

浙江华策影视股份有限公司

2016 年度财务决算报告

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司基于 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、2016 年度合并及母公司现金流量表、2016 年度合并及母公司所有者权益变动表及相关报表的审计，认为公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、2016 年度经营成果

（金额单位：万元）

项目	2016 年	2015 年	本年比上年增减 (%)	2014 年
营业总收入	444,497.58	265,730.33	67.27%	191,607.32
归属于上市公司股东的净利润	47,847.06	47,548.14	0.63%	39,006.03

2016 年，公司实现营业收入 444,497.58 万元，比上年增长 67.27%，实现归属于上市公司股东的净利润 47,847.06 万元，比上年增长 0.63%，取得了较好的经营业绩，其构成情况如下：

1、公司 2016 年度营业收入为 444,497.58 万元，比上年同期增加 178,767.25 万元，主要系随着公司的业务规模扩大，投资拍摄发行全网剧规模及电影、综艺节目增加，相应的主营业务销售收入大幅增加所致。

2、2016 年公司期间费用合计 58,344.26 万元，比上年同期增加 13,435.36 万元，主要原因为：

(1) 销售费用年度发生额为 32,267.84 万元，比上年同期增加 7,440.22 万元，公司销售费用主要由职工薪酬、业务宣传费、发行推广费、差旅费等费用构成，随着公司的发展，公司分支机构规模不断扩大，职工人数增加，故相应的职工薪酬、办公等费用增加，同时本年度电影业务发展迅速，电影宣发费用增加所致。

(2) 管理费用年度发生额为 19,800.90 万元，比上年同期增加 4,717.71 万元，

公司管理费用主要由职工薪酬、办公费、折旧摊销费、差旅交通费、租赁物业费、中介费等费用构成，主要系本年度较上年同期中介费及咨询费增加所致。

(3) 财务费用年度发生额为 6,275.51 万元，比上年同期增加 1,277.43 万元，主要系本期新增借款较多，利息支出增加，同时公司美元贷款因美元汇率上升，汇总损益增加所致。

3、营业外收支净额比上年同期增加 9,778.12 万元，主要系报告期政府补助增加所致。

4、所得税费用比上年同期减少 5,486.24 万元，主要系公司的部分新疆子公司享受所得税减免政策所致。

二、2016 年末资产情况

(金额单位：万元)

项目	期末数	期初数	增加额	变动幅度
货币资金	153,023.84	224,166.39	-71,142.54	-31.74%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	268.90	322.71	-53.81	-16.67%
应收票据	4,941.94	880.39	4,061.55	461.33%
应收账款	287,424.43	194,644.85	92,779.58	47.67%
预付款项	51,270.32	28,498.46	22,771.85	79.91%
应收利息	409.49	176.02	233.47	132.64%
其他应收款	16,814.05	8,890.72	7,923.33	89.12%
存货	181,900.32	152,891.15	29,009.17	18.97%
其他流动资产	5,557.06	2,613.85	2,943.20	112.60%
可供出售金融资产	106,741.67	33,594.70	73,146.97	217.73%
长期股权投资	75,737.61	24,116.97	51,620.64	214.04%
固定资产	3,539.12	4,324.42	-785.30	-18.16%
在建工程	304.82			100.00%
无形资产	343.71	131.58	212.13	161.21%
开发成本	193.24			100.00%
商誉	132,940.75	124,211.55	8,729.20	7.03%
长期待摊费用	4,601.48	4,266.80	334.69	7.84%
递延所得税资产	10,372.15	9,352.85	1,019.30	10.90%
其他非流动资	2,000.00	2,167.00	-167.00	-7.71%

项目	期末数	期初数	增加额	变动幅度
产				
资产总计	1,038,384.92	815,250.43	223,134.49	27.37%

1、货币资金期末数为 153,023.84 万元，比期初数下降 31.74%，主要系本期生产投入规模扩大所致。

2、应收票据期末数为 4,941.94 万元，比期初数增长 461.33%，主要系本期客户采用银行承兑汇票与公司结算增加所致。

3、应收账款期末数为 287,424.43 万元，比期初数增长 47.67%，主要系受全网剧发行和综艺节目播出周期和时点的影响，致期末应收账款余额较大；此外，本期销售收入增加，应收账款亦相应增加。

4、预付账款期末数为 51,270.32 万元，比期初数增长 79.91%，主要系本期预付项目投资款增加所致。

5、应收利息期末数为 409.49 万元，比期初数增长 132.64%，主要系本期存款计提的利息增加所致。

6、其他应收款期末数为 16,939.06 万元，比期初数增长 89.12%，主要系应收及暂付款增加所致。

7、其他流动资产期末数为 5,557.06 万元，比期初数增长 112.60%，主要系本期预缴及留抵税金增加所致。

8、可供出售金融资产期末数为 106,741.67 万元，比期初数增长 217.73%，主要系本期对外股权投资增加所致。

9、长期股权投资期末数为 75,737.61 万元，比期初数增长 214.04%，主要系本期对外股权投资增加所致。

10、在建工程期末数为 304.82 万元，比期初数增长 100.00%，主要系本期装修工程款增加所致。

11、无形资产期末数为 343.71 万元，比期初数增长 161.21%，主要系本期软件等无形资产增加所致。

12、开发成本期末数为 193.24 万元，比期初数增长 100.00%，主要系本期“猫空”开发成本增加所致。

三、2016 年末负债情况

(金额单位: 万元)

项目	期末数	期初数	增加额	变动幅度
短期借款	84,500.00	63,979.00	20,521.00	32.07%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,734.64	4,947.15	-212.51	-4.30%
应付账款	93,943.34	56,469.45	37,473.89	66.36%
预收款项	26,614.48	22,604.03	4,010.45	17.74%
应付职工薪酬	4,149.38	3,379.73	769.65	22.77%
应交税费	9,720.74	12,563.55	-2,842.80	-22.63%
应付利息	586.00	146.46	439.55	300.12%
应付股利	1,281.97		1,281.97	100.00%
其他应付款	8,808.18	6,471.14	2,337.04	36.11%
一年内到期的非流动负债	35,052.56	8,900.00	26,152.56	293.85%
其他流动负债	754.31	1,088.20	-333.89	-30.68%
长期借款	117,124.40	36,917.36	80,207.04	217.26%
递延收益	388.14	1,761.49	-1,373.35	-77.97%
负债总计	387,783.15	219,227.55	168,555.60	76.89%

1、短期借款期末数为 84,500.00 万元, 比期初数增长 32.07%, 主要系本期流动资金贷款增加所致。

2、应付账款期末数为 93,943.34 万元, 比期初数增长 66.36%, 主要系本期应付分账款和拍摄完成剧应付制片款增加所致。

3、应付利息期末数 586.00 万元, 比期初数增长 300.12%, 主要系本期贷款增长相应计提的贷款利息减少所致。

4、应付股利期末数为 1,281.97 万元, 比期初数增长 100.00%, 主要系本期宣告但未发放的股利增加所致。

5、其他应付款期末数为 8,808.18 万元, 比期初数增长 36.11%, 主要系本期应付未付款增加所致。

6、一年内到期的非流动负债期末数为 35,052.56 万元, 比期初数增长 293.85%, 主要系本期一年内到期的长期借款增加所致。

7、其他流动负债期末数为 754.31 万元, 比期初数下降 30.68%, 主要系本期

摊销以前年度收到的政府补助实现收益转销所致。

8、长期借款期末数为 117,124.40 万元，比期初数增长 217.26%，主要系本期 1 年以上贷款增加所致。

9、递延收益期末数为 388.14 万元，比期初数下降 77.97%，主要系本期政府补助款摊销所致。

四、主要财务指标

项目	2016 年	2015 年	本年比上年增减 (%)	2014 年
基本每股收益 (元/股)	0.27	0.29	-6.90%	0.30
稀释每股收益 (元/股)	0.27	0.29	-6.90%	0.30
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.22	0.37	-40.54%	0.24
加权平均净资产收益率 (%)	6.24%	11.92%	-5.68%	12.65%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.79%	9.25%	-1.46%	9.89%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.40	-0.57	-29.82%	0.32
项目	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减 (%)	2014 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.65	5.42	-32.66%	5.18

由于报告期内公司资本公积金转增股本 65,498.4570 万股，以及公司股权激励行权增加股本 138.80 万股，股本增加后，使得归属于上市公司股东的每股净资产下降；每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年相比下降，主要系股本增加所致。

总体来讲，2016 年度公司经营业绩持续稳定增长，资产质量优良，财务状况良好，偿债能力强，财务风险小，具有较强的盈利能力和成长性。

浙江华策影视股份有限公司董事会

2017 年 4 月 24 日