

附件三：

北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2020 年度财务决算报告

北京元隆雅图文化传播股份有限公司（以下简称“公司”）2020 年度财务决算工作已经完成，现汇报如下：

一、2020 年度经营成果

指标	2020 年度	2019 年度	变动额	变动率
营业收入（万元）	199,045.29	157,166.07	41,879.22	26.65%
利润总额（万元）	20,697.26	14,739.02	5,958.24	40.42%
归属于母公司所有者的净利润（万元）	16,313.63	11,486.34	4,827.29	42.03%
基本每股收益（元）	0.75	0.53	0.22	41.51%
平均净资产收益率	21.61%	17.82%	3.79%	

2020年，公司营业收入较2019年上升41,879.22万元、增幅26.65%，归属于母公司所有者的净利润较2019年增加4,827.29万元、增幅42.03%。收入利润均增长的原因主要是公司前十大客户收入增长，具体说明如下：

1、收入上升原因：

收入分类（万元）	2020 年度	2019 年度	变动额	变动率
礼赠品（促销品）	113,745.82	98,856.99	14,888.83	15.06%
促销服务	22,732.34	20,279.98	2,452.36	12.09%
新媒体营销服务	53,904.69	30,898.09	23,006.60	74.46%
贵金属及特许纪念品	8,430.60	6,899.17	1,531.43	22.20%
出租收入	231.84	231.84	0.00	0.00%
合计	199,045.29	157,166.07	41,879.22	26.65%

（1）公司利用设计、供应链等优势，进一步开拓核心客户资源，前十大客户促销品收入进一步增加，金融板块客户促销品收入也有较大幅度提升。

（2）谦玛网络新媒体营销服务收入增加23,006.60万元，增幅74.46%，增长较大。

2、净利润上升原因

项 目	2020 年度	2019 年度	变化	变化率
毛利额（万元）	44,292.72	35,300.57	8,992.15	25.47%
毛利率	22.25%	22.46%	-0.21%	
销售费用（万元）	9,408.52	9,720.04	-311.52	-3.20%
管理费用（万元）	4,863.29	3,858.62	1004.67	26.04%
研发费用（万元）	8,684.90	6,177.36	2507.54	40.59%
财务费用（万元）	629.68	754.52	-124.84	-16.55%

(1) 与去年同期相比，本期整体毛利率变化不大，毛利增加主要是由于上述收入增加较大所致。

(2) 本期销售费用下降，主要是由于新收入准则要求本期与取得收入相关的运费记入成本所致。

(3) 本期管理费用较同期增加，主要为职工薪酬及会议费、差旅费增加所致。

(4) 本期研发费用较同期增加，主要为公司加大创意设计、IT投入、新媒体营销研发投入，相应创意设计、IT及数字化营销人员增加薪酬增加以及技术服务及设计费增加。

(5) 本期财务费用减少124.84万元，主要由于汇兑收益增加及贴现费用下降所致。

二、2020 年度财务状况

(一) 资产分析

报告期内公司主要资产构成情况：

单位：万元

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
货币资金	37,603.63	25.84%	28,177.34	21.28%
交易性金融资产	2,000.00	1.37%	4,666.92	3.52%
应收票据	171.40	0.12%	44.00	0.03%
应收账款	54,082.27	37.17%	57,630.53	43.51%
预付款项	8,933.61	6.14%	2,675.66	2.02%
其他应收款	1,375.80	0.95%	1,302.48	0.98%
存货	12,888.01	8.86%	11,869.17	8.96%
其他流动资产	4,965.45	3.41%	2,717.54	2.05%

流动资产合计	122,020.17	83.86%	109,083.64	82.36%
长期股权投资	119.37	0.08%	104.72	0.08%
其他权益工具投资	1,500.00	1.03%	1,500.00	1.13%
投资性房地产	1,553.58	1.07%	1,624.36	1.23%
固定资产	1,309.74	0.90%	916.74	0.69%
无形资产	1,518.86	1.04%	1,530.45	1.16%
商誉	17,066.59	11.73%	17,066.59	12.89%
长期待摊费用	169.22	0.12%	268.64	0.20%
递延所得税资产	243.80	0.17%	345.63	0.26%
非流动资产合计	23,481.16	16.14%	23,357.13	17.64%
资产总计	145,501.33	100.00%	132,440.77	100.00%

1、货币资金

货币资金期末余额37,603.63万元，较上年增加9,426.29万元，增幅33.45%，主要是由于销售回款较大所致。

2、应收账款

应收账款余额较上年下降3,548.26万元，降幅6.16%，变化较大主要因为应收账款平均账期缩短，应收账款周转率提高所致。

报告期内，公司应收账款账龄情况如下：

单位：万元

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
6个月以内	52,896.98	97.37%	56,838.39	98.38%
7-12个月	1,074.75	1.98%	813.69	1.41%
1至2年	270.17	0.50%	41.31	0.07%
2至3年	1.23	0.00%	0.05	0.00%
3年以上	82.86	0.15%	82.86	0.14%
应收账款总额	54,325.98	100.00%	57,776.30	100.00%
坏账准备	243.71	-	145.77	-
应收账款净额	54,082.27	-	57,630.53	-

报告期内，账龄在6个月以内的应收账款占比在97.37%，全部为正常信用期内的账款。公司应收账款账龄结构合理、客户信用状况良好，应收账款回收风险较小。2020年末，应收账款前十各单位（同一控制下企业合并计算）的金额合计占应收账

款总额的比例超过 80%，该等客户主要为世界 500 强企业或国内知名企业，资信良好，且账龄都在 6 个月以内，不存在坏账风险。

3、其他流动资产

期末余额 4,965.45 万元，主要为公司在北京银行、中金财富等办理的自有资金无风险理财余额。

（二）负债分析

报告期内，公司负债主要为流动负债，构成如下：

单位：万元

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
短期借款	20,176.52	34.05%	15,521.11	26.52%
应付票据	161.03	0.27%	3,132.52	5.35%
应付账款	20,432.97	34.48%	22,080.42	37.73%
预收款项	0.00	0.00%	2,792.46	4.77%
合同负债	5,213.55	8.80%	0.00	0.00%
应付职工薪酬	3,826.54	6.46%	3,342.01	5.71%
应交税费	3,701.33	6.25%	4,438.85	7.58%
其他应付款	5,015.60	8.46%	7,022.80	12.00%
其他流动负债	569.83	0.96%	0.00	0.00%
流动负债合计	59,097.37	99.72%	58,330.17	99.67%
递延所得税负债	163.00	0.28%	192.23	0.33%
非流动负债合计	163.00	0.28%	192.23	0.33%
负债合计	59,260.37	100.00%	58,522.40	100.00%

1、短期借款

报告期内，公司短期借款增加较大，主要是由于谦玛网络业务量增加资金需求增加，相应银行贷款增加。

2、应付票据及应付账款

报告期内，公司应付票据、应付账款主要为应付供应商的促销品及新媒体营销采购款。公司应付票据下降主要为偿还供应商货款所致。

（三）股东权益构成情况

单位：万元

权益项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	占本期权益比重%	金额	占本期权益比重%
股本	22,152.83	25.69%	13,040.64	17.64%
资本公积	18,992.56	22.02%	27,655.86	37.42%
减：库存股	172.07	0.20%	1,242.45	1.68%
盈余公积	6,236.68	7.23%	4,459.18	6.03%
未分配利润	35,809.99	41.52%	25,834.74	34.95%
归属于母公司股东权益合计	83,019.99	96.27%	69,747.97	94.36%
少数股东权益	3,220.97	3.73%	4,170.40	5.64%
股东权益合计	86,240.96	100.00%	73,918.37	100.00%

（四）现金流量分析

报告期内现金流量情况如下：

单位：万元

项目	2020年度	2019年度	变动额	变动率
一、经营活动产生的现金流量：				
经营活动现金流入小计	291,271.05	206,180.70	85,090.35	41.27%
经营活动现金流出小计	276,435.51	196,783.48	79,652.03	40.48%
经营活动产生的现金流量净额	14,835.54	9,397.21	5,438.33	57.87%
二、投资活动产生的现金流量：				
投资活动现金流入小计	19,645.26	35,665.69	-16,020.43	-44.92%
投资活动现金流出小计	22,939.70	43,696.65	-20,756.95	-47.50%
投资活动产生的现金流量净额	-3,294.44	-8,030.96	4,736.52	-58.98%
三、筹资活动产生的现金流量：				
筹资活动现金流入小计	33,536.06	38,497.59	-4,961.53	-12.89%
筹资活动现金流出小计	35,601.35	28,990.34	6,611.01	22.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,065.29	9,507.25	-11,572.54	-121.72%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14.32	-1.94	-12.38	637.55%
五、现金及现金等价物净增加额	9,461.50	10,871.56	-1,410.06	-12.97%

1、经营活动产生的现金流量净额较2019年增加5,438.33万元，主要是由于销售回款较大所致。

2、投资活动产生的现金流量净额变化主要为本期使用闲置资金理财减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变化主要为本期分配股利及偿还借款较多所致。

三、主要财务指标分析

项目	指标	2020 年度	2019 年度	同比增减
偿债能力	流动比率	2.06	1.87	0.19
	速动比率	1.85	1.67	0.18
	资产负债率	40.73%	44.19%	-3.46%
运营能力	应收账款周转率（次/年）	3.55	2.91	0.64
	存货周转率（次/年）	12.01	14.00	-1.99
盈利能力	综合销售毛利率	22.25%	22.46%	-0.21%
	净利润率	9.42%	8.47%	0.95%

1、偿债指标分析

公司2020年度流动比率、速动比率上升，资产负债率同期下降3.46个百分点，主要是2020年应收账款回款较多，业务量增长，预付账款增加所致。报告期内，公司流动资产以应收账款、货币资金为主，应收账款主要客户为世界500强企业和国内知名企业，资信情况良好，坏账损失率较低；公司97%以上的应收账款账龄在6个月以内，应收账款变现能力较强，风险相对较低。公司流动资产周转较快，短期偿债能力较强。

2、运营能力分析

公司应收账款周转率同比稍有上升主要是由于营业收入增加较大所致，存货周转率同比下降主要是由于数字化营销和新媒体营销未结算服务成本增加导致存货增加所致。

3、盈利能力分析

销售毛利率、净利润率同期相比基本一致。

具体分析参见“一、2020年度经营成果”分析。

北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2021年4月2日