

凯撒（中国）文化股份有限公司

2019 年财务决算报告

公司 2019 年财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了致同审字(2020)第 442ZA5469 号标准无保留意见的审计报告。公司全年合并营业收入 80,370.28 万元，归属母公司净利润 20,969.14 万元，营业收入比上年增加 7.93%，归属母公司净利润比上年下降 24.98%。现将有关财务决算情况报告如下：

一、财务状况

单位：人民币万元

序号	项目	2019.12.31	2018.12.31	增减	重大变动说明
(一)	资产				
1	货币资金	18,793.80	8,331.52	125.57%	主要系本年收入增加，收回的应收款项增加
2	预付账款	16,243.66	13,334.42	21.82%	主要系预付版权金及分成款增加
3	其他应收款	2801.65	5,509.29	-49.15%	主要系本年收回股权处置款及计提坏账增加所致
4	存货	2,910.91	7,540.45	-61.40%	主要系本年销售库存服装及对库存服装计提跌价准备所致
5	固定资产	1020.63	738.45	38.21%	主要系本年购进房产、运输设备所致
6	开发支出	10245.59	7,991.57	28.20%	主要系本期增加研发项目投入所致
7	递延所得税资产	15,009.39	10,652.09	40.91%	主要系本期增加坏账准备、存货跌价准备、可抵扣亏损等可抵扣暂时性差异所致

8	其他非流动资产	20,067.15	12,757.31	57.30%	主要系开发费用、长期资产预付款增加
9	总资产	497,822.71	478,787.96	3.98%	
(二)	负债				
1	短期借款	34,042.26	30,027.90	13.37%	本年取得短期银行借款增加
2	应交税费	1,064.16	3,158.91	-66.31%	主要系应交增值税、企业所得税、个人所得税的减少
3	其他应付款	2,433.33	4,945.57	-50.80%	主要系本年支付股权收购对价及根据新金融准则调整应付利息列报所致
4	一年内到期的非流动负债	29,000.92	602.52	4713.29%	将一年内到期的应付债券调整列报所致
5	递延所得税负债	4,069.61	2,923.29	39.21%	主要系公允价值变动及可税前扣除的资产折旧摊销增加所致
6	负债合计	88,965.78	87,242.41	1.98%	

二、所有者权益情况

单位：人民币万元

序号	项目	2019.12.31	2018.12.31	增减	重大变动说明
	所有者权益				
1	股本	81,374.44	81,374.44	-	
2	资本公积	214,386.56	214,386.56	-	
3	其他综合收益	267.89	72.35	270.26%	汇率变动的的影响
4	盈余公积	13,667.85	11,473.53	19.13%	

5	未分配利润	99,283.29	84,388.23	17.65%	
6	归属于母公司 股东权益合计	408,980.03	391,695.12	4.41%	
7	少数股东权益	-123.10	-149.57	17.69%	

三、经营情况

单位：人民币万元

序号	项目	2019年	2018年	增减	重大变动说明
1	营业收入	80,370.28	74,465.83	7.93%	
2	营业成本	24,648.27	33,278.25	-25.93%	
3	销售费用	5,286.36	4,651.14	13.66%	
4	管理费用	10,642.53	10,295.39	3.37%	
	研发费用	8,571.75	5,831.27	47.00%	本期开发项目增加，研发投入增加
5	财务费用	4,276.44	3,660.55	16.83%	主要系公司债券及银行借款利息增加
6	投资收益	134.14	12,917.79	-98.96%	主要系上年处置可用出售金融资产及对被投资企业追加投资转换为权益法核算的影响
6	利润总额	18,632.14	27,782.88	32.94%	
7	所得税费用	-2,363.47	-21.79	-10746.58%	主要系本期递延所得税资产增加

8	净利润	20,995.61	27,804.67	-24.49%	
9	归属于母公司股东的净利润	20,969.14	27,824.59	-24.64%	
10	基本每股收益	0.26	0.34	-23.53%	

四、现金流量分析

单位：人民币万元

序号	项目	2019年	2018年	增减	变动原因说明
1	经营活动现金流入小计	85597.07	67,474.78	26.86%	
2	经营活动现金流出小计	46,868.20	53,748.85	12.80%	
3	经营活动产生的现金流量净额	38,728.87	13,725.93	182.16%	
4	投资活动现金流入小计	11,190.61	20,520.10	-45.47%	主要系上年处置可供出售金融资产收回的现金
5	投资活动现金流出小计	31,721.54	48,861.81	-35.08%	主要系本年采购IP支付的现金减少
6	投资活动产生的现金流量净额	-20,530.93	-28,341.71	27.56%	主要系上年处置可供出售金融资产收回现金及本年采购IP支付的现金减少
7	筹资活动现金流入小计	42,182.30	33,152.50	27.24%	主要系本年借款增加
8	筹资活动现金流出小计	51,800.56	36,848.99	40.58%	主要系本年还款增加及分配股利、支付利息增加所致
9	筹资活动产生的现金流量净额	-9,618.26	-3,696.48	160.20%	主要系本年还款增加及分配股利、支付利息增加所致

10	现金及现金等价物净增加额	8,452.17	-18,222.04	146.38%
----	--------------	----------	------------	---------

五、主要财务指标

序号	项目	2019年	2018年	增减
1	流动比率（倍）	1.13	1.60	-0.47
2	速动比率（倍）	0.90	1.23	-0.33
3	资产负债率（%）	17.87	18.22	-0.35
4	应收账款周转率（次）	1.63	1.46	11.64%
5	存货周转率（次）	0.47	0.32	46.88%
6	基本每股收益（元/股）	0.26	0.34	-23.53%
7	稀释每股收益（元/股）	0.26	0.34	-23.53%
8	扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.23	0.16	43.75%
9	加权平均净资产收益率（%）	5.24	7.30	-2.06
10	扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.62	3.39	1.23%
11	每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.48	0.17	182.35%
12	归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.03	4.81	4.57%

凯撒（中国）文化股份有限公司董事会

2020年04月27日