

北京科蓝软件系统股份有限公司

2018 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 2018 年度财务报表的审计，并出具了大华审字[2019]002660 号标准无保留意见审计报告。现将 2018 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 2018 年 12 月 31 日公司资产总额 1,406,411,116.94 元，比年初增加 271,302,151.68 元，增幅 23.90%。资产结构及变动情况如下：

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	变动额	变动率
流动资产：				
货币资金	407,308,560.68	390,020,032.68	17,288,528.00	4.43%
应收票据及应收账款	545,859,103.03	487,769,199.26	58,089,903.77	11.91%
预付款项	13,989,105.93	7,234,742.74	6,754,363.19	93.36%
其他应收款	18,736,663.82	15,150,261.99	3,586,401.83	23.67%
存货	186,149,797.86	112,165,676.94	73,984,120.92	65.96%
其他流动资产	65,378,716.20	80,116,866.34	-14,738,150.14	-18.40%
流动资产合计	1,237,421,947.52	1,092,456,779.95	144,965,167.57	13.27%
非流动资产：				
可供出售金融资产	28,472,058.60	6,430,000.00	22,042,058.60	342.80%
长期应收款	3,800,000.00	-	3,800,000.00	不适用
长期股权投资	21,069,415.37	8,708,167.02	12,361,248.35	141.95%
固定资产	4,948,147.98	1,953,517.12	2,994,630.86	153.29%
无形资产	33,308,695.91	758,478.17	32,550,217.74	4291.52%
开发支出	6,662,575.80	-	6,662,575.80	-
商誉	41,684,149.19	-	41,684,149.19	-
长期待摊费用	10,417,471.72	13,803,990.32	-3,386,518.60	-24.53%
递延所得税资产	18,626,654.85	10,998,032.68	7,628,622.17	69.36%
非流动资产合计	168,989,169.42	42,652,185.31	126,336,984.11	296.20%
资产总计	1,406,411,116.94	1,135,108,965.26	271,302,151.68	23.90%

(1) 预付款项较年初增加 6,754,363.19 元，增幅 93.36%，主要系本期支付合作预付款所致；

- (2) 存货较年初增加 73,984,120.92 元, 增幅 65.96%, 主要系 2018 年承接的新项目尚在建设中所致;
- (3) 可供出售金融资产较年初增加 22,042,058.60 元, 增幅 342.80%, 主要系本期新增按成本计量的被投资单位投资及原被投资单位注册资本增加本期追加投资所致;
- (4) 长期应收款较年初增加 3,800,000.00 元, 主要系本期新增融资租赁保证金所致;
- (5) 长期股权投资较年初增加 12,361,248.35 元, 增幅 141.95%, 主要系联营企业投资增加所致;
- (6) 固定资产较年初增加 2,994,630.86 元, 增幅 153.29%, 主要系非同一控制下企业合并新增的固定资产增加所致;
- (7) 无形资产较年初增加 32,550,217.74 元, 增幅 4291.52%, 主要系非同一控制下企业合并产生的商标权及专有技术增加所致;
- (8) 开发支出较年初增加 6,662,575.80 元, 主要系本期进入开发阶段的研发项目增加所致;
- (9) 商誉较年初增加 41,684,149.19 元, 主要系非同一控制下企业合并产生所致;
- (10) 递延所得税资产较年初增加 7,628,622.17 元, 增幅为 69.36%, 主要系报告期资产减值准备增加相应地可抵扣暂时性差异增加所致。

2、负债结构及变动原因分析

截止 2018 年 12 月 31 日公司负债总额 669,065,988.32 元, 比年初增加了 212,145,857.50 元, 增幅 46.43%。负债结构及变动情况如下:

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	变动额	变动率
流动负债				
短期借款	419,735,429.52	319,671,000.00	100,065,429.52	31.30%
应付票据及应付账款	13,569,521.18	10,914,076.13	2,655,445.05	24.33%
预收款项	22,408,884.33	15,414,704.88	6,994,179.45	45.37%
应付职工薪酬	47,399,147.13	37,940,205.97	9,458,941.16	24.93%
应交税费	24,828,775.76	20,647,674.82	4,181,100.94	20.25%
其他应付款	59,852,539.62	52,332,469.02	7,520,070.60	14.37%
一年内到期的非流动负债	25,346,372.37	-	25,346,372.37	-
流动负债合计	613,140,669.91	456,920,130.82	156,220,539.09	34.19%
长期应付款	48,473,220.20	-	48,473,220.20	-

递延收益	325,333.00	-	325,333.00	-
递延所得税负债	7,126,765.21	-	7,126,765.21	-
负债合计	669,065,988.32	456,920,130.82	212,145,857.50	46.43%

(1)短期借款较年初增加 100,065,429.52 元，增幅 31.30%，主要系本期补充日常营运资金，向银行借款增加所致；

(2)预收款项较年初增加 6,994,179.45 元，增幅 45.37%，主要系未完成开发项目增加而收到客户支付的合同预付款增加所致；

(3)一年内到期的非流动负债较年初增加 25,346,372.37 元，系按照合同约定于下一年度应支付的融资租赁款；

(4)长期应付款较年初增加 48,473,220.20 元，主要系本期新增融资租赁款所致；

(5)递延收益较年初增加 325,333.00 元，主要系本期新增与收益相关政府补助所致；

(6)递延所得税负债较年初增加 7,126,765.21 元，主要系非同一控制下合并新增应纳税暂时性差异确认的递延所得税负债增加所致。

3、股东权益结构及变动原因分析

截止 2018 年 12 月 31 日公司股东权益 737,345,128.62 元，比年初增加 59,156,294.18 元，增幅 8.72%。股东权益结构及变动情况如下：

单位：元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	变动额	变动率
股本	201,463,957.00	133,948,619.00	67,515,338.00	50.40%
资本公积	354,360,072.83	405,624,739.17	-51,264,666.34	-12.64%
减：库存股	44,639,624.11	34,978,753.00	9,660,871.11	27.62%
其他综合收益	406,939.68	71,346.65	335,593.03	470.37%
盈余公积	22,613,994.83	18,083,597.83	4,530,397.00	25.05%
未分配利润	186,810,343.76	155,439,284.79	31,371,058.97	20.18%
归属于母公司所有者权益合计	721,015,683.99	678,188,834.44	42,826,849.55	6.31%
少数股东权益	16,329,444.63	-	16,329,444.63	-
所有者权益（或股东权益）合计	737,345,128.62	678,188,834.44	59,156,294.18	8.72%

(1)股本较年初增加 67,515,338.00 元，增幅为 50.40%，主要系本期资本公积转增股本及授予员工的限制性股票增加所致；

(2)其他综合收益较年初增加 335,593.03 元，增幅为 470.37%，主要系外币报表折算差

额增加所致；

(3) 少数股东权益较年初增加 16,329,444.63 元，主要系本期非同一控制下合并新增的少数股东权益增加所致。

二、利润表构成及变动原因分析

2018 年度公司实现营业收入 753,221,267.15 元，比上年增加 12.36%；实现净利润 42,083,474.81 元，比上年增加 5%。经营情况如下：

单位：元

项目	2018 年度	2017 年度	变动额	变动率
营业收入	753,221,267.15	670,374,055.70	82,847,211.45	12.36%
营业成本	443,100,042.33	394,477,456.00	48,622,586.33	12.33%
税金及附加	2,712,413.46	1,135,447.82	1,576,965.64	138.88%
销售费用	60,481,399.99	67,440,629.91	-69,592,29.92	-10.32%
管理费用	59,032,622.13	45,064,778.57	13,967,843.56	31.00%
研发费用	94,048,597.88	85,472,348.16	8,576,249.72	10.03%
财务费用	24,214,243.76	17,574,747.92	6,639,495.84	37.78%
资产减值损失	33,292,242.34	19,807,006.15	13,485,236.19	68.08%
投资收益	-448,391.73	-1,392,144.80	943,753.07	67.79%
资产处置收益	-	-5,927.70	-5,927.70	100%
其他收益	4,351,505.37	3,563,702.62	787,802.75	22.11%
营业利润	40,242,818.90	41,567,271.29	-1,324,452.39	-3.19%
营业外收入	67,663.50	4,000.00	63,663.50	1591.59%
营业外支出	19,009.20	-	19,009.20	-
利润总额	40,291,473.20	41,571,271.29	-1,279,798.09	-3.08%
所得税费用	-1,792,001.61	1,490,912.94	-3,282,914.55	-220.19%
净利润	42,083,474.81	40,080,358.35	2,003,116.46	5.00%

(1) 税金及附加较上年增加 1,576,965.64 元，增幅 138.88%，主要系本期收入增加及受营改增政策影响相应附加税增加所致；

(2) 管理费用较上年增加 13,967,843.56 元，增幅 31%，主要系纳入合并范围主体增加导致职工薪酬、办公场地租赁费增加，以及本期计提股权激励费用增加所致；

(3) 财务费用较上年增加 6,639,495.84 元，增幅 37.78%，主要系本期借款增加借款费用所致；

(4) 资产减值损失较上年增加 13,485,236.19 元，增幅 68.08%，主要系本期末应收账款余额较上期增加较多所致；

(5) 投资收益较上年增加 943,753.07 元, 增幅 67.79%, 主要系理财产品收益增加所致;

(6) 资产处置收益较上年增加 5,927.70 元, 增幅 100%, 主要系本期未发生固定资产处置;

(7) 营业外收入较上年增加 63,663.50 元, 增幅 1591.59%, 主要系本期处置无需支付的应付账款所致;

(8) 所得税费用较上年减少 3,282,914.55 元, 减幅 220.19%, 主要系本期资产减值准备增加及研发费用加计扣除比例增加所致;

三、现金流量构成及变动原因

2018 年度公司现金流量简表如下:

单位: 元

项目	2018 年度	2017 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	723,832,116.43	629,737,160.66	94,094,955.77	14.94%
经营活动现金流出小计	773,838,173.97	658,209,399.99	115,628,773.98	17.57%
经营活动产生的现金流量净额	-50,006,057.54	-28,472,239.33	-21,533,818.21	-75.63%
二、投资活动产生的现金流量:				
投资活动现金流入小计	265,933,692.93	55,554,743.15	210,378,949.78	378.69%
投资活动现金流出小计	349,160,179.66	140,726,663.47	208,433,516.19	148.11%
投资活动产生的现金流量净额	-83,226,486.73	-85,171,920.32	1,945,433.59	2.28%
三、筹资活动产生的现金流量:				
筹资活动现金流入小计	638,526,982.77	732,548,135.70	-94,021,152.93	-12.83%
筹资活动现金流出小计	481,551,869.67	431,693,169.79	49,858,699.88	11.55%
筹资活动产生的现金流量净额	156,975,113.10	300,854,965.91	-143,879,852.81	-47.82%
四、汇率变动对现金及现金等价物	747,951.87	-1,104,480.90	1,852,432.77	167.72%
五、现金及现金等价物净增加额	24,490,520.70	186,106,325.36	-161,615,804.66	-86.84%
加: 期初现金及现金等价物余额	378,072,610.98	191,966,285.62	186,106,325.36	96.95%
六、期末现金及现金等价物余额	402,563,131.68	378,072,610.98	24,490,520.70	6.48%

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年减少 21,533,818.21 元, 减幅 75.63%, 主要系研发投入加大及在建项目增加所致;

(2) 筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 143,879,852.81 元, 减幅 47.82%, 主要原因是 2017 年首次公开发行股票收到募集资金增加及 2017 年收到限制性股票认购款;

- (3) 现金及现金等价物净增加额较去年减少161,615,804.66元，减幅86.84%，主要系2017年首次公开发行股票并收到募集资金及股权激励计划收到的资金增加所致。

北京科蓝软件系统股份有限公司

2019年4月23日