

北京科蓝软件系统股份有限公司

2024 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 2024 年度财务报表的审计，并出具了大华审字【2025】0011011258 号标准无保留意见审计报告。现将 2024 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 2024 年 12 月 31 日公司资产总额 2,329,304,143.55 元，比年初减少 667,812,172.44 元，减幅为 22.28%。资产结构及变动情况如下：

单位：元

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	变动额	变动率
流动资产：				
货币资金	221,284,767.50	601,326,486.57	-380,041,719.07	-63.20%
交易性金融资产	24,934,953.61	3,557,117.40	21,377,836.21	600.99%
应收账款	513,232,186.53	846,924,581.49	-333,692,394.96	-39.40%
预付款项	66,814,534.29	49,189,560.18	17,624,974.11	35.83%
其他应收款	35,706,605.87	37,472,057.69	-1,765,451.82	-4.71%
存货	458,459,788.08	596,838,299.77	-138,378,511.69	-23.19%
合同资产	14,773,462.76	24,275,648.01	-9,502,185.25	-39.14%
其他流动资产	58,800,720.30	41,461,349.29	17,339,371.01	41.82%
流动资产合计	1,394,007,018.94	2,201,045,100.40	-807,038,081.46	-36.67%
非流动资产：				
长期股权投资	14,428,661.62	14,527,435.12	-98,773.50	-0.68%
其他权益工具投资	20,428,610.95	20,501,337.51	-72,726.56	-0.35%
固定资产	29,117,234.60	28,813,558.33	303,676.27	1.05%
在建工程	487,937,383.83	365,921,391.20	122,015,992.63	33.34%
使用权资产	11,975,008.47	15,744,632.47	-3,769,624.00	-23.94%
无形资产	171,412,320.89	135,227,779.94	36,184,540.95	26.76%
开发支出	76,288,945.53	72,176,878.98	4,112,066.55	5.70%
商誉	42,834,768.47	66,190,047.13	-23,355,278.66	-35.29%
长期待摊费用	2,974,954.68	6,034,790.98	-3,059,836.30	-50.70%
递延所得税资产	73,796,347.76	70,933,363.93	2,862,983.83	4.04%
其他非流动资产	4,102,887.81	-	4,102,887.81	
非流动资产合计	935,297,124.61	796,071,215.59	139,225,909.02	17.49%
资产总计	2,329,304,143.55	2,997,116,315.99	-667,812,172.44	-22.28%

- (1) 货币资金：较年初减少 380,041,719.07 元，减幅为 63.20%，主要系本期偿还到期银行贷款所致。
- (2) 交易性金融资产：较年初增加 21,377,836.21 元，增幅为 600.99%，主要系下属子公司闲置资金购买理财产品所致。
- (3) 应收账款：较年初减少 333,692,394.96 元，减幅为 39.4%，主要系本期计提的应收账款坏账准备增加所致。
- (4) 预付款项：较年初增加 17,624,974.11 元，增幅为 35.83%，主要系公司本期与清华大学成立“智能数据库联合研究院”支付科研合作项目预付款所致。
- (5) 合同资产：较年初减少 9,502,185.25 元，减幅为 39.14%，主要系本期质保金到期转入应收账款所致。
- (6) 其他流动资产：较年初增加 17,339,371.01 元，增幅为 41.82%，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增加。
- (7) 在建工程：较年初增加 122,015,992.63 元，增幅为 33.34%，主要系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。
- (8) 开发支出：较年初增加 4,112,066.55 元，增幅为 5.7%，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) 商誉：较年初减少 23,355,278.66 元，减幅为 35.29%，主要系下属被投企业的贷款产品运营分润收入下降，同时并进行商誉减值。
- (10) 长期待摊费用：较年初减少 3,059,836.30 元，减幅为 50.7%，主要系公司各共同经营项目承建各平台系统，在剩余合作年限内摊销。
- (11) 其他非流动资产：较年初增加 4,102,887.81 元，主要系苏州子公司长三角研发中心建设工程预付款转入在建工程所致。

2、负债结构及变动原因分析

截止 2024 年 12 月 31 日公司负债总额 1,520,397,488.53 元，比年初减少了 329,689,153.53 元，减幅 17.82%。负债结构及变动情况如下：

单位：元

项目	2024年12月31日	2024年1月1日	变动额	变动率
流动负债：				
短期借款	223,576,364.57	427,941,018.87	-204,364,654.30	-47.76%
应付账款	145,998,676.56	74,226,096.03	71,772,580.53	96.69%
合同负债	75,214,330.68	74,186,731.59	1,027,599.09	1.39%
应付职工薪酬	140,741,581.73	79,246,933.59	61,494,648.14	77.60%
应交税费	68,292,949.22	69,001,045.13	-708,095.91	-1.03%
其他应付款	21,764,829.40	41,183,953.27	-19,419,123.87	-47.15%
一年内到期的非流动负债	21,400,217.22	43,121,317.60	-21,721,100.38	-50.37%
其他流动负债	109,329.62	17,383.02	91,946.60	528.94%
流动负债合计	697,098,279.00	808,924,479.10	-111,826,200.10	-13.82%
非流动负债：				
长期借款	598,096,114.08	580,069,750.96	18,026,363.12	3.11%
应付债券	200,852,325.04	399,366,932.31	-198,514,607.27	-49.71%
租赁负债	4,571,726.28	8,546,873.08	-3,975,146.80	-46.51%
长期应付款	5,404,372.79	15,853,930.60	-10,449,557.81	-65.91%
预计负债	-	103,960.00	-103,960.00	-100.00%
递延收益	6,470,000.00	2,500,000.00	3,970,000.00	158.80%
递延所得税负债	7,904,671.34	21,446,031.95	-13,541,360.61	-63.14%
其他非流动负债	-	13,274,684.06	-13,274,684.06	-100.00%
非流动负债合计	823,299,209.53	1,041,162,162.96	-217,862,953.43	-20.92%
负债合计	1,520,397,488.53	1,850,086,642.06	-329,689,153.53	-17.82%

(1) 短期借款：较年初减少 204,364,654.30 元，减幅为 47.76%，主要系偿还到期的银行贷款。

(2) 应付账款：较年初增加 71,772,580.53 元，增幅为 96.69%，主要系应付苏州子公司长三角研发中心建设工程款。

- (3) 应付职工薪酬：较年初增加 61,494,648.14 元，增幅为 77.6%，主要系计提的绩效工资待发放。
- (4) 一年内到期的非流动负债：较年初减少 21,721,100.38 元，减幅为 50.37%，主要系归还到期负债所致。
- (5) 应付债券：较年初减少 198,514,607.27 元，减幅为 49.71%，主要系可转换债券转股所致。
- (6) 租赁负债：较年初减少 3,975,146.80 元，减幅为 46.51%，主要系本期租赁房产退租所致。
- (7) 长期应付款：较年初减少 10,449,557.81 元，减幅为 65.91%，主要系一年内到期的融资租赁款减少所致。
- (8) 递延收益：较年初增加 3,970,000.00 元，增幅为 158.80%，主要系与资产相关的政府补助增加所致。
- (9) 递延所得税负债：较年初减少 13,541,360.61 元，减幅为 63.14%，主要系可转换债券转股所致。
- (10) 其他非流动负债：较年初减少 13,274,684.06 元，减幅为 100%，主要系应付苏州子公司长三角研发中心建设工程款重分类至应付账款所致。

3、股东权益结构及变动原因分析

截止 2024 年 12 月 31 日公司股东权益 808,906,655.02 元，比年初减少 338,123,018.91 元，减幅 29.48%。股东权益结构及变动情况如下：

单位：元

项目	2024年12月31日	2024年1月1日	变动额	变动率
股本	478,437,351.00	462,183,145.00	16,254,206.00	3.52%
其他权益工具	55,286,034.14	99,199,313.91	-43,913,279.77	-44.27%
资本公积	620,227,600.72	342,476,282.84	277,751,317.88	81.10%
其他综合收益	-6,776,128.66	-3,590,930.71	-3,185,197.95	-88.70%
盈余公积	42,166,790.54	42,166,790.54	-	0.00%
未分配利润	-375,431,625.49	159,153,959.77	-534,585,585.26	-335.89%
归属于母公司股东权益合计	813,910,022.25	1,101,588,561.35	-287,678,539.10	-26.11%
少数股东权益	-5,003,367.23	45,441,112.58	-50,444,479.81	-111.01%
股东权益合计	808,906,655.02	1,147,029,673.93	-338,123,018.91	-29.48%

- (1) 其他权益工具：较年初减少 43,913,279.77 元，减幅为 44.27%，主要系可转换债券转股所致。

(2) 资本公积：较年初增加 277,751,317.88 元，增幅为 81.10%，主要系可转债本期转股产生的股本溢价。

(3) 其他综合收益：较年初减少 3,185,197.95 元，减幅为 88.70%，主要系外币报表折算差额。

二、利润表构成及变动原因分析

2024 年度公司实现营业收入 842,565,148.09 元，比上年减幅 27.95%；实现净利润-540,852,724.71 元，比上年减幅 305.35%。经营情况如下：

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	变动额	变动率
营业收入	842,565,148.09	1,169,408,900.72	-326,843,752.63	-27.95%
营业成本	764,063,341.95	859,001,713.87	-94,938,371.92	-11.05%
税金及附加	3,582,696.72	5,166,454.87	-1,583,758.15	-30.65%
销售费用	64,148,224.71	56,698,492.61	7,449,732.10	13.14%
管理费用	156,574,915.06	139,859,035.37	16,715,879.69	11.95%
研发费用	146,684,886.72	117,544,205.96	29,140,680.76	24.79%
财务费用	54,273,323.52	54,880,528.67	-607,205.15	-1.11%
其他收益	9,708,136.52	7,911,682.59	1,796,453.93	22.71%
投资收益	-3,832,033.41	6,063,993.38	-9,896,026.79	-163.19%
公允价值变动收益	151,055.91	39,899.07	111,156.84	278.60%
信用减值损失	-133,047,078.10	-55,226,383.59	-77,820,694.51	-140.91%
资产减值损失	-78,775,712.81	-49,722,797.30	-29,052,915.51	-58.43%
资产处置收益	-174,943.24	112,455.71	-287,398.95	-255.57%
营业利润	-552,732,815.72	-154,562,680.77	-398,170,134.95	-257.61%
营业外收入	1,295,511.43	630,206.18	665,305.25	105.57%
营业外支出	52,057.09	13,283.77	38,773.32	291.88%
利润总额	-551,489,361.38	-153,945,758.36	-397,543,603.02	-258.24%
所得税费用	-10,636,636.67	-20,515,809.42	9,879,172.75	48.15%

净利润	-540,852,724.71	-133,429,948.94	-407,422,775.77	-305.35%
-----	-----------------	-----------------	-----------------	----------

- (1) 投资收益：较上年减少 9,896,026.79 元，减幅为 163.19%，主要系下属子公司应收账款债务重组损益所致。
- (2) 信用减值损失：较上年增加 77,820,694.51 元，增幅为 140.91%，主要系计提的应收账款坏账准备增加。
- (3) 资产减值损失：较上年增加 29,052,915.51 元，增幅为 58.43%，主要系报告期内计提商誉减值及存货的跌价准备增加所致。
- (4) 营业外收入：较上年增加 665,305.25 元，增幅为 105.57%，主要系无法支付的负债转入所致。
- (5) 所得税费用：较上年增加 9,879,172.75 元，增幅为 48.15%，主要系本期亏损计提的递延所得税所致。

三、现金流量构成及变动原因

2024 年度公司现金流量简表如下：

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	1,133,935,597.58	1,243,827,799.34	-109,892,201.76	-8.84%
经营活动现金流出小计	1,083,407,258.46	1,227,215,908.50	-143,808,650.04	-11.72%
经营活动产生的现金流量净额	50,528,339.12	16,611,890.84	33,916,448.28	204.17%
二、投资活动产生的现金流量：				
投资活动现金流入小计	124,287,964.36	173,377,416.34	-49,089,451.98	-28.31%
投资活动现金流出小计	261,000,559.29	108,242,751.66	152,757,807.63	141.13%
投资活动产生的现金流量净额	-136,712,594.93	65,134,664.68	-201,847,259.61	-309.89%
三、筹资活动产生的现金流量：				
筹资活动现金流入小计	327,877,239.82	884,614,871.99	-556,737,632.17	-62.94%
筹资活动现金流出小计	617,238,044.51	776,616,806.16	-159,378,761.65	-20.52%

筹资活动产生的现金流量净额	-289,360,804.69	107,998,065.83	-397,358,870.52	-367.93%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	312,235.66	454,483.10	-142,247.44	-31.30%
五、现金及现金等价物净增加额	-375,232,824.84	190,199,104.45	-565,431,929.29	-297.28%
加：期初现金及现金等价物余额	592,372,112.34	402,173,007.89	190,199,104.45	47.29%
六、期末现金及现金等价物余额	217,139,287.50	592,372,112.34	-375,232,824.84	-63.34%

- (1) 经营活动产生的现金流量净额：较去年同期增加 204.17%，主要系本期优化了人员的薪资结构，人力支出有所下降。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额：较去年同期减少 309.89%，主要系上期闲置募集资金理财产品到期赎回所致。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 367.93%，主要系本期偿还到期银行贷款所致。

北京科蓝软件系统股份有限公司

2025年4月28日