

旗天科技集团股份有限公司 2020 年度财务决算报告

公司 2020 年 12 月 31 日母公司及合并的资产负债表、2020 年度母公司及合并的利润表、现金流量表和所有者权益变动表及相关财务报表附注已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

一、主要经营成果分析

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比变动幅度 (%)
营业总收入	1,465,204,977.83	1,233,452,879.49	18.79%
营业成本	770,593,662.68	508,579,806.83	51.52%
营业利润	-803,239,969.70	46,457,324.42	-1828.98%
利润总额	-764,639,952.44	57,567,521.02	-1428.25%
归属于上市公司股东的净利润	-758,220,083.07	52,237,434.15	-1551.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-781,564,271.64	12,026,529.05	-6598.67%

报告期，营业收入同比上升 18.79%，营业成本同比上升 51.52%，主要是数字生活营销业务从数字商品分发向数字生活整体解决方案服务商转型，业务形态发生变化，收入同比上升，但毛利率下降；受疫情和市场竞争的影响，银行卡增值营销业务和航旅信息服务业务毛利率同比下降，使成本增速高于收入增速。

报告期，公司经营业绩亏损，主要是本期计提大额商誉减值准备、信用减值损失、确认股份支付费用等所致。

1、报告期公司计提商誉减值 79,493.18 万元，具体情况如下：

1) 旗计智能所从事的银行卡增值营销业务，因该领域市场竞争日趋激烈，市场份额和业务毛利率预计均呈下降趋势；此外，因部分合作银行的商品邮购分期业务模式调整等因素，预计 2021 年及未来业务规模和盈利水平有所下降。公司对旗计智能资产组在 2020 年 12 月 31 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，以上海申威资产评估有限公司出具的资产评估报告的评估结果为参考依据，经减值测试，本次计提商誉减值准备 54,087.99 万元。

2) 敬众科技所从事的航旅信息服务业务，一方面由于疫情影响，航空出行受阻或需求下降，航旅数据分发等业务受到较为严重的影响。目前我国疫情整体可控，但国际疫情仍有反复，对业务的影响仍存在较大的不确定性。另一方面，随着国家相关监管部门密集发布关于强化数据安全和行业准入管理的政策，市场处于调整适应期，业务预计短期内难以保持之前高速增长的状态。公司对敬众科技资产组在 2020 年 12 月 31 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，以上海申威资产评估有限公司出具的资产评估报告的评估结果为参考依据，经减值测试，本次计提商誉减值准备 24,920.50 万元。

3) 旗沃信息 2019 年受行业监管政策及公司战略调整的影响，主动收缩了创新业务，2020 年营业收入大幅下滑。公司对旗沃信息资产组在 2020 年 12 月 31 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，以上海申威资产评估有限公司出具的资产评估报告的评估结果为参考依据，经减值测试，本次计提商誉减值准备 484.69 万元。

(2) 报告期，公司计提信用减值损失 3,744.56 万元。其中受疫情对行业的影响，敬众科技的部分下游客户出现了流动性问题，对其应收账款计提坏账准备 2,784.09 万元。

(3) 报告期，公司终止实施 2019 年限制性股票激励计划，本期应确认和加速确认的股份支付费用合计 2,581.21 万元。

二、主要财务数据分析

1、资产构成情况

单位：元

项目	2020 年末		2019 年末		幅度
	余额	占资产 比重	余额	占资产 比重	
货币资金	415,165,965.74	19.31%	1,025,104,979.29	28.63%	-59.50%
交易性金融资产	0.00	0.00%	5,274,180.12	0.15%	-100.00%
应收票据	0.00	0.00%	4,056,163.59	0.11%	-100.00%
应收账款	350,141,885.29	16.29%	309,278,720.50	8.64%	13.21%
预付款项	38,054,836.68	1.77%	97,980,723.34	2.74%	-61.16%
其他应收款	83,392,071.80	3.88%	88,528,747.75	2.47%	-5.80%
存货	30,764,358.11	1.43%	28,605,919.80	0.80%	7.55%
其他流动资产	259,061,281.13	12.05%	174,857,120.09	4.88%	48.16%

长期应收款	22,062,237.14	1.03%	0.00	0.00%	
其他权益工具投资	80,000,000.00	3.72%	90,200,000.00	2.52%	-11.31%
投资性房地产	0.00	0.00%	6,025,300.33	0.17%	-100.00%
固定资产	42,653,741.40	1.98%	38,389,507.33	1.07%	11.11%
无形资产	127,069,219.20	5.91%	181,837,895.33	5.08%	-30.12%
商誉	686,915,990.14	31.96%	1,485,325,889.22	41.49%	-53.75%
长期待摊费用	6,322,259.57	0.29%	14,314,696.02	0.40%	-55.83%
递延所得税资产	8,003,888.44	0.37%	6,326,518.01	0.18%	26.51%
其他非流动资产	0.00	0.00%	23,818,706.42	0.67%	-100.00%
资产总计	2,149,607,734.64	100.00%	3,579,925,067.14	100.00%	-39.95%

1) 年末货币资金比上年末减少 59.50%，主要是支付收购欧飞现金价款及投入运营的资金增加所致。

2) 年末交易性金融资产 0 元，主要为本期处置交易性金融资产所致。

3) 年末预付账款比上年末减少 61.16%，主要是子公司供应商政策调整，上游平台充值量减少。

4) 年末其他流动资产比上年末增加 48.16%，主要是子公司欧飞年底备货的卡密或卡券。

5) 年末长期应收款比上年末增加 100%，主要为子公司销售商品的分期应收款。

6) 年末投资性房地产为 0，主要是本期转让江苏蓝图股权，其相关资产期末不再纳入合并范围。

7) 年末无形资产比上年末减少 30.12%，主要是本期摊销和计提减值准备所致。

8) 年末商誉比期初下降 53.75%，本期计提大额商誉减值所致。

9) 年末长期待摊费用比上年末减少 55.83%，主要是大额装修摊销和房屋退租长期待摊一次性费用化所致。

10) 年末其他非流动资产为 0，主要是子公司支付了房产购置款。

2、负债构成情况

单位：元

项目	2020 年末		2019 年末		变动幅度
	余额	占资产比重	余额	占资产	

				比重	
短期借款	400,711,800.62	18.64%	310,455,325.41	8.67%	29.07%
应付账款	75,118,764.25	3.49%	74,323,205.97	2.08%	1.07%
预收款项	0.00	0.00%	166,840,731.93	4.66%	-100.00%
合同负债	135,890,553.49	6.32%	0.00	0.00%	
应付职工薪酬	25,012,911.77	1.16%	27,926,364.43	0.78%	-10.43%
应交税费	31,124,346.33	1.45%	46,947,473.77	1.31%	-33.70%
其他应付款	41,813,662.09	1.95%	158,996,359.41	4.44%	-73.70%
一年内到期的非流动负债	24,912,121.88	1.16%	0.00	0.00%	
其他流动负债	4,509,351.57	0.21%	0.00	0.00%	
长期借款	76,063,806.21	3.54%	148,121,308.26	4.14%	-48.65%
预计负债	5,897,784.91	0.27%	62,697,863.27	1.75%	-90.59%
递延收益	33,333.31	0.00%	414,738.05	0.01%	-91.96%
递延所得税负债	16,201,497.45	0.75%	36,527,920.24	1.02%	-55.65%
其他非流动负债	400,000.00	0.02%	400,000.00	0.01%	0.00%
负债合计	837,689,933.88	38.97%	1,033,651,290.74	28.87%	-18.96%

1) 年末短期借款比上年末增加 9,026 万元，主要是根据经营需要，申请的银行借款增加所致。

2) 年末预收账款为 0，主要是因执行新收入准则，年末余额调整至合同负债科目。

3) 年末合同负债比上年增加 100%，主要是因执行新收入准则，年末余额从预收账款调整至合同负债科目。

4) 年末其他应付款比上年末减少 73.70%，主要是终止实施 2019 年限制性股票激励计划，限制性股票回购义务减少和归还了应付关联股东借款。

5) 一年内到期的非流动负债比上年增加 100%，主要是将一年内到期的长期借款重分类到此科目。

6) 长期借款比上年末减少 7,205.75 万元，主要是本期归还了长期借款和重分类所致。

7) 年末预计负债比上年末减少 90.59%，主要是支付了上年度的质量保证金。

8) 年末递延所得税负债比上年末减少 55.65%，主要是报告期内子公司欧飞因所得税适用税率变化调整购买日资产公允价值和计税基础之间的差额所致。

3、费用构成情况

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比变动幅度 (%)
销售费用	376,269,860.89	429,205,657.60	-12.33%
管理费用	220,455,198.07	183,171,422.05	20.35%
财务费用	21,890,798.44	13,548,432.10	61.57%
信用减值损失	-37,445,611.93	11,141,954.50	-436.08%
资产减值损失	-800,839,618.60	-31,195,298.35	2467.18%
所得税费用	3,261,616.26	32,360,255.39	-89.92%

1) 财务费用比上年同期增加 843.24 万元，主要是短期借款增加，利息支出相应增加。

2) 信用减值损失比上年增加 4,858.76 万元，主要是本期个别客户应收账款计提坏账准备 2,784.09 万元。

3) 资产减值损失比上年同期增加 7.7 亿元，主要是本期计提了商誉减值所致。

4) 所得税费用比上年同期减少 89.92%，主要是报告期内子公司欧飞因所得税税率变化调整购买日资产公允价值和计税基础之间的差额所致。

4、现金流量构成情况

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比变动幅度 (%)
经营活动现金流入小计	16,843,540,607.45	4,663,099,380.91	261.21%
经营活动现金流出小计	16,855,967,786.81	4,528,144,804.28	272.25%
经营活动产生的现金流量净额	-12,427,179.36	134,954,576.63	-109.21%
投资活动现金流入小计	70,075,398.69	1,053,851,979.94	-93.35%
投资活动现金流出小计	72,472,466.75	1,055,577,892.27	-93.13%
投资活动产生的现金流量净额	-2,397,068.06	-1,725,912.33	38.89%
筹资活动现金流入小计	535,981,195.00	492,942,485.90	8.73%
筹资活动现金流出小计	1,093,305,249.10	441,736,359.59	147.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-557,324,054.10	51,206,126.31	-1188.39%
现金及现金等价物净增加额	-572,148,301.52	184,435,282.05	-410.22%

1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降109.21%，主要是本期购买商品、接受劳务支付的现金流量同比增加所致。

。

2) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少1188.39%，主要是本期支

付收购欧飞股权第二期现金价款、限制性股票回购注销款等所致。

3) 现金及现金等价物净增加额比上年同期减少410.22%，主要是经营和筹资活动产生的现金流量减少所致。

旗天科技集团股份有限公司董事会

2021 年 4 月 22 日