

北京竞业达数码科技股份有限公司

2021 年度财务决算报告

根据股份公司会计制度的要求，公司进行了2021年度财务决算，并聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审计，其对公司2021年度财务决算出具了标准无保留意见的审计报告。

为了更全面、详细地了解公司2021年的财务状况和经营成果，现将2021年度财务决算报告情况汇报如下：

一、主要会计数据和财务指标

单位：元

主要财务指标	2021 年	2020 年	本年比上年增减
营业收入	657,395,657.27	600,682,252.57	9.44%
归属于上市公司股东的净利润	124,359,417.18	147,911,853.61	-15.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	103,513,199.94	139,986,698.61	-26.05%
经营活动产生的现金流量净额	32,293,880.57	72,283,635.40	-55.32%
基本每股收益（元/股）	1.1732	1.7174	-31.69%
稀释每股收益（元/股）	1.1732	1.7174	-31.69%
加权平均净资产收益率	8.66%	20.43%	-11.77%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减
总资产	1,944,083,760.30	1,874,970,676.45	3.69%
归属于上市公司股东的净资产	1,461,207,504.75	1,373,948,087.57	6.35%

2021 年，面对经济增速下行和疫情反复的环境，公司通过战略规划，组织机构调整，聚焦技术创新，链接供给侧资源，实现数据赋能，持续为客户和社会创造价值。公司整体经营情况符合预期，实现稳定经营。报告期内，公司实现营业收入 657,395,657.27 元，同比上升 9.44%，智慧教学业务快速发展，智慧招考业务表现稳定，智慧轨道业务稳健增长。

公司加大研发投入和市场投入进行产品技术升级和渠道建设，研发费用和销售费用较上年分别增长 15.40%、16.05%；公司实现净利润 1.24 亿元，净利润率 18.82%，仍维持在行业较高水平；资产负债率降至 24.80%，资本结构得到进一步改善。

二、公司 2021 年末财务状况

1、主要资产负债情况

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	比上年末增 减
流动资产合计	1,509,990,356.04	1,629,650,137.37	-7.34%
非流动资产合计	434,093,404.26	245,320,539.08	76.95%
资产总计	1,944,083,760.30	1,874,970,676.45	3.69%
流动负债合计	458,898,259.66	483,705,508.08	-5.13%
非流动负债合计	23,137,376.92	15,810,213.74	46.34%
负债合计	482,035,636.58	499,515,721.82	-3.50%
所有者权益合计	1,462,048,123.72	1,375,454,954.63	6.30%
负债和所有者权益总计	1,944,083,760.30	1,874,970,676.45	3.69%

报告期末，公司资产总额 1,944,083,760.30 元，比上年末上升 3.69%，主要系报告期内公司固定资产和在建工程增加所致。

报告期末，负债合计 482,035,636.58 元，比上年末减少 3.50%，主要系报告期内合同负债减少所致。其中，非流动负债合计 23,137,376.92 元，比年年末增加 46.34%，主要系公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，租赁负债增加及收入增长相应的预计负债增加所致。

2、经营情况

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	比上年同 期增减
一、营业总收入	657,395,657.27	600,682,252.57	9.44%
二、营业总成本	540,829,955.97	442,875,899.08	22.12%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	133,853,901.18	165,168,416.07	-18.96%

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	139,402,045.30	169,939,697.93	-17.97%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	123,693,169.09	148,053,628.68	-16.45%
六、综合收益总额	123,693,169.09	148,053,628.68	-16.45%
归属于母公司所有者的综合收益总额	124,359,417.18	147,911,853.61	-15.92%
归属于少数股东的综合收益总额	-666,248.09	141,775.07	-569.93%

3、期间费用

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	同比增减
销售费用	73,542,538.11	63,370,844.78	16.05%
管理费用	47,863,022.95	43,633,552.53	9.69%
财务费用	-3,251,714.97	596,365.17	-645.26%
研发费用	47,884,364.09	41,493,777.76	15.40%
合计	166,038,210.18	149,094,540.24	11.36%

报告期内，公司财务费用-3,251,714.97 元，同比减少 645.26%，主要系报告期内利息收入增加所致。

4、现金流量

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	684,283,839.23	707,445,144.63	-3.27%
经营活动现金流出小计	651,989,958.66	635,161,509.23	2.65%
经营活动产生的现金流量净额	32,293,880.57	72,283,635.40	-55.32%
投资活动现金流入小计	1,748,685,931.76	646,349,944.93	170.55%
投资活动现金流出小计	1,995,553,850.36	726,054,755.16	174.85%
投资活动产生的现金流量净额	-246,867,918.60	-79,704,810.23	-209.73%
筹资活动现金流入小计	56,442,230.38	800,167,825.00	-92.95%
筹资活动现金流出小计	93,717,898.48	59,456,504.09	57.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-37,275,668.10	740,711,320.91	-105.03%
现金及现金等价物净增加额	-251,849,706.13	733,290,146.08	-134.35%
期末现金及现金等价物余额	632,870,308.05	884,720,014.18	-28.47%

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 32,293,880.57 元，较上年同期下降 55.32%，主要系本期“销售商品、提供劳务收到的现金”较上年同期下降

和“购买商品、接受劳务支付的现金”较上年同期增加所致；投资活动产生的现金流量净额-246,867,918.60元，较上年同期下降209.73%，主要系“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”较上年同期增加所致；筹资活动产生的现金流量净额-37,275,668.10元，较上年同期下降105.03%，主要系分配利润所致。

三、对主要会计政策的说明

根据2018年财政部修订后的《企业会计准则第21号—租赁》(以下简称新租赁准则)，本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或包含租赁。公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。其中，对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

2021年(首次)起执行新租赁准则调整执行当期期初财务报表相关变动项目情况如下：

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
预付账款	8,276,982.25	7,846,864.89	-430,117.36
非流动资产：			
使用权资产		10,626,301.90	10,626,301.90
长期待摊费用	823,697.06	17,000.00	-806,697.06
流动负债：			
一年内到期的非流动负债		4,512,455.39	4,512,455.39
非流动负债：			
租赁负债		4,877,032.09	4,877,032.09

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
预付账款	6,364,619.54	6,184,486.22	-180,133.32
非流动资产：			
使用权资产		6,372,017.40	6,372,017.40
流动负债：			
一年内到期的非流动负债		3,325,043.25	3,325,043.25
非流动负债：			
租赁负债		2,866,840.83	2,866,840.83

本次会计政策变更是公司根据财政部最新修订的企业会计准则要求进行的相应变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

北京竞业达数码科技股份有限公司

董事会

2022年4月14日