

北京科蓝软件系统股份有限公司

2025 年度财务决算报告

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）已完成对我公司 2025 年度财务报表的审计，并出具了中兴华审字（2026）第 00008419 号标准无保留意见审计报告。现将 2025 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 2025 年 12 月 31 日公司资产总额 1,766,409,273.43 元，比年初减少 562,894,870.12 元，减幅为 24.17%。资产结构及变动情况如下：

单位：元

项目	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日	变动额	变动率
流动资产：				
货币资金	184,343,289.00	221,284,767.50	-36,941,478.50	-16.69%
交易性金融资产	12,498,828.61	24,934,953.61	-12,436,125.00	-49.87%
应收账款	234,496,017.33	513,232,186.53	-278,736,169.20	-54.31%
预付款项	29,009,493.44	66,814,534.29	-37,805,040.85	-56.58%
其他应收款	15,599,302.11	35,706,605.87	-20,107,303.76	-56.31%
存货	309,886,048.62	458,459,788.08	-148,573,739.46	-32.41%
合同资产	8,286,611.68	14,773,462.76	-6,486,851.08	-43.91%
其他流动资产	47,068,283.10	58,800,720.30	-11,732,437.20	-19.95%
流动资产合计	841,187,873.89	1,394,007,018.94	-552,819,145.05	-39.66%
非流动资产：				
长期股权投资	13,592,068.58	14,428,661.62	-836,593.04	-5.80%
其他权益工具投资	20,738,525.77	20,428,610.95	309,914.82	1.52%
固定资产	29,197,387.74	29,117,234.60	80,153.14	0.28%
在建工程	521,875,233.22	487,937,383.83	33,937,849.39	6.96%
使用权资产	2,666,413.65	11,975,008.47	-9,308,594.82	-77.73%
无形资产	179,210,449.19	171,412,320.89	7,798,128.30	4.55%
开发支出	82,465,944.00	76,288,945.53	6,176,998.47	8.10%
商誉	0.00	42,834,768.47	-42,834,768.47	-100.00%
长期待摊费用	2,248,908.08	2,974,954.68	-726,046.60	-24.41%
递延所得税资产	72,427,221.94	73,796,347.76	-1,369,125.82	-1.86%
其他非流动资产	799,247.37	4,102,887.81	-3,303,640.44	-80.52%
非流动资产合计	925,221,399.54	935,297,124.61	-10,075,725.07	-1.08%
资产总计	1,766,409,273.43	2,329,304,143.55	-562,894,870.12	-24.17%

- (1) 交易性金融资产：较年初减少 12,436,125.00 元，减幅为 49.87%，下属于公司闲置资金购买的理财产品到期所致。
- (2) 应收账款：较年初减少 278,736,169.20，减幅为 54.31%，主要系本期确认收入减少所致。
- (3) 预付款项：较年初减少 37,805,040.85 元，减幅为 56.58%，主要系清华大学合作研发项目结转至研发费用所致所致。
- (4) 其他应收款：较年初减少 20,107,303.76 元，减幅为 56.31%，主要系本期计提的其他应收款坏账准备增加所致。
- (5) 存货：较年初减少 148,573,739.46 元，减幅为 32.41%，主要系在建项目减少及计提减值所致。
- (6) 合同资产：较年初减少 6,486,851.08 元，减幅为 43.91%，主要系本期质保金到期转入应收账款所致。
- (7) 使用权资产：较年初减少 9,308,594.82 元，减幅为 77.73%，主要系本期租赁房产退租所致。
- (8) 商誉：较年初减少 42,834,768.47 元，减幅为 100.00%，主要系计提商誉减值准备所致。
- (9) 其他非流动资产：较年初减少 3,303,640.44 元，减幅为 80.52%，主要系苏州子公司长三角研发中心建设工程电力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 2025 年 12 月 31 日公司负债总额 1,357,917,895.29 元，比年初减少了 162,479,593.24 元，减幅 10.69%。负债结构及变动情况如下：

单位：元

项目	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日	变动额	变动率
流动负债：				
短期借款	115,134,597.22	223,576,364.57	-108,441,767.35	-48.50%
应付账款	173,196,212.94	145,998,676.56	27,197,536.38	18.63%
合同负债	67,938,360.62	75,214,330.68	-7,275,970.06	-9.67%

应付职工薪酬	102,911,938.19	140,741,581.73	-37,829,643.54	-26.88%
应交税费	43,498,508.92	68,292,949.22	-24,794,440.30	-36.31%
其他应付款	24,024,206.57	21,764,829.40	2,259,377.17	10.38%
一年内到期的非流动负债	8,569,525.58	21,400,217.22	-12,830,691.64	-59.96%
其他流动负债	0.00	109,329.62	-109,329.62	-100.00%
流动负债合计	535,273,350.04	697,098,279.00	-161,824,928.96	-23.21%
非流动负债：				
长期借款	597,380,127.93	598,096,114.08	-715,986.15	-0.12%
应付债券	211,633,747.46	200,852,325.04	10,781,422.42	5.37%
租赁负债	2,936,662.60	4,571,726.28	-1,635,063.68	-35.76%
长期应付款	0.00	5,404,372.79	-5,404,372.79	-100.00%
预计负债				
递延收益	5,853,333.00	6,470,000.00	-616,667.00	-9.53%
递延所得税负债	4,840,674.26	7,904,671.34	-3,063,997.08	-38.76%
其他非流动负债				
非流动负债合计	822,644,545.25	823,299,209.53	-654,664.28	-0.08%
负债合计	1,357,917,895.29	1,520,397,488.53	-162,479,593.24	-10.69%

(1) 短期借款：较年初减少 108,441,767.35 元，减幅为 48.50%，主要系偿还到期的银行贷款所致。

(2) 应交税费：较年初减少 24,794,440.30 元，减幅为 36.31%，主要系本期收入减少所致。

(3) 一年内到期的非流动负债：较年初减少 12,830,691.64 元，减幅 59.96%，主要系一年内到期的使用权资产房租及融资租赁借款减少所致。

(4) 租赁负债：较年初减少 1,635,063.68 元，减幅为 35.76%，主要系执行新租赁准则整个服务期内未支付的租赁费用所致。

(5) 长期应付款：较年初减少 5,404,372.79 元，减幅为 100%，主要系一年内到期的融资租赁款减少所致。

(6) 递延所得税负债：较年初减少 3,063,997.08 元，减幅为 38.76%，主要系可转换债券转股所致。

3、股东权益结构及变动原因分析

截止 2025 年 12 月 31 日公司股东权益 408,491,378.14 元，比年初减少 400,415,276.88 元，减幅 49.50%。股东权益结构及变动情况如下：

单位：元

项目	2025 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日	变动额	变动率
股本	478,451,239.00	478,437,351.00	13,888.00	0.00%
其他权益工具	55,233,501.73	55,286,034.14	-52,532.41	-0.10%
资本公积	602,714,629.87	620,227,600.72	-17,512,970.85	-2.82%
其他综合收益	-5,310,151.00	-6,776,128.66	1,465,977.66	21.63%
盈余公积	42,166,790.54	42,166,790.54	-	0.00%
未分配利润	-770,391,996.63	-375,431,625.49	-394,960,371.14	-105.20%
归属于母公司股东权益合计	402,864,013.51	813,910,022.25	-411,046,008.74	-50.50%
少数股东权益	5,627,364.63	-5,003,367.23	10,630,731.86	212.47%
股东权益合计	408,491,378.14	808,906,655.02	-400,415,276.88	-49.50%

(1) 未分配利润：较年初减少 394,960,371.14 元，减幅为 105.20%，主要系本期净利润亏损所致。

(2) 少数股东权益：较年初增加 10,630,731.86 元，增幅为 212.47%，主要系控股子公司大陆云盾本期新增债转股 4500 万稀释了少数股东权益所致。

二、利润表构成及变动原因分析

2025 年度公司实现营业收入 590,844,813.06 元，比上年减幅 29.88%；实现净利润-395,209,003.18 元，比上年减幅 26.93%。经营情况如下：

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度	变动额	变动率
营业收入	590,844,813.06	842,565,148.09	-251,720,335.03	-29.88%
营业成本	532,838,551.41	764,063,341.95	-231,224,790.54	-30.26%
税金及附加	2,712,971.74	3,582,696.72	-869,724.98	-24.28%
销售费用	30,545,182.03	64,148,224.71	-33,603,042.68	-52.38%
管理费用	134,087,568.93	156,574,915.06	-22,487,346.13	-14.36%

研发费用	132,266,573.68	146,684,886.72	-14,418,313.04	-9.83%
财务费用	35,274,117.72	54,273,323.52	-18,999,205.80	-35.01%
其他收益	4,821,175.05	9,708,136.52	-4,886,961.47	-50.34%
投资收益	22,290.28	-3,832,033.41	3,854,323.69	100.58%
公允价值变动收益	65,363.66	151,055.91	-85,692.25	-56.73%
信用减值损失	-28,340,643.31	-133,047,078.10	104,706,434.79	78.70%
资产减值损失	-96,991,903.77	-78,775,712.81	-18,216,190.96	-23.12%
资产处置收益	965,293.80	-174,943.24	1,140,237.04	651.78%
营业利润	-396,338,576.74	-552,732,815.72	156,394,238.98	28.29%
营业外收入	29,241.63	1,295,511.43	-1,266,269.80	-97.74%
营业外支出	800,911.05	52,057.09	748,853.96	1,438.52%
利润总额	-397,110,246.16	-551,489,361.38	154,379,115.22	27.99%
所得税费用	-1,901,242.98	-10,636,636.67	8,735,393.69	82.13%
净利润	-395,209,003.18	-540,852,724.71	145,643,721.53	26.93%

- (1) 营业成本：较上年减少 231,224,790.54 元，减幅为 30.26%，主要系公司主动压缩 IT 人员外包类项目的规模，优化人员结构，相应业务成本较去年同期大幅下降所致。
- (2) 销售费用：较上年减少 33,603,042.68 元，减幅为 52.38%，主要系本期优化了人员和薪资结构，人力成本有所下降所致。
- (3) 财务费用：较上年减少 18,999,205.80 元，减幅为 35.01%，主要系本期偿付利息减少和可转换债券转股所致。
- (4) 其他收益：较上年减少 4,886,961.47 元，减幅为 50.34%，主要系本期政府补助减少所致。
- (5) 投资收益：较上年增加 3,854,323.69 元，增幅为 100.58%，主要系上一年下属子公司深圳宁泽应收账款债务重组损失所致。
- (6) 公允价值变动收益：较上年减少 85,692.25 元，减幅为 56.73%，下属子公司闲置资金购买的理财产品到期所致。
- (7) 信用减值损失：损失较上年减少 104,706,434.79 元，减幅为 78.70%，主要

系本期计提的应收账款坏账准备减少所致。

(8) 资产处置收益：较上年增加 1,140,237.04 元，增幅为 651.78%，主要系使用权资产处置所致。

(9) 营业外收入：较上年减少 1,266,269.80 元，减幅为 97.74%，主要系债权人公司注销无法支付的负债转入所致。

(10) 营业外支出：较上年增加 748,853.96 元，增幅为 1,438.52%，主要系滞纳金及诉讼费。

(11) 所得税费用：较上年增加 8,735,393.69 元，增幅为 82.13%，主要系本期亏损收窄所致。

三、现金流量构成及变动原因

2025 年度公司现金流量简表如下：

单位：元

项目	2025 年度	2024 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	922,038,917.84	1,133,935,597.58	-211,896,679.74	-18.69%
经营活动现金流出小计	821,486,546.46	1,083,407,258.46	-261,920,712.00	-24.18%
经营活动产生的现金流量净额	100,552,371.38	50,528,339.12	50,024,032.26	99.00%
二、投资活动产生的现金流量：				
投资活动现金流入小计	38,314,239.06	124,287,964.36	-85,973,725.30	-69.17%
投资活动现金流出小计	56,432,203.87	261,000,559.29	-204,568,355.42	-78.38%
投资活动产生的现金流量净额	-18,117,964.81	-136,712,594.93	118,594,630.12	86.75%
三、筹资活动产生的现金流量：				
筹资活动现金流入小计	490,000,000.00	327,877,239.82	162,122,760.18	49.45%
筹资活动现金流出小计	649,855,892.12	617,238,044.51	32,617,847.61	5.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-159,855,892.12	-289,360,804.69	129,504,912.57	44.76%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-118,274.55	312,235.66	-430,510.21	-137.88%
五、现金及现金等价物净增加额	-77,539,760.10	-375,232,824.84	297,693,064.74	79.34%

加：期初现金及现金等价物余额	217,139,287.50	592,372,112.34	-375,232,824.84	-63.34%
六、期末现金及现金等价物余额	139,599,527.40	217,139,287.50	-77,539,760.10	-35.71%

- (1) 经营活动产生的现金流量净额：较去年同期增加 99.00%，主要系本期加大回款力度，本期应收账款回款率提升，同时控制人力运营成本。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额：较去年同期减少 86.75%，主要系本期长三角研发中心工程接近收尾阶段，支付工程款减少；同时上一年支付了股权转让款较多。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 44.76%，主要系本期偿还到期银行贷款和贷款利息减少所致。

北京科蓝软件系统股份有限公司

2026 年 4 月 24 日