%，主要系报告期内收到银行承兑汇票所致。

3. 应收账款期末余额 40,636.01 万元，较上年年末增长 117.57%，主要系报告期内影视剧项目收入增加所致。

4. 预付款项期末余额 27,003.39 万元，较上年年末下降 41.89%，主要系报告期内影视剧项目预付款项转存货所致。

5. 其他流动资产期末余额 9,312.55 万元，较上年年末增长 74.55%，主要系报告期内新增影视剧项目固定回报投资所致。

6. 可供出售金融资产期末余额 0，较上年年末下降 100%，主要系报告内按新金融工具准则将权益工具投资调整至其他非流动金融资产所致。

7. 其他权益工具投资期末余额 35.43 万元，较上年年末增长 100%，主要系报告期内新增权益工具投资所致。

8. 其他非流动金融资产期末余额 378.70 万元，较上年年末增长 100%，主要系报告期内按新金融工具准则将权益工具投资调整至其他非流动金融资产所致。

9. 在建工程期末余额 1,592.63 万元，较上年年末下降 71.47%，主要系报告期内调整在建工程和其他非流动资产重分类所致。

10. 其他非流动资产期末余额 4,248.38 万元，较上年年末增长 84.40%，主要系报告期内调整在建工程和其他非流动资产重分类所致。

（二）报告期主要负债构成情况

单位：万元

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 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	3,500.00	2.84%	835.00	0.82%	319.16%
应付账款	21,301.23	17.29%	17,100.69	16.83%	24.56%
预收款项	15,280.21	12.40%	13,060.43	12.86%	17.00%
应付职工薪酬	2,070.77	1.68%	1,768.79	1.74%	17.07%
应交税费	1,142.20	0.93%	996.96	0.98%	14.57%
其他应付款	74,840.72	60.73%	66,171.36	65.13%	13.10%
流动负债合计	118,135.14	95.86%	99,933.24	98.37%	18.21%
长期应付款	32.76	0.03%	32.76	0.03%	-
预计负债	919.30	0.75%	437.21	0.43%	110.27%
递延收益	4,137.22	3.36%	1,161.01	1.14%	256.35%
递延所得税负债	8.25	0.01%	29.03	0.03%	-71.57%
非流动负债合计	5,097.54	4.14%	1,660.01	1.63%	207.08%
负债合计	123,232.67	100.00%	101,593.25	100.00%	21.30%

1. 短期借款期末余额 3,500.00 万元，较上年年末增长 319.16%，主要系报告期内新增银行短期贷款所致。

2. 预计负债期末余额 919.30 万元，较上年年末增长 110.27%，主要系报告期内笛女传媒预计经营性违约金所致。

3. 递延收益期末余额 4,137.22 万元，较上年年末增长 256.35%，主要系报告期内收到影视剧项目政府补助所致。

4. 递延所得税负债期末余额 8.25 万元，较上年年末减少 71.57%，主要系报告期内将收购笛女传媒时产生的存货评估增值转成本所致。

三、经营成果

单位：万元

项目	2019 年度		2018 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	213,808.79	100.00%	165,482.38	100.00%	29.20%
营业成本	132,809.71	62.12%	99,570.34	60.17%	33.38%
税金及附加	4510.43	2.11%	4316.39	2.61%	4.50%
销售费用	63,553.90	29.72%	47,392.08	28.64%	34.10%
管理费用	13,871.09	6.49%	13,142.69	7.94%	5.54%
财务费用	3,495.35	1.63%	3,677.05	2.22%	-4.94%
其他收益	3,848.54	1.80%	3933.01	2.38%	-2.15%
投资收益	1,431.74	0.67%	731.33	0.44%	95.77%
公允价值变动收益	8.44	0.00%	-	-	100%
信用减值损失	-182.11	-0.09%	-	-	100%
资产减值损失	-2,905.05	-1.36%	-85,754.65	-51.82%	-96.61%
营业外收入	238.38	0.11%	23,743.42	14.35%	-99.00%
营业外支出	497.16	0.23%	987.97	0.60%	-49.68%
所得税费用	70.75	0.03%	1,266.15	0.77%	-94.41%
净利润	-2,559.65	-1.20%	-62,217.18	-37.60%	95.89%
归属于母公司股东的净利润	657.17	0.31%	-53,170.54	-32.13%	101.24%

1. 2019 年度公司营业收入 213,808.79 万元，较上年同期增长 29.20%，主要系报告期内影视剧项目收入大幅增长所致。

2. 2019 年度营业成本实际发生 132,809.71 万元，较上年同期增长 33.38%，主要系报告期内影视剧项目收入增加导致成本相应增加，以及笛女传媒部分影视剧项目已到结算期，因未完成发行目标，账面存货需结转成本所致。

3. 2019 年期间费用（销售费用、管理费用、财务费用）实际发生 80,920.34 万元，较上年同期增长 26.02%，主要系报告期内影视剧项目销售费用增加且新开影城数量增加所致。

4. 2019 年度投资收益 1,431.74 万元，较上年同期增长 95.77%，主要系报告期内新增联营企业投资收益及影视剧固定投资收益所致。

5. 2019 年度公允价值变动收益 8.44 万元，较上年同期增长 100%，主要系报告期内其他非流动金融资产公允价值变动所致。

6. 2019 年度计提信用减值损失 182.11 万元，较上年同期增长 100%，主要系报告期内公司执行新金融工具准则，将应收账款、其他应收款坏账准备计入信用减值损失所致。

7. 2019 年度计提资产减值损失 2,905.05 万元，较上年同期下降 96.61%，主要系上年同期对收购笛女传媒形成的商誉全额计提减值以及笛女传媒大幅计提减值准备所致。

8. 2019 年度营业外收支净额-257.78 万元，较上年同期下降 101.14%，主要系上年同期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。

9. 2019 年度所得税费用 70.75 万元，较上年同期下降 94.41%，主要系上年同期笛女传媒因冲减递延所得税资产，产生了较高的所得税费用所致。

10. 2019 年度实现归属于母公司净利润 657.17 万元，较上年同期增长 101.24%，主要系上年同期对收购笛女传媒形成的商誉全额计提减值以及笛女传媒大幅计提减值准备所致。

四、现金流量情况

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度
经营活动现金流入小计	220,904.48	211,212.20	4.59%
经营活动现金流出小计	194,989.43	226,132.42	-13.77%
经营活动产生的现金流量净额	25,915.05	-14,920.22	273.69%
投资活动现金流入小计	1,103.28	11,107.21	-90.07%
投资活动现金流出小计	16,700.61	26,026.90	-35.83%
投资活动产生的现金流量净额	-15,597.33	-14,919.69	4.54%
筹资活动现金流入小计	9,233.57	7,992.70	15.52%
筹资活动现金流出小计	9,499.20	22,170.75	-57.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-265.63	-14,178.05	98.13%
现金及现金等价物净增加额	10,052.09	-44,017.94	122.84%

1. 经营活动产生的现金流量净额 25,915.05 万元，较上年同期增长 273.69%，主要系报告期内影院收入增加以及上年同期电视剧项目投资款较多并支付了收购笛女传媒代扣代缴的个税所致。

2. 投资活动产生的现金流入小计 1,103.28 万元，较上年同期下降 90.07%，主要系上年同期公司收回银行理财本息所致。

3. 投资活动产生的现金流出小计 16,700.61 万元，较上年同期下降 35.83%，主要系上年同期公司购买银行理财所致。

4. 筹资活动产生的现金流量净额-265.63 万元，较上年同期增长 98.13%，主要系报告期内收到银行贷款以及上年同期公司进行 2017 年度股利分配、笛女传媒归还外部借款所致。

5. 现金及现金等价物净增加额为 10,052.09 万元，较上年同期增长 122.84%，主要系报告期内公司影院收入增加并收到银行贷款，同时上年同期电视剧项目投资较多并支付了收购笛女传媒代扣代缴的个税，以及笛女传媒归还外部借款所致。

五、主要财务指标

项目	指标	2019 年度/ 2019 年 12 月 31 日	2018 年度/ 2018 年 12 月 31 日	变动幅度
偿债能力	流动比率	1.58	1.64	-3.66%
	速动比率	1.09	1.12	-2.68%
	资产负债率	48.16%	42.95%	5.21%
运营能力	应收账款周转率（次）	3.92	2.94	33.33%
	存货周转率（次）	2.15	2.12	1.42%
盈利能力	主营业务毛利率	34.06%	34.97%	-0.91%
	加权平均净资产收益率	0.48%	-32.51%	32.99%

1. 2019 年度应收账款周转率为 3.92，较上年同期增长 33.33%，主要系报告期内影视剧项目收入大幅增长且应收账款回款额较多所致。

2. 2019 年度加权平均净资产收益率为 0.48%，比上年同期增长 32.99%，主要系报告期内公司实现扭亏为盈所致。

综上所述，公司 2019 年度经营业绩稳中有升，财务状况良好。

特此公告。

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司董事会

2020 年 4 月 7 日