

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023 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，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 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》（天衡审字(2024)01452 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	2023 年度	2022 年度	变动幅度
营业收入	109,952.73	62,981.33	74.58%
归属于上市公司股东的净利润	-2,204.59	-33,516.20	93.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,847.20	-36,535.39	86.73%
经营活动产生的现金流量净额	36,629.43	1,614.29	2,169.08%
基本每股收益（元/股）	-0.0592	-0.8995	93.42%
稀释每股收益（元/股）	-0.0592	-0.8995	93.42%
加权平均净资产收益率	-3.00%	-36.64%	33.64%
项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动幅度
资产总额	252,697.71	278,668.36	-9.32%
归属于上市公司股东的净资产	72,506.75	74,704.73	-2.94%

二、财务状况

（一）报告期主要资产构成情况

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日		2023 年 1 月 1 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	43,978.14	17.40%	27,660.66	9.93%	58.99%
应收票据	100.00	0.04%	1,010.00	0.36%	-90.10%
应收账款	16,513.60	6.53%	18,354.20	6.59%	-10.03%
预付款项	5,257.63	2.08%	9,621.22	3.45%	-45.35%
其他应收款	6,168.62	2.44%	7,236.48	2.60%	-14.76%
存货	18,536.82	7.34%	29,937.82	10.74%	-38.08%
其他流动资产	5,955.18	2.36%	6,333.65	2.27%	-5.98%

流动资产合计	96,509.99	38.19%	100,154.03	35.94%	-3.64%
长期股权投资	5,682.52	2.25%	4,873.52	1.75%	16.60%
其他权益工具投资	5,122.81	2.03%	5,079.14	1.82%	0.86%
其他非流动金融资产	97.17	0.04%	92.37	0.03%	5.20%
固定资产	21,364.39	8.45%	26,541.85	9.52%	-19.51%
在建工程	284.27	0.11%	796.99	0.29%	-64.33%
使用权资产	103,195.49	40.84%	121,958.57	43.76%	-15.38%
无形资产	56.87	0.02%	70.93	0.03%	-19.81%
商誉	914.72	0.36%	914.72	0.33%	-
长期待摊费用	11,814.76	4.68%	15,716.91	5.64%	-24.83%
递延所得税资产	817.63	0.32%	251.30	0.09%	225.36%
其他非流动资产	6,837.07	2.71%	2,218.05	0.80%	208.25%
非流动资产合计	156,187.71	61.81%	178,514.33	64.06%	-12.51%
资产总计	252,697.71	100.00%	278,668.36	100.00%	-9.32%

1. 货币资金期末余额 43,978.14 万元，较期初增长 58.99%，主要系报告期内行业整体复苏，电影发行及放映收入大幅增长所致。

2. 应收票据期末余额 100.00 万元，较期初下降 90.10%，主要系报告期内公司部分银行承兑汇票到期兑付所致。

3. 预付账款期末余额 5,257.63 万元，较期初下降 45.35%，主要系报告期内公司部分影视剧项目预付款项转存货所致。

4. 存货期末余额 18,536.82 万元，较期初下降 38.08%，主要系报告期内公司部分影视剧项目存货转成本所致。

5. 在建工程期末余额 284.27 万元，较期初下降 64.33%，主要系报告期内公司部分影城开业，在建工程转入其他长期资产所致。

6. 递延所得税资产期末余额 817.63 万元，较期初增长 225.36%，主要系公司自 2024 年开始不再享受转制文化企业免税政策，公司按照相关规定计提递延所得税资产所致。

7. 其他非流动资产期末余额 6,837.07 万元，较期初增长 208.25%，主要系报告期内公司部分影视剧固定投资项目重分类所致。

（二）报告期主要负债构成情况

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	变动幅度
----	------------------	----------------	------

	金额	占总负债比例	金额	占总负债比例	
应付账款	16,576.29	9.23%	18,934.97	9.31%	-12.46%
合同负债	17,660.90	9.83%	20,390.88	10.02%	-13.39%
应付职工薪酬	2,606.05	1.45%	2,426.91	1.19%	7.38%
应交税费	490.12	0.27%	184.40	0.09%	165.80%
其他应付款	11,495.00	6.40%	11,787.47	5.79%	-2.48%
一年内到期的非流动负债	11,172.93	6.22%	10,335.61	5.08%	8.10%
其他流动负债	671.89	0.37%	747.28	0.37%	-10.09%
流动负债合计	60,673.19	33.79%	64,807.52	31.85%	-6.38%
租赁负债	113,128.96	63.00%	132,957.46	65.34%	-14.91%
长期应付款	202.57	0.11%	202.57	0.10%	-
预计负债	1,263.50	0.70%	1,263.50	0.62%	-
递延收益	4,312.34	2.40%	4,246.05	2.09%	1.56%
递延所得税负债	1.79	0.00%			100.00%
非流动负债合计	118,909.17	66.21%	138,669.58	68.15%	-14.25%
负债合计	179,582.36	100.00%	203,477.10	100.00%	-11.74%

应交税费期末余额 490.12 万元，较期初增长 165.80%，主要系报告期内行业整体复苏，电影发行及放映收入大幅增长所致。

三、经营成果

单位：万元

项目	2023 年度		2022 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	109,952.73	100.00%	62,981.33	100.00%	74.58%
营业成本	93,177.04	84.74%	72,801.99	115.59%	27.99%
税金及附加	1,854.19	1.69%	2,154.30	3.42%	-13.93%
销售费用	360.93	0.33%	1,793.30	2.85%	-79.87%
管理费用	13,536.91	12.31%	12,680.60	20.13%	6.75%
财务费用	4,646.86	4.23%	5,184.62	8.23%	-10.37%
其他收益	1,232.07	1.12%	2,479.87	3.94%	-50.32%
投资收益	946.95	0.86%	35.64	0.06%	2,557.29%
公允价值变动收益	4.80	0.00%	-6.76	-0.01%	171.04%
信用减值损失	-938.57	-0.85%	-2,060.97	-3.27%	54.46%
资产减值损失	-937.30	-0.85%	-3,249.40	-5.16%	71.15%

资产处置收益	663.60	0.60%	512.46	0.81%	29.49%
营业外收入	28.77	0.03%	174.96	0.28%	-83.56%
营业外支出	23.02	0.02%	21.76	0.03%	5.78%
所得税费用	-563.37	-0.51%	302.53	0.48%	-286.22%
净利润	-2,082.53	-1.89%	-34,071.99	-54.10%	93.89%
归属于母公司股东的净利润	-2,204.59	-2.01%	-33,516.20	-53.22%	93.42%

1. 营业收入本年发生 109,952.73 万元，较上年度增长 74.58%，主要系报告期内行业整体复苏，电影发行及放映收入大幅增长所致。

2. 销售费用本年发生 360.93 万元，较上年度下降 79.87%，主要系报告期内公司影视剧发行项目同比减少所致。

3. 其他收益本年发生 1,232.07 万元，较上年度下降 50.32%，主要系报告期内确认的各项政府补助减少所致。

4. 投资收益本年发生 946.95 万元，较上年度增长 2,557.29%，主要系报告期内行业整体复苏，公司投资的联营企业产生的投资收益同比大幅度增加；以及报告期内公司处置子公司产生的投资收益增加所致。

5. 信用减值损失本年计提数 938.57 万元，较上年度计提数下降 54.46%，主要系报告期内公司计提的应收款项坏账准备减少所致。

6. 资产减值损失本年计提数 937.30 万元，较上年度计提数下降 71.15%，主要系报告期内公司计提的存货跌价准备减少所致。

7. 营业外收入本年发生 28.77 万元，较上年度下降 83.56%，主要系公司上年度接受捐赠收入所致。

8. 所得税费用本年发生-563.37 万元，较上年度下降 286.22%，主要系公司自 2024 年开始不再享受转制文化企业免税政策，公司按照相关规定计提递延所得税资产所致。

9. 公司本年净利润-2,082.53 万元、归属于母公司净利润-2,204.59 万元，较上年度分别增长 93.89%和 93.42%，主要系报告期内行业整体复苏，电影发行及放映收入大幅增长所致。

四、现金流量情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
经营活动现金流入小计	177,560.96	116,423.21	52.51%

经营活动现金流出小计	140,931.53	114,808.93	22.75%
经营活动产生的现金流量净额	36,629.43	1,614.29	2,169.08%
投资活动现金流入小计	8,446.42	17,458.25	-51.62%
投资活动现金流出小计	14,073.81	22,466.69	-37.36%
投资活动产生的现金流量净额	-5,627.39	-5,008.44	-12.36%
筹资活动现金流入小计	0.00	48.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	13,961.52	9,179.81	52.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,961.52	-9,131.81	-52.89%
现金及现金等价物净增加额	17,040.53	-12,525.97	236.04%

1. 经营活动产生的现金流量净额 36,629.43 万元，较上年度增长 2,169.08%，主要系报告期内行业整体复苏，电影发行及放映收入大幅增长所致。

2. 筹资活动产生的现金流量净额-13,961.52 万元，较上年度下降 52.89%，主要系公司上年度受行业下行影响，部分影院停业，房租享受减免且延迟支付，报告期内影院恢复常态化运营，房租正常支付所致。

3. 现金及现金等价物净增加额 17,040.53 万元，较上年度增长 236.04%，主要系报告期内行业整体复苏，电影发行及放映收入大幅增长所致。

五、主要财务指标

项目	指标	2023 年度/ 2023 年 12 月 31 日	2022 年度/ 2022 年 12 月 31 日	变动幅度
偿债能力	流动比率	1.59	1.55	2.58%
	速动比率	1.29	1.08	19.44%
	资产负债率	71.07%	73.02%	-1.95%
运营能力	应收账款周转率（次）	4.48	2.29	95.63%
	存货周转率（次）	2.83	1.77	59.89%
盈利能力	主营业务毛利率	7.09%	-24.54%	31.63%
	加权平均净资产收益率	-3.00%	-36.64%	33.64%

2023 年度应收账款周转率、存货周转率和加权平均净资产收益率分别较上年度增长 95.63%、59.89%和 33.64%，主要系报告期内行业整体复苏，电影发行及放映收入大幅增长所致。

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司

2024 年 4 月 26 日