

**国信证券股份有限公司**  
**关于花火（厦门）文化传播股份有限公司**  
**2018 年年度审计报告被出具非标准审计意见及存在其他重**  
**大事项的风险提示公告**

国信证券股份有限公司（以下简称“国信证券”或“主办券商”）系花火（厦门）文化传播股份有限公司（以下简称“花火文化”或“公司”）的持续督导主办券商。在对花火文化 2018 年年度报告进行审核的过程中，发现公司存在以下事项，提示投资者注意风险，具体如下：

1、花火文化 2018 年年度财务报表被中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具了保留意见的审计报告（中汇审【2019】第 3944 号）。形成保留意见的基础主要为无法判断花火文化存货期末价值的准确性。

公司存货主要为动漫影视作品（包括产成品、在产品）等，该产品期末余额为 45,824,549.52 元，本期计提存货跌价准备 946,216.16 元，该产品期末净值为 44,878,333.36 元，占期末总资产比 56.43%。公司按照计划收入比例法摊销并结转成本。预估收入的准确性对存货的摊销额以及存货期末价值的准确性产生很大的影响，公司动漫业务在 2018 年度经营业绩下滑的情况，会计师无法获取充分、适当的审计证据以判断存货期末价值的准确性。详见公司于 2019 年 6 月 28 日披露的《2018 年年度报告》、中汇会计师事务所（特殊普通合伙人）关于公司 2018 年度财务报告出具保留意见的专项说明》等相关公告。

2、根据花火文化披露的 2018 年年度报告，公司 2018 年业务收入

按照产品分类如下：

类别/项目	本期收入金额 (元)	占营业收入比 例 (%)	上期收入金额 (元)	占营业收入比 例 (%)
CP 业务			14,706,310.15	28.72%
动漫播映及 IP 授权业务	4,962,554.92	20.02%	16,027,345.07	31.30%
内容推广业 务			5,188,679.25	10.13%
动漫衍生品 销售业务	1,163,517.69	4.69%	4,118,769.40	8.04%
动漫影视受 托制作业务	2,854,717.94	11.52%	10,053,773.52	19.64%
幼儿教育	15,805,155.62	63.77%	1,105,944.48	2.17%
合计	24,785,946.17	100.00%	51,200,821.87	100.00%

由上表可见，2018 年公司业务结构发生变化，与动漫相关的 CP 业务及内容推广业务已暂停，IP 授权业务及动漫衍生品销售业务收入出现较大幅度下滑。但动漫业务形成的应收账款、预付账款占期末余额比例仍然较大，且款项回收存在不确定性，资产存在减值的风险。

3、根据花火文化披露的2018年年度报告，公司近两年经审计的主要财务数据如下表所示：

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	24,785,946.17	51,200,821.89	-51.59%
归属于挂牌公司 股东的净利润	-4,802,291.24	12,803,506.54	-137.62%
归属于挂牌公司	-5,085,641.58	8,550,742.04	-159.48%

的扣除非经常性 损益后的净利润			
--------------------	--	--	--

由上表可见，2018年公司主营业务结构变化后，营业收入及净利润出现大幅下滑，提示投资者注意投资风险。

主办券商将持续跟进了解公司上述相关事项进展并督促公司及时履行信息披露义务，同时提醒广大投资者关注上述该等事项，并注意投资风险。

国信证券股份有限公司

2019年7月3日