

德艺文化创意集团股份有限公司

2020 年度财务决算报告

根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，公司各项财务指标和财务数据已经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，现将拟定的 2020 年度财务决算情况报告如下：

一、2020 年度公司财务报表的审计情况

公司 2020 年财务报表已经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了华兴审字【2021】21003680013 号标准无保留意见的《审计报告》。会计师的审计意见是：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、2020 年度公司主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度
营业收入	56,029.69	61,613.21	-9.06%
营业利润	4,240.45	5,069.66	-16.36%
利润总额	4,196.17	5,110.49	-17.89%
净利润	3,900.57	4,490.09	-13.13%
归属母公司股东的净利润	3,900.57	4,490.09	-13.13%
基本每股收益(元/股)	0.1765	0.2049	-13.86%

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产负债情况

单位：元

项目	2020 年末	2019 年末	变动幅度
货币资金	56,517,092.74	151,991,527.87	-62.82%
应收账款	106,361,853.93	83,605,585.09	27.22%

预付款项	20,383,009.47	7,287,056.38	179.72%
其他应收款	38,593,537.27	51,116,544.24	-24.50%
存货	7,382,656.30	6,994,023.35	5.56%
其他流动资产	3,419,454.72	2,424,617.47	41.03%
流动资产合计	232,657,604.43	303,419,354.40	-23.32%
投资性房地产	6,036,289.81	6,306,915.04	-4.29%
固定资产	15,949,679.39	16,838,344.47	-5.28%
在建工程	119,858,414.75	64,961,659.95	84.51%
无形资产	13,381,634.75	13,578,882.43	-1.45%
递延所得税资产	1,295,913.64	2,197,036.46	-41.02%
非流动资产合计	250,691,382.34	104,153,788.35	140.69%
资产总计	483,348,986.77	407,573,142.75	18.59%
短期借款	60,063,411.14	-	100.00%
应付账款	50,953,282.39	39,831,390.70	27.92%
预收款项	-	12,209,579.96	-100.00%
合同负债	18,028,696.80	-	100.00%
应付职工薪酬	1,895,016.92	1,828,173.56	3.66%
应交税费	433,803.25	2,100,055.73	-79.34%
其他应付款	5,910,887.54	11,844,602.55	-50.10%
流动负债合计	137,285,098.04	67,813,802.50	102.44%

报告期内：

1. 货币资金：期末 56,517,092.74 元，上年同期为 151,991,527.87 元，减少 62.82%，主要系在建工程“德艺文创产业基地”项目募集资金投入增加。

2. 应收账款：期末 106,361,853.93 元，上年同期为 83,605,585.09 元，增长 27.22%，主要系受疫情影响部分货款账期延长。

3. 预付账款：期末 20,383,009.47 元，上年同期为 7,287,056.38 元，增长 179.72%，主要系国内产能受疫情影响，预付部分供应商货款用于采购原材料。

4. 其他应收款：期末 38,593,537.27 元，上年同期为 51,116,544.24 元，减少 24.5%，主要系本期收回的退税款增加。

5. 存货：期末 7,382,656.30 元，上年同期为 6,994,023.35 元，增加 5.56%，主要系采购增加。

6. 投资性房地产：期末 6,036,289.81 元，上年同期为 6,306,915.04 元，减少 4.29%，主要系折旧和摊销。

7. 固定资产：期末 15,949,679.39 元，上年同期为 16,838,344.47 元，减少 5.28%，主要系折旧。

8. 在建工程：期末 119,858,414.75 元，上年同期为 64,961,659.95 元，增加 84.51%，主要系在建工程增加投入。

9. 无形资产：期末 13,381,634.75 元，上年同期为 13,578,882.43 元，减少 1.45%，主要系摊销。

10. 递延所得税资产：期末 1,295,913.64 元，上年同期为 2,197,036.46 元，减少 41.02%，主要系本年行权股权激励转回递延税款。

11. 短期借款：期末 60,063,411.14 元，上年同期 0.00 元，主要系本年新增短期借款。

12. 应付账款：期末 50,953,282.39 元，上年同期为 39,831,390.70 元，增长 27.92%，主要为第四季度订单增加，期末采购量增加相应的期末未结货款上升；主要应付账款均在正常结算期内。

13. 预收账款：期末 0.00 元，上年同期为 12,209,579.96 元，2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，“预收账款”科目调整至“合同负债”科目。

14. 合同负债：期末 18,028,696.80 元，上年同期为 0.00 元，2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，“预收账款”科目调整至“合同负债”科目，同时受国外疫情影响，出口船位紧张，出货速度受影响，相应的出口货物未能及时出口结转收入。

15. 应付职工薪酬：期末 1,895,016.92 元，上年同期为 1,828,173.56 元，增加 3.66%，主要系本年员工增加及薪资标准递增。

16. 应交税费：期末 433,803.25 元，上年同期为 2,100,055.73 元，减少 79.34%，主要系企业所得税减少。

17. 其他应付款：期末 5,910,887.54 元，上年同期为 11,844,602.55 元，减少 50.10%，主要系本期股权激励回购义务减少。

（二）股东权益情况

单位：元

项目	2020 年末	2019 年末	变动幅度
实收资本（或股本）	220,774,000.00	220,864,000.00	-0.04%
资本公积	22,077,521.66	21,082,751.01	4.72%
盈余公积	32,883,257.80	29,492,772.11	11.50%
未分配利润	68,857,544.27	72,981,692.13	-5.65%
归属于母公司所有者权益合计	340,063,888.73	333,759,340.25	1.89%

1. 实收资本：期末 220,774,000.00 元，上年同期为 220,864,000.00 元，减少 0.04%，主要系部分离职员工股权激励股票回购注销。

2. 资本公积：期末 22,077,521.66 元，上年同期为 21,082,751.01 元，增长 4.72%，主要系本期股权激励库存股行权。

3. 盈余公积：期末 32,883,257.80 元，上年同期为 29,492,772.11 元，增长 11.5%，系公司计提的法定盈余公积金。

4. 未分配利润：期末 68,857,544.27 元，上年同期为 72,981,692.13 元，减少 5.65%，主要系本期支付普通股股利。

（三）经营情况

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度
营业收入	560,296,860.59	616,132,092.05	-9.06%
营业成本	459,753,480.80	479,570,137.68	-4.13%
税金及附加	724,292.04	755,404.86	-4.12%
销售费用	27,583,718.79	52,280,414.46	-47.24%
管理费用	16,011,810.09	20,379,964.95	-21.43%
研发费用	18,014,068.49	23,184,407.27	-22.30%
财务费用	13,126,165.79	-2,095,707.37	726.34%

资产减值损失	207,195.16	157,652.27	31.43%
投资收益	1,728,545.75	3,305,028.49	-47.70%
其他收益	16,139,334.43	5,859,718.00	175.43%
营业利润	42,404,526.17	50,696,556.89	-16.36%
营业外收入	28,507.67	1,026,949.34	-97.22%
营业外支出	471,313.40	618,597.30	-23.81%
利润总额	41,961,720.44	51,104,908.93	-17.89%
净利润	39,005,657.83	44,900,879.07	-13.13%

报告期内：

1. 营业收入：本期 560,296,860.59 元，上期 616,132,092.05 元，减少 9.06%，主要系受疫情及国际货物运输运力影响，业务活动开展放缓，总体规模略有下滑。

2. 营业成本：本期 459,753,480.80 元，上期 479,570,137.68 元，减少 4.13%，主要系执行新收入准则，属于合同履行成本的运输费调整至营业成本核算。

3. 税金及附加：本期 724,292.04 元，上期 755,404.86 元，减少 4.12%，主要系因业务规模减少同比减少。

4. 销售费用：本期 27,583,718.79 元，上期 52,280,414.46 元，减少 47.24%，主要系执行新收入准则，属于合同履行成本的运输费调整至营业成本核算。

5. 管理费用：本期 16,011,810.09 元，上期 20,379,964.95 元，减少 21.43%，主要系本期股权激励行权费用减少。

6. 研发费用：本期 18,014,068.49 元，上期 23,184,407.27 元，减少 22.3%，主要系受疫情影响，研发活动开展放缓，直接投入的消耗材料减少所致。

7. 财务费用：本期 13,126,165.79 元，上期-2,095,707.37 元，增加 726.34%，主要系汇率波动造成汇兑损失。

8. 营业外收入：本期 28,507.67 元，上期 1,026,949.34 元，减少 97.22%，主要系本期不需支付款项确认减少。

9. 营业外支出：本期 471,313.40 元，上期 618,597.30 元，减少 23.81%，主要系捐赠支出变动。

10. 利润总额：本期 41,961,720.44 元，上期 51,104,908.93 元，减少 17.89%，主要因业务规模减少、汇率波动及成本增加所致。

11. 净利润：本期 39,005,657.83 元，上期 44,900,879.07 元，减少 13.13%，主要因业务规模减少、汇率波动及成本增加所致。

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度
经营活动现金流入小计	627,940,585.29	711,981,047.95	-11.80%
经营活动现金流出小计	588,946,470.63	657,386,122.63	-10.41%
经营活动产生的现金流量净额	38,994,114.66	54,594,925.32	-28.58%
投资活动现金流入小计	254,383,260.65	433,338,676.49	-41.30%
投资活动现金流出小计	389,385,253.93	394,206,947.06	-1.22%
投资活动产生的现金流量净额	-135,001,993.28	39,131,729.43	-444.99%
筹资活动现金流入小计	61,380,000.00	1,083,850.00	5563.15%
筹资活动现金流出小计	40,388,523.89	30,781,200.00	31.21%
筹资活动产生的现金流量净额	20,991,476.11	-29,697,350.00	170.68%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,685,077.72	1,968,725.24	-439.56%
现金及现金等价物净增加额	-81,701,480.23	65,998,029.99	-223.79%

报告期内：

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额 38,994,114.66 元，较上年同期减少 28.58%，主要系业务规模减少，销售货款减少所致。

2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额-135,001,993.28 元，较上年同期减少 444.99%，主要系在建工程投入增加。

3. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额 20,991,476.11 元，较上年同期增长 170.68%，主要系本期新增短期借款。

(五) 主要财务指标

1. 偿债能力指标

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动幅度
流动比率(倍)	1.69	4.47	-62.19%
速动比率(倍)	1.64	4.37	-62.47%

报告期内公司的偿债能力表现良好，报告期末公司的流动资产余额为 232,657,604.43 元，较上期末减少了 23.32%，流动负债余额为 137,285,098.04 元，较上期末增长了 102.44%，原因是本期短期借款增加。报告期内货币资金比上年同期减少主要为投入德艺文创产业基地在建工程，现金流保持充裕，应收账款、应付账款较上年同期有所上升主要系受疫情影响，但对公司经营总体影响不大，公司偿债能力仍保持较好水平。总体评测资金流动性较好、具有较强的抗风险能力和偿债能力。

2. 营运能力指标

项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度
应收账款周转率	5.90	6.51	-9.37%

报告期内公司的营运能力指标略有降低，报告期内应收账款周转率由上期的 6.51 次，下降至 5.90 次，下降 9.37%，主要因受疫情影响，国外客户延长应收款账期，应收账款同比增加 27.22%。公司将继续加强应收账款管理，对客户应收账款及时催收，对欠款时间进行严格控制，同时中国出口信用保险公司能够为公司提供较为完善的保险保障。

3. 盈利能力指标

项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度
基本每股收益（元）	0.1765	0.2049	-13.86%
净资产收益率（%）	12.44%	15.03%	-2.59%

报告期内基本每股收益为 0.1765 元，较上年同期降低 13.86%，基本每股收益下降主要系净利润下降所致；报告期内净资产收益率为 12.44%，较上年同期降低了 2.59%，主要系净利润下降所致。

德艺文化创意集团股份有限公司
董事会

二〇二一年四月二十六日