

北京科蓝软件系统股份有限公司

2021 年度财务决算报告

大华会计师事务所（特殊普通合伙）已完成对我公司 2021 年度财务报表的审计，并出具了大华审字[2022]00L00390 号标准无保留意见审计报告。现将 2021 年度财务决算情况报告如下（所有数据均为合并报表数据）：

一、财务状况及分析

1、资产构成及变动原因分析

截止 2021 年 12 月 31 日公司资产总额 2,286,670,340.58 元，比年初增加 41,466,516.07 元，增幅为 1.85%。资产结构及变动情况如下：

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	变动额	变动率
流动资产：				
货币资金	260,739,223.06	438,014,511.25	-177,275,288.19	-40.47%
交易性金融资产	8,039,533.81	-	8,039,533.81	不适用
应收票据	669,000.00	24,000.00	645,000.00	2687.50%
应收账款	819,167,705.44	689,917,368.32	129,250,337.12	18.73%
预付款项	22,754,001.97	20,035,521.67	2,718,480.30	13.57%
其他应收款	24,442,098.64	21,203,426.56	3,238,672.08	15.27%
存货	441,944,797.56	441,512,403.49	432,394.07	0.10%
合同资产	62,278,162.78	33,570,338.32	28,707,824.46	85.52%
一年内到期的非流动资产	-	5,700,000.00	-5,700,000.00	-100.00%
其他流动资产	6,137,649.01	2,193,104.68	3,944,544.33	179.86%
流动资产合计	1,646,172,172.27	1,652,170,674.29	-5,998,502.02	0.36%
非流动资产：				
长期股权投资	17,078,693.02	17,717,750.13	-639,057.11	-3.61%
其他权益工具投资	20,830,348.82	28,452,129.07	-7,621,780.25	-26.79%
固定资产	31,013,486.55	33,887,311.32	-2,873,824.77	-8.48%
在建工程	122,643,890.07	6,329,896.09	116,313,993.98	1837.53%
使用权资产	25,954,996.33	12,336,306.86	13,618,689.47	110.40%
无形资产	159,810,669.23	160,922,108.34	-1,111,439.11	-0.69%
开发支出	28,454,267.60	1,124,623.67	27,329,643.93	2430.11%
商誉	97,313,632.06	98,425,622.72	-1,111,990.66	-1.13%
长期待摊费用	22,557,808.26	18,490,146.42	4,067,661.84	22.00%
递延所得税资产	45,039,330.06	34,575,034.21	10,464,295.85	30.27%
其他非流动资产	69,801,046.31	180,772,221.39	-110,971,175.08	-61.39%
非流动资产合计	640,498,168.31	593,033,150.22	47,465,018.09	8.00%
资产总计	2,286,670,340.58	2,245,203,824.51	41,466,516.07	1.85%

- (1) 货币资金：较年初减少 177,275,288.19 元，减幅为 40.47%，主要系回购员工股权、支付分红款、支付长三角研发中心款项及支付日常经营费用。
- (2) 交易性金融资产：较年初增加 8,039,533.81 元，主要系韩国子公司 SUNJE SOFT 株式会社使用暂时闲置的自有资金购买的理财产品。
- (3) 合同资产：主要是合同质保金较年初增加 28,707,824.46 元，增幅为 85.52%，主要系执行新收入准则会计科目重分类所致。
- (4) 一年内到期的非流动资产，较年初减少 5,700,000.00 元，主要系到期归还融资租赁保证金。
- (5) 其他流动资产：较年初增加 3,944,544.33 元，增幅为 179.86%，主要系苏州子公司支付的工程款获取增值税专用发票，形成以后年度留抵的增值税进项税。
- (6) 在建工程：较年初增加 116,313,993.98 元，增幅为 1837.53%，主要系本期苏州子公司长三角研发中心建设工程进度继续投入所致。
- (7) 使用权资产：较年初新增 13,618,689.47 元，增幅为 110.40%，主要系按照租赁准则将一年以上的房租租赁调整所致。
- (8) 开发支出：较年初增加 27,329,643.93 元，增幅为 2430.11%，主要系内部研发产品增加并未达到预定可使用状态所致。
- (9) 递延所得税资产：较年初增加 10,464,295.85 元，增幅为 30.27%，主要系本期资产减值准备和可抵扣亏损增加相应地可抵扣暂时性差异增加所致；
- (10) 其他非流动资产：较年初减少 110,971,175.08 元，减幅为 61.39%，主要系预估应付苏州子公司长三角研发中心工程进度款。

2、负债结构及变动原因分析

截止 2021 年 12 月 31 日公司负债总额 1,118,514,162.80 元，比年初增加了 10,285,715.09 元，增幅 0.93%。负债结构及变动情况如下：

单位：元

项目	2021年12月31日	2021年1月1日	变动额	变动率
流动负债				
短期借款	560,374,541.20	522,663,962.36	37,710,578.84	7.22%
应付账款	68,429,829.78	82,069,914.79	-13,640,085.01	-16.62%
合同负债	67,481,809.48	52,160,141.68	15,321,667.80	29.37%
应付职工薪酬	76,788,109.35	82,047,364.78	-5,259,255.43	-6.41%
应交税费	53,741,821.24	43,419,208.07	10,322,613.17	23.77%
其他应付款	56,274,581.61	86,746,160.67	-30,471,579.06	-35.13%

一年内到期的非流动负债	23,734,205.51	42,694,997.51	-18,960,792.00	-44.41%
其他流动负债	189,283.02	63,046.25	126,236.77	200.23%
流动负债合计	907,014,181.19	911,864,796.11	-4,850,614.92	-0.53%
长期借款	185,701,242.00	182,408,616.00	3,292,626.00	1.81%
租赁负债	12,667,297.35	4,757,601.11	7,909,696.24	166.25%
长期应付款	5,227,079.75	-	5,227,079.75	不适用
递延所得税负债	7,904,362.51	9,197,434.49	-1,293,071.98	-14.06%
非流动负债合计	211,499,981.61	196,363,651.60	15,136,330.01	7.71%
负债合计	1,118,514,162.80	1,108,228,447.71	10,285,715.09	0.93%

(1) 其他应付款：较年初减少 30,471,579.06 元，减幅为 35.13%，主要为支付限制性股票回购款及支付股权转让款导致。

(2) 一年内到期的非流动负债：较年初减少 18,960,792.00 元，减幅为 44.41%，主要系归还已到期的融资租赁借款。

(3) 租赁负债：较年初增加 7,909,696.24 元，主要系执行新租赁准则整个服务期内未支付的租赁费用。

(4) 长期应付款：较年初增加 5,227,079.75 元，主要系一年以上融资租赁借款所致。

3、股东权益结构及变动原因分析

截止 2021 年 12 月 31 日公司股东权益 1,168,156,177.78 元，比年初增加 31,180,800.98 元，增幅 2.74%。股东权益结构及变动情况如下：

单位：元

项目	2021年12月31日	2021年1月1日	变动额	变动率
股本	462,178,442.00	310,992,278.00	151,186,164.00	48.61%
资本公积	346,895,925.63	518,446,917.08	-171,550,991.45	-33.09%
减：库存股	-	18,044,827.95	-18,044,827.95	-100.00%
其他综合收益	70,775.86	1,309,760.37	-1,238,984.51	-94.60%
盈余公积	38,688,986.44	33,657,690.05	5,031,296.39	14.95%
未分配利润	272,894,810.50	248,390,525.15	24,504,285.35	9.87%
归属于母公司所有者权益合计	1,120,728,940.43	1,094,752,342.70	25,976,597.73	2.37%
少数股东权益	47,427,237.35	42,223,034.10	5,204,203.25	12.33%
股东权益合计	1,168,156,177.78	1,136,975,376.80	31,180,800.98	2.74%

(1) 股本：较年初增加 151,186,164.00 元，增幅为 48.61%，主要系本期资本公积转增股本及回购注销限制性股票所致；

(2) 资本公积：较年初减少 171,550,991.45 元，减幅为 33.09%，主要系本期资本公积转增股本及回购注销限制性股票所致；

(3) 库存股：较年初减少 18,044,827.95 元，减幅为 100.00%，本期回购限制性股票，共支付的回购款 18,044,827.95 元。

(4) 其他综合收益：较年初减少 1,238,984.51 元，减幅为 94.60%，主要系外币报表折算差额增加所致。

二、利润表构成及变动原因分析

2021 年度公司实现营业收入 1,298,464,358.00 元，比上年增幅为 25.01%；实现净利润 37,604,803.76 元，比上年减幅 39.53%。经营情况如下：

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	变动额	变动率
营业收入	1,298,464,358.00	1,038,673,858.08	259,790,499.92	25.01%
营业成本	847,437,460.02	595,092,061.77	252,345,398.25	42.40%
税金及附加	4,486,526.35	3,440,215.98	1,046,310.37	30.41%
销售费用	73,566,588.00	79,055,911.19	-5,489,323.19	-6.94%
管理费用	122,439,395.33	96,996,411.26	25,442,984.07	26.23%
研发费用	118,660,421.56	116,797,501.59	1,862,919.97	1.59%
财务费用	42,266,911.23	43,436,964.19	-1,170,052.96	-2.69%
其他收益	7,553,617.93	4,870,147.74	2,683,470.19	55.10%
投资收益	293,370.69	-1,153,370.02	1,446,740.71	125.44%
公允价值变动收益	14,890.28	-	14,890.28	不适用
信用减值损失	-49,187,388.80	-40,114,260.91	-9,073,127.89	22.62%
资产减值损失	-14,828,706.72	-9,252,589.33	-5,576,117.39	60.27%
资产处置收益	1,788.93	-	1,788.93	不适用
营业利润	33,454,627.82	58,204,719.58	-24,750,091.76	-42.52%
营业外收入	34,166.65	4,402.51	29,764.14	676.07%
营业外支出	560,514.64	185,769.71	374,744.93	201.73%
利润总额	32,928,279.83	58,023,352.38	-25,095,072.55	-43.25%
所得税费用	-4,676,523.93	-4,162,442.87	-514,081.06	12.35%
净利润	37,604,803.76	62,185,795.25	-24,580,991.49	-39.53%

(1) 营业收入：较上年增加 259,790,499.92 元，增幅为 25.01%，主要系公司的互联网银行行、大中台及分布式事务型数据库等信创业务大幅增长所致。

(2) 营业成本：较上年增加 252,345,398.25 元，增幅为 42.40%，主要系公司创新业务的早期项目定制化开发占比较高，且在银行数字化转型过程中磨合周期较长，导致早期项目实施成本较高。随着创新产品和项目的成熟度提高，毛利率将逐步恢复到合理区间。

(3) 其他收益：较上年增加 2,683,470.19 元，增幅为 55.10%，主要系收到的增值税退税、个税返还、政府补助。

(4) 投资收益：较上年增加 1,446,740.71 元，增幅为 125.44%，主要系报告期

内理财收益增加及权益法核算的参股公司亏损减少所致。

(5) 信用减值损失：较上年增加 9,073,127.89 元，增幅为 22.62%，主要系报告期内对应收账款、其他应收款余额增加，导致相应计提的信用损失增加。

(6) 资产减值损失：较上年增加 5,576,117.39 元，增幅为 60.27%，主要系报告期内计提合同资产产生的资产减值准备增加。

三、现金流量构成及变动原因

2021 年度公司现金流量简表如下：

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	1,159,822,565.38	989,812,267.76	170,010,297.62	17.18%
经营活动现金流出小计	1,234,636,707.93	1,062,440,285.45	172,196,422.48	16.21%
经营活动产生的现金流量净额	-74,814,142.55	-72,628,017.69	-2,186,124.86	-3.01%
二、投资活动产生的现金流量：				
投资活动现金流入小计	134,869,835.73	3,417,892.62	131,451,943.11	3845.99%
投资活动现金流出小计	191,661,687.36	245,567,747.54	-53,906,060.18	-21.95%
投资活动产生的现金流量净额	-56,791,851.63	-242,149,854.92	185,358,003.29	76.55%
三、筹资活动产生的现金流量：				
筹资活动现金流入小计	1,352,038,998.49	1,439,439,980.85	-87,400,982.36	-6.07%
筹资活动现金流出小计	1,399,912,571.25	910,030,538.91	489,882,032.34	53.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-47,873,572.76	529,409,441.94	-577,283,014.70	-109.04%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-801,023.38	-1,276,803.73	475,780.35	37.26%
五、现金及现金等价物净增加额	-180,280,590.32	213,354,765.60	-393,635,355.92	-184.50%
加：期初现金及现金等价物余额	433,596,789.79	220,242,024.19	213,354,765.60	96.87%
六、期末现金及现金等价物余额	253,316,199.47	433,596,789.79	-180,280,590.32	-41.58%

(1) 经营活动产生的现金流量净额：较去年同期减少 3.01%，主要系支付给职工的现金增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：较去年同期增加 76.55%，主要系支付长三角研发中心款项及取得子公司支付的股权转让价款

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 109.04%，主要系支付分红款、回购员工股权。

北京科蓝软件系统股份有限公司

2022 年 4 月 26 日