

实丰文化发展股份有限公司

2019 年度财务决算报告

受海外市场需求疲软及中美贸易摩擦等诸多不利因素的形势下，公司经营受到较多冲击，在经营管理会的领导下，通过降本增效等措施持续强化运营效率，在订单需求减少、原料价格和劳动力成本上涨的压力下，基本完成制订的年度任务目标。

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 2019 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2019 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	2019 年	2018 年	本报告期 同比增减
营业总收入	38,805.10	39,795.73	-2.49%
营业利润	925.49	3,770.68	-75.46%
利润总额	952.69	3,782.21	-74.81%
归属于公司股东的净利润	828.04	3,196.84	-74.10%
归属于公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	283.57	2,711.23	-89.54%
经营活动产生的现金流量净额	2,359.30	1,368.57	72.39%
项 目	2019 年度末	2018 年度末	本报告期末比 上年度末增减
总资产	64,877.33	60,832.73	6.65%
归属于公司股东的所有者权益	56,963.52	56,917.13	0.08%

①. 报告期公司营业总收入同比下降 2.49%，主要系报告期受全球玩具市场

疲软及上半年中美贸易摩擦的影响，公司上半年海外接单较为谨慎，下半年外贸形势有所缓解，公司海外订单逐步恢复，造成收入较去年同期有所下降。

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 89.54%，主要：1、海外制造订单减少，部分订单通过贸易方式合作；2、公司国内市场新建品牌，婴幼儿玩具产品线开发投入增加；3、计提长期股权投资减值损失。三方面共同影响导致净利润下滑。

③. 报告期经营活动产生的现金流量金额同比增加 72.39%，主要系支付商品、接受劳务支付的现金减少所致。

2、主要财务指标

1) 盈利指标

项目	2019 年	2018 年	本报告期 同比增减
基本每股收益（元/股）	0.10	0.40	-75.00%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.40	-75.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.04	0.34	-88.24%
加权平均净资产收益率（%）	1.46%	5.73%	-4.27%
扣非后加权平均净资产收益率（%）	0.50%	4.86%	-4.36%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.29	0.17	70.59%
项目	2019 年度末	2018 年度末	本报告期末比 上年度末增减
归属于公司股东的每股净资产（元/股）	7.12	7.11	0.14%

2) 偿债能力指标

财务指标名称	2019 年	2018 年	本报告期 同比增减
1、流动比率	4.93	10.47	-5.54
2、速动比率	4.05	8.94	-4.89
3、资产负债率	12.20%	6.44%	5.76%

3) 资产管理能力指标

财务指标名称	2019 年	2018 年	本报告期 同比增减
1、应收账款周转率（次）	3.54	4.06	-0.52

财务指标名称	2019 年	2018 年	本报告期 同比增减
2、存货周转率（次）	5.71	6.24	-0.53
3、总资产周转率（次）	0.62	0.66	-0.04

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	38,690.36	99.70%
游戏业务收入	92.05	0.24%
其他业务收入	22.69	0.06%
营业总收入	38,805.10	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	14,392.67	10,454.03	27.37%	-16.84%	-15.56%	-1.10%
婴幼玩具	8,700.77	6,170.27	29.08%	11.59%	8.26%	2.18%
车模玩具	142.15	106.51	25.07%	-59.94%	-60.82%	1.67%
动漫游戏衍伸 品玩具	240.51	184.72	23.20%	27.07%	36.21%	-5.15%
其他玩具	369.41	264.33	28.45%	-70.28%	-71.79%	3.83%
玩具自产小计	23,845.51	17,179.86	27.95%	-11.32%	-11.55%	0.18%
玩具贸易	14,844.85	13,473.21	9.24%	22.93%	23.05%	-0.09%
玩具业务合计	38,690.36	30,653.07	20.77%	-0.71%	0.92%	-1.28%

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	4,701.45	4,294.92	8.65%	-22.28%	-8.67%	-13.61%
北美洲	20,563.87	16,173.87	21.35%	43.12%	49.14%	-3.18%

欧洲	6,072.25	4,837.29	20.34%	-41.31%	-41.64%	0.46%
南美洲	605.66	551.23	8.99%	-54.49%	-55.00%	1.03%
大洋洲	108.15	98.83	8.62%	-30.33%	-30.11%	-0.29%
非洲	591.38	543.53	8.09%	-68.83%	-68.43%	-1.18%
国内	6,047.60	4,153.40	31.32%	25.47%	20.43%	2.88%
玩具业务合计	38,690.36	30,653.07	20.77%	-0.71%	0.92%	-1.28%

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	2019 年末		2018 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	17,729.51	27.33%	18,396.76	30.24%	-3.63%
交易性金融资产	202.27	0.31%	0.00	0.00%	100.00%
应收账款	11,078.63	17.08%	10,816.40	17.78%	2.42%
预付款项	2,042.38	3.15%	1,902.75	3.13%	7.34%
其他应收款	120.42	0.19%	64.62	0.11%	86.35%
存货	5,188.55	8.00%	5,556.60	9.13%	-6.62%
其他流动资产	1,537.87	2.37%	1,278.14	2.10%	20.32%
长期股权投资	3,571.70	5.51%	0.00	0.00%	100.00%
固定资产	18,370.63	28.32%	17,736.78	29.16%	3.57%
无形资产	4,649.55	7.17%	4,759.88	7.82%	-2.32%
递延所得税资产	319.58	0.49%	120.58	0.20%	165.04%
其他非流动资产	66.24	0.10%	200.22	0.33%	-66.92%

1) 应收账款报告期末同比增长 2.42%，主要系海外玩具市场动荡及需求持续疲软，客户资金回款较慢所致。

2) 其他应收款报告期末同比增加 86.35%，主要系报告期末应收出口退税、备用金和暂付押金余额增加所致。

3) 长期股权投资报告期末同比增加 100.00%，主要系购买泉州众信科技股份有限公司股权所致。

4) 递延所得税资产报告期末同比增长 165.04%，主要系提取的资产减值准

备和坏账准备增加，导致相应的递延所得税资产增加所致。

5) 其他非流动资产报告期末同比减少 66.92%，主要系预付装修工程款结转，由其他非流动资产转入固定资产所致。

2、主要负债情况

单位：人民币万元

项目	2019 年末		2018 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	4,928.37	62.28%	0.00	0.00%	100.00%
应付账款	1,696.51	21.44%	2,120.38	54.15%	-19.99%
预收账款	334.03	4.22%	537.00	13.71%	-37.80%
应付职工薪酬	488.42	6.17%	491.76	12.56%	-0.70%
应交税费	101.61	1.28%	280.04	7.15%	-63.72%
其他应付款	58.88	0.74%	119.45	3.05%	-50.71%
一年内到期的非流动负债	84.20	1.06%	82.36	2.10%	2.23%
长期借款	147.36	1.86%	226.50	5.78%	-34.94%
递延收益	44.08	0.56%	58.11	1.48%	-24.14%
递延所得税负债	30.34	0.38%	0.00	0.00%	100.00%

1) 短期借款报告期末同比增加 100.00%，主要系公司根据经营需要适当补充流动资金。

2) 应付账款报告期末同比减少 19.99%，主要系本年订单量较上年同期有所减少，公司原材料采购量有所减少影响所致。

3) 预收账款报告期末同比减少 37.80%，主要系报告期订单量下降增加所致。

4) 应交税费报告期末同比减少 63.72%，主要系公司利润下滑，相应应缴各项税费减少所致。

5) 其他应付款报告期末同比减少 50.71%，主要系期末应付各项经营费用未结清余额减少所致。

6) 长期借款报告期末同比减少 34.94%，主要系通过按揭贷款方式购入车辆借款本金减少所致。

7) 递延收益报告期末同比减少 24.14%，主要系与资产相关的政府补贴逐期

摊销所致。

3、主要股东权益情况

单位：人民币万元

项目	2019 年末		2018 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	14.04%	8,000.00	14.06%	0.00%
资本公积	30,780.23	54.03%	30,780.23	54.08%	0.00%
其他综合收益	48.32	0.08%	29.97	0.05%	61.23%
盈余公积	2,113.03	3.71%	2,050.66	3.60%	3.04%
未分配利润	16,021.94	28.13%	16,056.26	28.21%	-0.21%

4、除收入成本外的主要损益类情况

单位：人民币万元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
税金及附加	416.95	301.29	38.39%
销售费用	2,416.18	2,845.50	-15.09%
管理费用	2,418.49	2,305.17	4.92%
研发费用	1,217.30	1,108.85	9.78%
财务费用	44.66	-759.91	-105.88%
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-367.19	0.00	100.00%
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1032.93	-177.22	482.85%
其他收益	236.03	98.67	139.21%
投资收益	265.11	459.27	-42.28%
资产处置收益	0.69	1.84	-62.50%
公允价值变动收益	202.27	0.00	100.00%
营业外收入	53.01	111.55	-52.48%
营业外支出	25.81	100.01	-74.19%
所得税费用	124.64	585.38	-78.71%

1) 报告期公司销售费用同比减少 15.09%，主要系游戏业务宣传、联运渠道费用减少所致。

项目	2019 年度	2018 年度	变动金额	同比增减
职工薪酬	461.31	450.13	11.18	2.48%
运输费	659.29	562.29	97.00	17.25%
业务宣传费	554.48	1,097.44	-542.96	-49.48%
业务招待费	151.01	65.91	85.10	129.12%
折旧及摊销费	111.10	43.43	67.67	155.81%
授权费	202.06	95.00	107.06	112.69%
渠道费	35.44	237.65	-202.21	-85.09%

2) 报告期公司管理费用同比增加 4.92%，主要系职工薪酬减少、折旧费及摊销增加影响所致。

项目	2019 年度	2018 年度	变动金额	同比增减
职工薪酬	880.96	1,032.46	-151.50	-14.67%
折旧费及摊销	848.08	578.25	269.83	46.66%
中介及咨询机构费	189.71	173.90	15.81	9.09%

3) 报告期公司财务费用同比增加 105.88%，主要系受人民币兑美元汇率变动影响，公司出口业务汇兑损益大幅减少，以及银行利息增加共同影响所致。

4) 报告期公司信用减值损失同比增加 100%，主要是根据会计政策调整，计提应收账款和其他应收款减值准备。

5) 报告期公司资产减值损失同比增长 482.85%，主要系根据会计政策调整，计提应收账款和其他应收款减值准备计入信用减值损失，同时计提长期股权投资减值准备所致。

6) 报告期公司其他收益同比增加 139.21%，主要系取得与企业日常活动相关的政府补助增加所致。

7) 报告期公司投资收益同比减少 42.28%，主要系用暂时闲置募集资金购买理财产品形成的收益减少，以及长期股权投资投资收益增加所致。

8) 报告期公允价值变动收益同比增加 100%，主要系众信科技业绩补偿金额。

8) 报告期公司营业外收入同比减少 52.48%，主要系取得与企业日常活动无关的政府补助减少所致。

9) 报告期公司营业外支出同比减少 74.19%，主要系公益性捐赠减少所致。

五、现金流状况

单位：人民币万元

项目	2019 年度	2018 年度	同比增减
经营活动现金流入量	41,052.67	42,178.18	-2.67%
经营活动现金流出量	38,693.37	40,809.61	-5.19%
经营活动产生的现金流量净额	2,359.30	1,368.57	72.39%
投资活动现金流入量	55,423.04	89,449.27	-38.04%
投资活动现金流出量	62,338.85	87,104.72	-28.43%
投资活动产生的现金流量净额	-6,915.81	2,344.54	-394.98%
筹资活动现金流入量	9,752.25	1,848.41	427.60%
筹资活动现金流出量	6,001.74	2,445.82	145.39%
筹资活动产生的现金流量净额	3,750.51	-597.41	727.79%
现金及现金等价物净增加额	-667.25	3,255.88	-120.49%

1) 报告期公司经营活动产生的现金净流入量同比增加 72.39%，主要系支付商品、接受劳务支付的现金减少所致。

2) 报告期公司投资活动产生的现金净流出量同比减少 394.98%，主要系购买众信科技股权支出所致。

3) 报告期公司筹资活动产生的现金净流入量同比增加 727.79%，主要系增加银行贷款补充流动资金增加所致。

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。2019 年末公司机器设备净值为 1,470.84 万元，占公司总资产的 2.27%，公司主要机器设备使用良好。

报告期内公司各项资产中，对应收款项和存货计提减值，目前公司拥有的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	2019 年	2018 年	增长额	同比增减
信用减值损失（损失以“-”填列）	-367.19	-	-367.19	100.00%
坏账损失（损失以“-”填列）	0.00	-103.71	103.71	-100.00%
存货跌价损失（损失以“-”填列）	-13.48	-73.51	60.03	-81.66%

项 目	2019 年	2018 年	增长额	同比增减
长期股权投资减值损失(损失以“-”填列)	-1019.44	0.00	-1019.44	100.00%
固定资产减值损失	-	-	-	-
合 计	-1400.11	-177.22	-1222.89	690.04%

实丰文化发展股份有限公司

2020 年 4 月 29 日