

北京华录百纳影视股份有限公司
2018 年度财务决算报告

北京华录百纳影视股份有限公司（以下简称“公司”）2018 年度财务决算报告审计工作已经完成，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的《审计报告》（致同审字（2019）第 110ZA6533 号）。现将有关财务决算情况汇报如下：

一、2018 年度经营成果

项目	2018 年（合并）	2017 年（合并）	本年比上年增减
营业收入（万元）	62,952.12	224,762.37	-71.99%
利润总额（万元）	-341,446.35	10,687.06	-3,294.95%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	-341,746.51	11,019.85	-3,201.19%
基本每股收益（元/股）	-4.2063	0.1356	-3,201.99%
加权平均净资产收益率	-73.04%	1.73%	-74.77%

2018 年度，公司实现营业收入 62,952.12 万元，比上年同期减少 71.99%；利润总额为-341,446.35 万元，较上年同期减少 3,294.95%；归属于母公司所有者净利润为-341,746.51 万元，较上年同期减少 3,201.19%。

报告期内，公司经营收入主要来源于剧目的海外以及二轮发行、各大卫视的内容营销、硬广项目投放等。

本期业绩变动较大主要系报告期内综艺、内容营销收入大幅下滑，同时，部分影视项目未到收入确认时点致相关营收减少。具体为：（1）部分综艺栏目因招商不达预期，出现较大经营亏损。（2）为控制经营风险、加快应收账款周转，公司暂缓与部分经营出现不稳定迹象的商业客户的综艺及内容营销服务，内容营销收入大幅下滑，同时，部分影视项目未到收入确认时点致相关营收减少。（3）公司子公司广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司出售其所持有的北京蓝色火焰娱乐文化有限公司100%股权与喀什蓝色火焰文化传媒有限公司剥离以部分存货、应收款项、预付款项等资产偿还上市公司及其关联方债务后的100%股权。公司根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，将相关商誉按照自购买日起一贯的方式分摊至标的公司的资产组合。对以上资产组进行处置，相应冲减分摊至相关资产组的商誉，形成投资损失。（4）鉴于部分客户经营状况出现较大变化、公司裁撤部分经营不善业务线及商誉减值测试结果，公司按照《企业会计准则》和公司相关会计政策计提资产减值准备。

二、2018年度财务状况

1、报告期内公司主要资产构成情况

单位：万元

资产项目	2018年12月31日	2017年12月31日	增减幅度
货币资金	68,101.04	76,297.59	-10.74%
应收账款	55,598.43	254,116.72	-78.12%
应收票据	600.00	11,512.52	-94.79%
预付账款	39,232.00	37,792.53	3.81%
存货	33,159.03	17,104.64	93.86%
其他应收款	17,285.19	7,512.33	130.09%
其他流动资产	87,672.27	87,883.60	-0.24%
可供出售金融资产	0	170.32	-100.00%
长期股权投资	6,898.28	1,302.82	429.49%

投资性房地产	15,810.84	0	--
商誉	0	196,577.57	-100.00%
无形资产	3.46	4,588.70	-99.92%
长期待摊费用	4,125.97	12,907.36	-68.03%
递延所得税资产	6,340.90	6,615.66	-4.15%

其中，主要变动项目及变动原因如下：

(1) 应收账款期末账面金额 55,598.43 万元，较期初减少 78.12%，主要系报告期内公司强化经营管理和风险管控所致。

(2) 应收票据期末账面金额 600.00 万元，较期初减少 94.79%，主要系报告期内部分票据到期所致。

(3) 存货期末账面金额 33,159.03 万元，较期初增加 93.86%，主要系报告期内项目投资增加所致。

(4) 其他应收款期末账面金额为 17,285.19 万元，较期增加 130.09%，主要系报告期内公司出售资产所致。

(5) 可供出售金融资产期末账面金额 0.00 万元，较期初减少 100%，主要系报告期内可供出售金融资产出售所致

(6) 长期股权投资期末账面金额 6,898.28 万元，较期初增加 429.49%，主要系报告期内向北方华录文化科技（北京）有限公司投资所致。

(7) 投资性房地产期末账面金额 15,810.84 万元，主要系报告期内购置投资性房地产所致。

(8) 商誉期末账面金额 0 万元，较期初减少 100%，主要系报告期内公司出售资产及计提减值所致。

(9) 长期待摊费用账面金额 4,125.97 万元，较期初减少 68.03%，主要系报告期内摊销和计提减值所致。

(10) 无形资产期末账面金额 3.46 万元，较期初减少 99.92%，主要系报告期内公司对无形资产进行处置及计提减值所致。

2、报告期内公司主要负债构成情况

单位：万元

负债项目	2018年12月31日	2017年12月31日	增减幅度
短期借款	4,000.00	16,300.00	-75.46%
应付账款	9,620.67	23,835.89	-59.64%
预收款项	1,653.71	3,974.87	-58.40%
应付职工薪酬	3,205.51	1,275.23	151.37%
应交税费	2,071.54	13,545.86	-84.71%
其他应付款	16,507.68	22,227.44	-25.73%

(1) 短期借款期末账面金额 4,000.00 万元，较期初减少 75.46%，主要系报告期内归还到期借款所致。

(2) 应付账款期末账面金额 9,620.67 万元，较期初减少 59.64%，主要系报告期内应付账款结算所致。

(3) 预收款项期末账面金额 1,653.71 万元，较期初减少 58.40%，主要系预收款达到收入确认条件，结转至收入所致。

(4) 应付职工薪酬期末账面金额 3,205.51 万元，较期初增加 151.37%，主要系报告期辞退补偿款及部分绩效尚未发放所致。

(5) 应交税费期末账面金额 2,071.54 万元，较期初减少 84.71%，主要系报告期内合并范围变化所致。

(6) 其他应付款期末账面金额 16,507.68 万元，较期初减少 25.73%，主要系报告期内项目款结算所致。

3、报告期内股东权益构成情况

单位：万元

股东权益项目	2018年12月31日	2017年12月31日	增减幅度
股本	81,246.12	81,246.12	0.00%
资本公积	452,084.06	452,084.06	0.00%
盈余公积	3,376.92	3,376.92	0.00%
未分配利润	-240,845.14	103,176.26	-333.43%
少数股东权益	2,190.78	2,352.79	-6.89%

未分配利润期末账面金额-240,845.14万元，较期初减少333.43%，主要系报告期公司净利润结转所致。

4、报告期内公司现金流量构成情况

现金流量表项目	2018年(合并)	2017年(合并)	同比增减
一、经营活动产生的现金流量			
经营活动现金流入总额	155,294.39	204,046.46	-23.89%
经营活动现金流出总额	141,507.49	196,950.29	-28.15%
经营活动产生的现金流量净额	13,786.90	7,096.16	94.29%
二、投资活动产生的现金流量			
投资活动现金流入总额	255,401.47	332,634.94	-23.22%
投资活动现金流出总额	265,402.23	384,020.12	-30.89%
投资活动产生的现金流量净额	-10,000.76	-51,385.17	80.54%
三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动现金流入总额	6,000.00	21,180.00	-71.67%
筹资活动现金流出总额	19,335.85	26,036.07	-25.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,335.85	-4,856.07	-174.62%
四、现金及现金等价物净增加额	-9,549.21	-49,145.04	80.57%

其中，主要变动项目及变动原因如下：

(1) 2018 年经营活动产生的现金流量净额 13,786.90 万元，较上年同期 7,096.16 万元增加 94.29%，主要系本报告期公司强化经营管理和风险管控，加强项目规划及周期管理所致。

(2) 2018 年投资活动产生的现金流量净额净额-10,000.76 万元，较上年同期 -51,385.17 万元增加 80.54%，主要系本报告期理财增量变小所致。

(3) 2018 年筹资活动产生的现金流量净额为-13,335.85 万元，较上年同期 -4,856.07 万元减少 174.62%，主要系公司本报告期借款减少所致。

5、主要财务指标

项目	指标	2018年(合并)	2017年(合并)	同比增减
偿债能力	流动比率(倍)	8.14	6.06	34.21%
	速动比率(倍)	7.24	5.85	23.76%
运营能力	应收账款周转率	0.27	0.85	-67.72%
	存货周转率	2.61	6.18	-57.78%
盈利能力	销售毛利率	-19.68%	22.58%	-42.26%
	加权平均净资产收益率	-73.04%	1.73%	-74.77%

北京华录百纳影视股份有限公司董事会

2019年4月24日