

北京铜牛信息科技股份有限公司

2022 年年度财务决算报告

一、2022 年度公司财务报表的审计情况

北京铜牛信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“铜牛信息”）2022 年度财务报告已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：铜牛信息的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了铜牛信息 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、主要会计数据和财务指标

项 目	2022 年	2021 年	本年比上年增减
营业收入（元）	441,299,005.76	299,523,640.16	47.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-65,370,911.38	48,583,884.82	-234.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-67,383,290.97	45,506,931.60	-248.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-25,525,975.16	-54,230,494.52	52.93%
基本每股收益（元/股）	-0.51	0.42	-222.32%
稀释每股收益（元/股）	-0.51	0.42	-222.32%
加权平均净资产收益率	-5.82	4.26%	-10.08%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	1,277,213,843.23	1,548,185,954.02	-17.50%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,087,439,907.86	1,159,237,140.82	-6.19%

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动幅度
货币资金	170,331,313.50	254,867,853.12	-33.17%
应收票据	370,856.25	107,331.00	245.53%
应收账款	197,236,149.67	137,336,687.20	43.62%
预付款项	14,834,325.82	182,475,214.68	-91.87%
其他应收款	1,632,935.26	1,413,816.15	15.50%
存货	141,076,952.27	225,920,617.40	-37.55%
合同资产	452,362.73	759,900.18	-40.47%
其他流动资产	14,303,579.31	14,015,386.56	2.06%
流动资产合计	540,238,474.81	816,977,806.29	-33.87%
投资性房地产	126,087,673.39	127,864,532.09	-1.39%
固定资产	291,260,284.52	200,787,478.65	45.06%
在建工程	14,796,394.49	42,451,958.98	-65.15%
使用权资产	7,826,133.00	9,958,636.18	-21.41%
无形资产	243,827,851.18	245,396,398.50	-0.64%
长期待摊费用	25,465,358.31	27,624,739.55	-7.82%
递延所得税资产	14,326,405.78	1,119,940.08	1179.21%
其他非流动资产	13,385,267.75	76,004,463.70	-82.39%
非流动资产合计	736,975,368.42	731,208,147.73	0.79%
资产总计	1,277,213,843.23	1,548,185,954.02	-17.50%
应付票据	22,540,792.28	230,393,241.72	-90.22%
应付账款	70,742,634.21	77,078,818.15	-8.22%
合同负债	27,507,821.20	26,323,539.89	4.50%
应付职工薪酬	5,018,562.60	3,827,713.23	31.11%
应交税费	4,227,067.63	2,992,141.37	41.27%
其他应付款	2,002,171.39	880,614.79	127.36%
一年内到期的非流动负债	5,370,463.11	4,029,603.87	33.28%
流动负债合计	141,086,855.41	345,525,673.02	-59.17%
租赁负债	4,821,257.55	7,297,709.37	-33.93%
负债合计	150,337,312.96	357,252,582.39	-57.92%

(一) 资产负债情况分析

2022 年公司资产总额较上年减少 17.5%，负债总额较上年下降 57.92%，主要变动原因如下：

项 目	重大变化情况说明
货币资金	公司货币资金本年末余额较上年末减少 33.17%，主要系公司逐渐使用 IPO 募集资金建设云平台项目所致。
应收票据	公司应收票据本年末余额较上年末增加 245.53%，主要系公司本年收到客户的结算票据尚未到期承兑亦未提前贴现或转让所致。
应收账款	公司应收账款本年末余额较上年末增加 43.62%，主要系因公司当年应收客户款项未能及时收回金额有所增加所致。
预付款项	公司预付款项本年末余额较上年末减少 91.87%，主要系公司上年度开始执行采购预付款项的信息系统集成项目的大额合同在本年度完成货物交付并验收完成，且新发生采购预付款的项目较前期有所减少所致。
其他应收款	公司其他应收款本年末余额较上年末增加 15.50%，主要系公司本年度新增投标项目较多，因此支付的投标保证金有所增加所致。
存货	公司存货本年末余额较上年末减少 37.55%，主要系公司本年度信息系统集成业务的项目逐渐完成验收，存货转入营业成本，而新增信息系统集成业务项目增幅有所下降所致。
固定资产	公司固定资产本年末余额较上年末增加 45.06%，主要系公司云计算平台建设项目逐渐完工转入固定资产所致。
在建工程	公司在建工程本年末余额较上年末减少 65.15%，主要系公司云计算平台建设项目逐渐完工转入固定资产所致。
递延所得税资产	递延所得税资产本年末余额较上年末增加 1179.21%，主要系公司本报告期内可抵扣暂时性差异的金额大幅增加所致。
使用权资产	使用权资产本年末余额较上年末下降 21.41%，主要系公司本报告期内在租赁期内使用租赁资产的权利有所减少所致。
其他非流动资产	公司其他非流动资产本年末余额较上年末下降 82.39%，主要系公司上年度预付的云计算平台建设项目第四期款在本报告期已经到货并完成验收投入使用所致。
应付票据	公司应付票据本年末余额较上年末减少 90.22%，主要系报告期末公司系统集成业务在以前年度开出的银行承兑汇票在本报告期完成兑付且本报告期开具的承兑汇票有所减少所致。
应付职工薪酬	公司应付职工薪酬本年末余额较上年末增加 31.11%，主要系报告期末公司已计提尚未发放的当年度职工年终奖金增加所致。
应交税费	公司应交税费本年末余额较上年末增加 41.27%，主要系报告期末公司计提应缴纳的企业所得税较上年度有所增加所致。
其他应付款	公司其他应付款本年末余额较上年末增加 127.36%，主要系报告期末公司已计提尚未支付的费用较上年度有所增加所致。
一年内到期的非流动负债	公司一年内到期的非流动负债本年末余额较上年末增加 33.28%，主要系报

	告期末公司一年内需支付的房租费用较上年度有所增加所致。
租赁负债	公司租赁负债本年末余额较上年末减少 33.93%，主要系报告期末公司一年以上需支付的房租费用转入需在一年以内支付所致。

（二）股东权益情况分析

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动幅度
股本	128,000,598.00	116,364,180.00	10.00%
资本公积	766,717,080.22	778,961,610.80	-1.57%
盈余公积	26,971,214.09	26,971,214.09	—
未分配利润	165,751,015.54	236,940,135.93	-30.05%
归属于母公司所有者 权益合计	1,087,439,907.85	1,159,237,140.82	-6.19%
少数股东权益	39,436,622.42	31,696,230.81	24.42%
所有者权益合计	1,126,876,530.27	1,190,933,371.63	-5.38%

2022 年公司股东权益较上年减少 5.38%，主要原因如下：

项 目	重大变化情况说明
股本	股本 2022 年年末较上年末增加 1,163.64 万元，增幅 10%，系公司按照报告期利润分配方案由资本公积转增股本所致。
资本公积	资本公积 2022 年年末较上年末减少 1,224.45 万元，降幅 1.57%，系公司按照报告期利润分配方案由资本公积转增股本以及对外转让控股子公司股权所致。
未分配利润	未分配利润 2022 年年末较上年末减少 7,118.91 万元，减幅 30.05%，系公司在本报告期产生亏损所致。

（三）经营成果情况分析

项 目	2022 年度	2021 年度 (调整前)	2021 年度 (调整后)	变动幅度 (调整后)
营业总收入	441,299,005.76	303,952,840.16	299,523,640.16	47.33%
营业成本	370,018,183.16	208,411,092.23	208,411,092.23	77.54%
税金及附加	4,585,357.31	963,992.37	963,992.37	375.66%
销售费用	11,573,653.85	7,452,579.51	7,452,579.51	55.30%
管理费用	25,290,936.16	20,718,013.40	20,718,013.40	22.07%
研发费用	19,920,978.92	16,847,679.71	16,847,679.71	18.24%
财务费用	-3,838,576.50	-5,809,666.30	-5,809,666.30	33.93%

其他收益	642,438.33	189,752.74	189,752.74	238.57%
投资收益(损失以“-”号填列)	2,345,766.00	435,494.93	435,494.93	438.64%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-22,986,430.82	-5,326,227.13	-5,326,227.13	331.57%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-65,664,824.11	630,960.70	630,960.70	-10507.12% - 22,758.62
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-22,758.62	4,958.32	4,958.32	-559.00%
营业利润	-71,937,336.36	51,304,088.80	46,874,888.80	-253.47%
营业外收入	160,157.28	3,173,500.41	3,173,500.41	-94.95%
营业外支出	432,665.77	1,000.00	1,000.00	43166.58%
利润总额	-72,209,844.85	54,476,589.21	50,047,389.21	-244.28%
所得税费用	-3,728,344.41	4,727,054.70	4,062,674.70	-191.77%
净利润	-68,481,500.44	49,749,534.51	45,984,714.51	-248.92%
归属于母公司股东的净利润	-65,370,911.39	52,348,704.82	48,583,884.82	-234.55%
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-67,383,290.98	49,271,751.60	45,506,931.60	-248.07%

2022 年度公司根据北京市证监局 2023 年 1 月 18 日出具的《关于对北京铜牛信息科技股份有限公司采取出具警示函行政监管措施的决定》[2023 年第 26 号]和深圳证券交易所创业板公司管理部于 2023 年 2 月 15 日出具的《关于对北京铜牛信息科技股份有限公司的监管函》中涉及虚增收入的相关情况，公司对 2021 年度涉及相关客户的营业收入和利润做了相应调减处理。

相对 2021 年度调整后的收入与利润，2022 年度公司经营成果变动的主要原因如下：

项 目	重大变化情况说明
营业收入	2022 年营业收入较上年同期增加 14,177.54 万元，增长 47.33%，系因公司在本报告期实施完成并顺利通过验收了一个合同金额达亿元以上的系统集成业务项目所致。
营业成本	2022 年营业成本较上年同期增加 16,160.71 万元，增长 77.54%，一方面因公司的营业成本随营业收入的增长而增长，一方面因公司前期长期资产投入较大导致本报告期计入营业成本的折旧和摊销金额都有较大幅度的增长。
税金及附加	2022 年税金及附加较上年同期增加 362.14 万元，增长 375.66%，系公司在本报告期增加了 392 万元的房产税所致。

销售费用	2022 年销售费用较上年同期增加 412.11 万元，增长 55.30%，主要系公司在本报告期内增加了 22 名销售人员，导致人力成本较上年同期增加 385.78 万元所致。
管理费用	2022 年管理费用较上年同期增加 457.29 万元，增长 22.07%，主要系公司在本报告期内增加了 11 名管理人员和 108 名技术人员，导致房租费用、人力成本和办公费用等较上年同期增加 340 万元所致。
研发费用	2022 年研发费用较上年同期增加 307.33 万元，增长 18.24%，系公司在本报告期持续增加对研发项目的投入，以提升公司整体竞争力所致。
财务费用	2022 年财务费用较上年同期增加 197.11 万元，增长 33.93%，系公司在本报告期暂时闲置的资金有所减少，致使存款利息收入有所减少所致。利息收入同比减少 409.68 万元。
其他收益	2022 年其他收益较上年同期增加 45.27 万元，增长 238.57%，系公司在 2022 年度销售自有软件产品取得增值税即征即退税款同比增加所致。
投资收益	2022 年投资收益较上年同期增加 191.03 万元，增长 438.64%，一方面系公司在本报告期将暂时闲置的资金购买结构性存款（属于理财产品），提升存款利率，从而增加投资收益；一方面系公司将未来盈利能力较弱的控股子公司进行股权转让产生的投资收益增加。
信用减值损失	2022 年信用减值损失较上年同期增加 1,766.02 万元，增幅 331.57%，系公司在本报告期赊销的系统集成业务项目因受外部环境的影响未能及时完成赊销收款增加所致。
资产减值损失	2022 年资产减值损失较上年同期增加 6,629.58 万元，增长 10507.12%，系公司在本报告期内对较长时间未能实施完成验收的工业互联网业务项目的存货进行大额计提减值准备所致。
营业外收入	2022 年营业外收入较上年同期减少 301.33 万元，降幅 94.95%，系公司在上年度取得北京市政府给予的 300 万元上市补助按照深圳证券交易所的年报要求计入营业外收入，本报告期内无大额政府补助所致。

（四）现金流量情况分析

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	576,166,693.84	391,418,638.38	47.20%
经营活动现金流出小计	601,692,669.00	445,649,132.90	35.01%
经营活动产生的现金流量净额	-25,525,975.16	-54,230,494.52	52.93%
投资活动现金流入小计	31,940,958.80	312,124,150.27	-89.77%
投资活动现金流出小计	94,540,738.21	305,694,391.10	-69.07%
投资活动产生的现金流量净额	-62,599,779.41	6,429,759.17	-1073.59%
筹资活动现金流入小计	42,097,500.00	3,420,000.00	1130.92%
筹资活动现金流出小计	39,636,086.11	12,219,524.94	224.37%
筹资活动产生的现金流量净额	2,461,413.89	-8,799,524.94	127.97%

汇率变动对现金及现金等价物的影响	552,649.96	-141,348.36	490.98%
现金及现金等价物净增加额	-85,111,690.72	-56,741,608.65	50.00%

2022 年公司现金流量变动的主要情况如下：

- 1、经营活动现金流入金额2022年比2021年增加47.20%，主要系因为2022年公司开展了几个规模较大（金额达亿元以上）的信息系统集成服务业务项目，并完成实施验收，款项全额收回。
- 2、经营活动现金流出金额2022年比2021年增加35.01%，主要系因为2022年公司完成了前期开具的在本报告期到期的较大金额的银行承兑汇票的兑付。
- 3、经营活动产生的现金流量净额2022年比2021年增加52.93%，主要系因为2022年度经营活动现金流入金额较2021年的增长幅度较同期经营活动现金流出金额增长幅度大出较多所致。
- 4、投资活动现金流入金额2022年比2021年减少89.77%，主要系因为2022年公司可赎回的银行保本理财产品（结构性存款）的金额大幅下降所致。
- 5、投资活动现金流出金额2022年比2021年减少69.07%，主要系因为2022年公司暂时闲置资金下降，因而用于购买银行保本理财产品（结构性存款）的金额大幅下降所致。
- 6、投资活动产生的现金流净额2022年比2021年减少1073.59%，主要系因为2022年投资活动现金流入金额同比下降的幅度较本期投资活动现金流出同比下降的幅度更大所致。
- 7、筹资活动产生的现金流入金额2022年比2021年增长1130.92%，主要系2022年公司因业务开展需要自授信银行取得流动资金增加和控股子公司吸收少数股东权益性投资的现金增加所致。
- 8、筹资活动产生的现金流出金额2022年比2021年增长224.37%，一方面因为按时偿还银行信贷资金和利息；一方面因为向股东分配股利。
- 9、筹资活动产生的现金流量净额2022年比2021年增长127.97%，主要系因为2022年筹资活动现金流入金额同比增长幅度较本期筹资活动现金流出同比增长幅度大更多所致。
- 10、汇率变动对现金及现金等价物的影响2022年比2021年增长490.98%，主要因为汇率上涨所致。

11、现金及现金等价物净增加额2022年比2021年减少50%，主要原因见上面1-10的情况说明。

北京铜牛信息科技股份有限公司董事会

二零二三年四月二十四日