

立方数科股份有限公司

2020 年度财务决算报告

报告期内,公司全年共实现销售收入 19,770.78 万元,较上年同期下降 56.25%;实现利润总额-60,023.58 万元,较上年同期下降 2,460.74%;实现归属于上市公司股东净利润-59,233.45 万元,较上年同期下降 3,841.73%。报告期末,公司总资产 47,819.26 万元,比上年同期下降 51.96%;股东权益 5,228.54 万元,比上年同期下降 91.28%;每股净资产 0.11 元。

根据中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告,结合公司实际经营情况,现就公司 2020 年度财务决算报告如下,请审议:

一、资产与负债

单位:万元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	增减额(±)	(±)
货币资金	1,459.09	1,953.41	-494.32	-25.31%
应收票据	525.74	80.78	444.96	550.83%
应收账款	16,155.25	24,738.40	-8,583.15	-34.70%
应收款项融资	59.44	65.07	-5.63	-8.65%
预付款项	1,531.61	1,174.76	356.85	30.38%
其他应收款	5,492.35	2,120.24	3,372.11	159.04%
存货	2,747.93	7,738.25	-4,990.32	-64.49%
合同资产	1,341.71	-	1,341.71	100.00%
一年内到期的非流动资产	159.45	-	159.45	100.00%
其他流动资产	543.79	392.24	151.55	38.64%
其他权益工具投资	500.00	500.00	-	0.00%
其他非流动金融资产	42.43	-	42.43	100.00%
固定资产	254.70	2,745.08	-2,490.38	-90.72%
无形资产	1,907.89	3,817.28	-1,909.39	-50.02%
开发支出	124.91	-	124.91	100.00%
商誉	11,886.50	46,358.82	-34,472.32	-74.36%
长期待摊费用	45.30	49.14	-3.84	-7.81%
递延所得税资产	2,180.70	1,578.81	601.89	38.12%
其他非流动资产	860.48	2,362.22	-1,501.74	-63.57%
短期借款	10,793.05	5,709.99	5,083.06	89.02%
应付账款	7,951.23	6,337.77	1,613.46	25.46%
合同负债	2,154.20	-	2,154.20	100.00%
应付职工薪酬	2,817.32	292.88	2,524.44	861.94%
应交税费	995.65	1,591.08	-595.43	-37.42%
其他应付款	11,004.13	16,287.01	-5,282.88	-32.44%

一年内到期的非流动负债	126.62	7,013.21	-6,886.59	-98.19%
其他流动负债	120.90	248.10	-127.20	-51.27%
长期借款	6,418.80	-	6,418.80	100.00%
递延收益	8.00	28.00	-20.00	-71.43%
递延所得税负债	33.57	36.63	-3.06	-8.35%
股本	49,611.49	49,611.49	-	0.00%
资本公积	7,573.40	7,371.97	201.43	2.73%
减：库存股	1,621.45	6,627.92	-5,006.47	-75.54%
其他综合收益	-247.91	440.20	-688.11	-156.32%
盈余公积	2,571.43	2,571.43	-	-
未分配利润	-52,734.64	6,498.81	-59,233.45	-911.45%

2. 主要项目变动原因

- 1)、报告期应收票据较期初增加 444.96 万元，增加比例为 550.83%，主要系报告期款项结算时应收票据结算比重增加所致；
- 2)、报告期应收账款较期初减少 8,583.15 万元，减少比例为 34.70%，主要系报告期会计政策变更，部分应收账款重分类到合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产所致；
- 3)、报告期预付账款较期初增加 356.85 万元，增加比例为 30.38%，主要系报告期预付供应商技术服务外包款增加所致；
- 4)、报告期其他应收款较期初增加 3,372.11 万元，增加比例为 159.04%，主要系合并范围变动所致；
- 5)、报告期存货较期初减少 4,990.32 万元，减少比例为 64.49%，主要系报告期剥离太空板业务，处置存货所致；
- 6)、报告期合同资产较期初增加 1,341.71 万元，增加比例为 100.00%，主要系报告期会计政策变更所致；
- 7)、报告期一年内到期的非流动资产较期初增加 159.45 万元，增加比例为 100.00%，主要系报告期会计政策变更所致；
- 8)、报告期其他流动资产较期初增加 151.55 万元，增加比例为 38.64%，主要系报告期待抵扣进项税增加所致；
- 9)、报告期其他非流动金融资产较期初增加 42.43 万元，增加比例为 100.00%，主要系报告期债务工具投资增加所致；
- 10)、报告期固定资产较期初减少 2,490.38 万元，减少比例为 90.72%，主要系报告期合并范围变更所致；
- 11)、报告期无形资产较期初减少 1,909.38 万元，减少比例为 50.02%，主要系报告期合并范围变更所致；
- 12)、报告期开发支出较期初增加 124.91 万元，增加比例为 100.00%，主要系报告期研发项目增加所致；
- 13)、报告期商誉较期初减少 34,472.32 万元，减少比例为 74.36%，主要系报告期商誉减值所致；
- 14)、报告期递延所得税资产较期初增加 601.89 万元，增加比例为 38.12%，主要系报告期信用减值准备增加所致；
- 15)、报告期其他非流动资产较期初减少 1,501.74 万元，减少比例为 63.57%，主要系合并范围变动及电子商务平台投资项目减值所致；
- 16)、报告期短期借款较期初增加 5,083.06 万元，增加比例为 89.02%，主要系报告期新增银行借款所致；
- 17)、报告期合同负债较期初增加 2,154.20 万元，增加比例为 100.00%，主要系报告期会计政策变更所致；
- 18)、报告期应付职工薪酬较期初增加 2,524.44 万元，增加比例为 861.94%，主要系报告期计提未支付的工资增加所致；
- 19)、报告期应交税费较期初减少 595.43 万元，减少比例为 37.42%，主要系报告期应交所得税减少所致；
- 20)、报告期其他应付款较期初减少 5,282.88 万元，减少比例为 32.44%，主要系报告期支付股权对价款及 2018 年授予限制性股票解锁，解除回购义务所确认的负债减少所致；

21)、报告期一年内到期的非流动负债较期初减少 6,886.59 万元,减少比例为 98.19%,主要系报告期偿还到期借款所致;

22)、报告期其他流动负债较期初减少 127.20 万元,减少比例为 51.27%,主要系报告期偿还一年内到期的银行借款所致;

23)、报告期长期借款较期初增加 6,418.80 万元,增加比例为 100.00%,主要系报告期新增借款所致;

24)、报告期递延收益较期初减少 20.00 万元,减少比例为 71.43%,主要系报告期研发项目结项转入其他收益所致;

25)、报告期库存股较期初减少 5,006.47 万元,减少比例为 75.54%,主要系报告期股权激励限制性股票部分解除限售所致;

26)、报告期其他综合收益较期初减少 688.11 万元,减少比例为 156.32%,主要系报告期外币报表折算差额变动所致;

27)、报告期末未分配利润较期初减少 59,233.45 万元,减少比例为 911.45%,主要系报告期净利润减少所致。

二、收入、成本、费用

1. 营业情况增减率

单位:万元

项目	2020 年度	2019 年度	增减额(±)	(±)
营业收入	19,770.78	45,187.33	-25,416.55	-56.25%
营业成本	20,245.64	28,356.98	-8,111.34	-28.60%
税金及附加	96.78	237.18	-140.40	-59.20%
销售费用	4,633.21	4,200.46	432.75	10.30%
管理费用	12,035.62	6,781.96	5,253.66	77.47%
研发费用	2,586.24	1,090.19	1,496.05	137.23%
财务费用	1,495.74	1,388.27	107.47	7.74%
其他收益	276.71	218.96	57.75	26.37%
投资收益	2,848.44		2,848.44	100.00%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-6,235.13	-668.98	5,566.15	832.04%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-35,537.41	-187.03	35,350.38	18900.91%
资产处置收益	6.87	2.79	4.08	146.24%
营业利润	-59,962.97	2,498.02	-62,460.99	-2500.42%
利润总额	-60,023.58	2,542.58	-62,566.16	-2460.74%
净利润	-59,300.04	1,542.25	-60,842.29	-3945.03%
归属于上市公司股东净利润	-59,233.45	1,583.05	-60,816.50	-3841.73%

2. 主要项目变动原因

1)、报告期营业收入较上年同期减少 25,416.55 万元,减少比例为 56.25%主要系报告期公司流动资金持续紧张,流动性风险不断加剧,公司业务开展没有充足的资金支持,叠加新冠疫情影响所致;

2)、报告期税金及附加较上年同期减少 140.40 万元,减少比例为 59.20%,主要系报告期营业收入减少所致;

3)、报告期管理费用较上年同期增加 5,253.66 万元,增加比例为 77.47%,主要系报告期职工薪酬,中介机构服务费增加所致;

4)、报告期研发费用较上年同期增加 1,496.05 万元,增加比例为 137.23%,主要系报告期研发项目增加

所致；

5)、报告期投资收益较上年同期增加 2,848.44 万元, 增加比例为 100.00%, 主要系报告期处置子公司京陇节能建材有限公司股权所致；

6)、报告期信用减值损失较上年同期增加 5,566.15 万元, 增加比例为 832.04%, 主要系报告期合并范围变更所致；

7)、报告期资产减值损失较上年同期增加 35,350.38 元, 增加比例 18,900.91%, 主要系报告期计提商誉减值所致；

8)、报告期资产处置收益较上年同期增加 4.08 万元, 增加比例为 146.24%, 主要系本年处置子公司固定资产所致；

三、现金流量

1、现金流量增减率

单位：万元

项目	2020 年度	2019 年度	同比增减(±)	(±)
经营活动现金流入小计	29,468.34	52,148.56	-22,680.22	-43.49%
经营活动现金流出小计	34,602.60	45,445.41	-10,842.81	-23.86%
经营活动产生的现金流量净额	-5,134.25	6,703.16	-11,837.41	-176.59%
投资活动现金流入小计	4,351.78	2,611.30	1,740.48	66.65%
投资活动现金流出小计	1,402.07	1,855.62	-453.55	-24.44%
投资活动产生的现金流量净额	2,949.71	755.68	2,194.03	290.34%
筹资活动现金流入小计	31,361.79	13,866.00	17,495.79	126.18%
筹资活动现金流出小计	29,782.46	23,204.18	6,578.28	28.35%
筹资活动产生的现金流量净额	1,579.33	-9,338.18	10,917.51	116.91%

2、主要项目变动原因

1)、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少11,837.41万元, 减少比例为176.59%, 主要系本报告期营业收入流动资金紧张叠加新冠疫情导致销售回款减少所致；

2)、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加2,194.03万元, 增加比例为290.34%, 主要系本报告期处置子公司京陇节能建材有限公司股权所致；

3)、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加10,917.51万元, 增加比例为116.91%, 主要系是本报告期借款增加所致；

四、主要财务指标

项目指标	2020 年	2019 年	同比增减变化
盈利能力			
销售毛利率	-2.40%	37.25%	-39.65%
净资产收益率	-161.33%	2.42%	-163.75%
偿债能力			
流动比率	0.83	0.97	-0.14
速动比率	0.76	0.78	-0.02
营运能力			
应收账款周转率(次)	0.97	1.88	-0.91
存货周转率(次)	3.86	2.94	0.92

1、盈利能力分析:报告期内,营业收入较上年同期下降 56.25%, 营业成本较上年同期下降 28.60%, 导致报告期销售毛利率比上年同期下降 39.65%; 净资产收益率下降 163.75%, 主要系本期净利润较上年减少

3945.03%所致；

2、偿债能力分析：报告期公司流动比例下降、速动比例下降，主要原因系流动资产减少 8,246.81 万元（其中存货减少 4,990.32 万元），减少比例 21.55%，流动负债减少 3,330.94 万元，减少比例为 8.48%。

3、营运能力分析：报告期公司应收账款周转率较上年同期下降 0.91 次，主要系报告期营业收入较上年同期下降 56.25%，应收账款较上年同期下降 34.70%所致；存货周转率较上年同期上升 0.92 次，主要系报告期营业成本较上年同期下降 28.60%，存货较上年同期减少 64.49%所致。

立方数科股份有限公司董事会

2021 年 4 月 26 日