

北京值得买科技股份有限公司

2021 年度财务决算报告

一、2021 年度公司财务报表的审计情况

北京值得买科技股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年度财务报表及其附注已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了编号为“众环审字(2022)1110017 号”的标准无保留意见的审计报告。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）认为公司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，公允反映了公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、主要财务数据及财务指标

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度 (%)
营业收入	1,403,140,609.28	909,566,133.16	54.26
营业利润	211,052,032.97	177,688,721.66	18.78
利润总额	200,646,182.69	176,832,757.91	13.47
归属于上市公司股东的净利润	179,525,617.95	156,786,537.01	14.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	167,784,578.22	143,806,981.22	16.67
经营活动产生的现金流量净额	94,808,156.18	166,755,238.75	-43.15
基本每股收益（元/股）	2.03	1.95	4.10
稀释每股收益（元/股）	2.03	1.95	4.10
加权平均净资产收益率	10.59%	18.63%	-8.04
项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	变动幅度 (%)
资产总额	2,231,802,952.24	1,967,630,880.47	13.43
负债总额	452,228,966.45	314,654,864.33	43.72
归属于上市公司股东的所有者权益	1,781,096,249.75	1,652,976,016.14	7.75
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	20.07	18.62	7.79

三、财务状况、经营成果及现金流量分析

（一）2021 年末资产构成及变动情况

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	变动幅度 (%)
货币资金	731,156,102.12	1,247,381,475.80	-41.38
交易性金融资产	392,953,711.75	50,513,219.18	677.92
应收票据		200,000.00	-100.00
应收账款	432,781,353.21	256,240,230.83	68.90
预付款项	15,757,306.30	4,834,181.69	225.96
其他应收款	23,375,241.91	6,858,304.74	240.83
存货	13,590,808.49	7,787,783.12	74.51
其他流动资产	34,622,998.07	26,458,193.11	30.86
流动资产合计	1,644,237,521.85	1,600,273,388.47	2.75
长期股权投资	33,615,977.52	6,976,403.53	381.85
其他权益工具投资	4,477.98	289,975.42	-98.46
固定资产	433,685,633.15	333,479,461.62	30.05
使用权资产	42,067,637.24		不适用
无形资产	8,601,693.75	7,279,749.57	18.16
商誉	44,075,019.05		不适用
长期待摊费用	12,920,255.33	3,972,922.37	225.21
递延所得税资产	12,107,633.68	11,655,320.78	3.88
其他非流动资产	487,102.69	3,703,658.71	-86.85
非流动资产合计	587,565,430.39	367,357,492.00	59.94
资产总计	2,231,802,952.24	1,967,630,880.47	13.43

变动幅度较大的资产项目分析：

(1) 报告期末货币资金较上年末减少 41.38%，主要系公司购买诺德大厦 35 层 4001 及对外投资所致；

(2) 报告期末交易性金融资产较上年末增长 677.92%，主要系公司本期新增购买银行理财产品所致；

(3) 报告期末应收票据较上年末减少 100.00%，主要系公司报告期内收到上年末票据款所致；

(4) 报告期末应收账款较上年末增长 68.90%，主要系公司营业收入增长所致；

(5) 报告期末预付款项较上年末增长 225.96%，主要系公司预付媒介采买费及流量投放费增加所致；

(6) 报告期末其他应收款较上年末增长 240.83%，主要系公司代收代付款

增加所致；

(7) 报告期末存货较上年末增长 74.51%，主要系公司用于回馈用户的礼品卡增加以及代运营业务开展所致；

(8) 报告期末长期股权投资较上年末增长 381.85%，主要系公司对外投资项目增加所致；

(9) 报告期末其他权益工具投资较上年末减少 98.46%，主要系公司对外投资项目亏损所致；

(10) 报告期末使用权资产账面价值 4,206.76 万元，主要系公司执行新租赁准则确认使用权资产所致；

(11) 报告期末商誉余额 4,407.50 万元，主要系报告期内公司并购黑光(厦门)科技有限公司、北京易合博略品牌咨询有限公司及北京世研信息咨询有限公司所致；

(12) 报告期末长期待摊费用较上年末增长 225.21%，主要系待摊销装修费、车位费及待摊销软件服务费增加所致；

(13) 报告期末其他非流动资产较上年末减少 86.85%，主要系预付固定资产采购款及装修费符合资本化条件结转固定资产所致。

(二) 2021 年末负债构成及变动情况

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	变动幅度 (%)
应付票据	5,885,538.41		不适用
应付账款	100,871,382.79	58,354,308.68	72.86
合同负债	4,906,054.55	3,074,120.71	59.59
应付职工薪酬	79,463,162.26	83,018,602.63	-4.28
应交税费	31,184,590.50	19,393,744.55	60.80
其他应付款	60,695,308.51	9,503,502.55	538.66
一年内到期的非流动负债	34,395,448.17	14,500,000.00	137.21
其他流动负债	286,679.83	179,147.59	60.02
流动负债合计	317,688,165.02	188,023,426.71	68.96
长期借款	89,500,000.00	104,000,000.00	-13.94
租赁负债	18,280,672.67		不适用

预计负债	26,317,072.00	22,554,454.74	16.68
递延所得税负债	443,056.76	76,982.88	475.53
非流动负债合计	134,540,801.43	126,631,437.62	6.25
负债总计	452,228,966.45	314,654,864.33	43.72

变动幅度较大的负债项目分析：

(1) 报告期末应付票据余额 588.55 万元，主要系公司用银行承兑汇票结算运营技术费及广告投放费所致；

(2) 报告期末应付账款较上年末增长 72.86%，主要系公司装修费、办公费、资产采购以及项目成本显著增加所致；

(3) 报告期末合同负债较上年末增长 59.59%，主要系公司预收款项增加所致；

(4) 报告期末应交税费较上年末增长 60.80%，主要系随着业务规模不断扩大，公司应交增值税及附加税费显著增长所致；

(5) 报告期末其他应付款较上年末增长 538.66%，主要系公司商家保证金、应付投资款及应付股权回购款增加所致；

(6) 报告期末一年内到期的非流动负债较上年末增长 137.21%，主要系公司租赁负债重分类调整所致；

(7) 报告期末其他流动负债较上年末增长 60.02%，主要系公司待转销项税增加所致；

(8) 报告期末租赁负债余额 1,828.07 万元，主要系公司执行新租赁准则确认租赁负债所致；

(9) 报告期末递延所得税负债较上年末增长 475.53%，主要系公司理财产品的公允价值增加所致。

(三) 2021 年末所有者权益结构及变动情况

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	变动幅度 (%)
股本	88,744,250.00	88,780,735.00	-0.04

资本公积	1,166,387,881.75	1,148,606,744.76	1.55
减：库存股	28,876,748.53		不适用
其他综合收益	-420,869.59	-122,546.99	-243.44
盈余公积	44,372,125.00	42,275,608.38	4.96
未分配利润	510,889,611.12	373,435,474.99	36.81
归属于母公司股东权益合计	1,781,096,249.75	1,652,976,016.14	7.75
少数股东权益	-1,522,263.96		不适用
股东权益总计	1,779,573,985.79	1,652,976,016.14	7.66

变动幅度较大的所有者权益项目分析：

（1）报告期末库存股余额 2,887.67 万元，主要系公司报告期内限制性股票的累计回购义务；

（2）报告期末其他综合收益较上年末减少 243.44%，主要系公司确认其他权益工具投资公允价值变动所致。

（四）经营成果

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度（%）
一、营业总收入	1,403,140,609.28	909,566,133.16	54.26
其中：营业收入	1,403,140,609.28	909,566,133.16	54.26
二、营业总成本	1,206,255,317.14	746,909,553.18	61.50
其中：营业成本	601,470,794.98	297,164,182.85	102.40
税金及附加	11,250,455.91	6,267,863.80	79.49
销售费用	278,072,920.85	204,274,725.41	36.13
管理费用	164,132,193.25	112,315,505.39	46.13
研发费用	161,996,430.02	123,070,060.91	31.63
财务费用	-10,667,477.87	3,817,214.82	-379.46
加：其他收益（损失以“－”号填列）	17,836,437.43	12,892,024.24	38.35
投资收益（损失以“－”号填列）	513,608.43	5,111,544.23	-89.95
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,440,492.57	-32,480.80	7,613.65
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-8,029,346.09	-3,122,046.93	157.18
资产处置收益（损失以“－”号填列）	1,405,548.49	183,100.94	667.64
三、营业利润	211,052,032.97	177,688,721.66	18.78
加：营业外收入	35,642.29	103,583.72	-65.59
减：营业外支出	10,441,492.57	959,547.47	988.17
四、利润总额	200,646,182.69	176,832,757.91	13.47
减：所得税费用	22,756,234.65	20,046,220.90	13.52

五、净利润	177,889,948.04	156,786,537.01	13.46
-------	----------------	----------------	-------

变动幅度较大的损益项目分析：

（1）报告期营业收入同比增长 54.26%，主要系 1）公司将消费内容和消费数据作为核心发展战略，不断提高技术创新，进行产品迭代，由此推动交易金额（GMV）和广告收入的持续稳定增长；2）公司在强化“什么值得买”消费内容社区生态建设的基础上，不断深化短视频、直播业务及代运营业务等，促进新业务快速增长；3）公司不断完善多元化的营销体系，加强了对电商、品牌商的多种形式营销服务内容，由此推动了品牌客户数量的稳定增长，使得品牌管理服务收入稳定增长；

（2）报告期营业成本同比增长 102.40%，主要系职工薪酬、技术服务费、代运营相关成本及销售商品相关成本增长所致；

（3）报告期税金及附加同比增长 79.49%，主要系教育费附加及城市维护建设税增加所致；

（4）报告期销售费用同比增长 36.13%，主要系职工薪酬、折旧摊销、差旅、交通及办公费增加所致；

（5）报告期管理费用同比增长 46.13%，主要系职工薪酬、折旧摊销、办公费、车辆及物业装修费增加所致；

（6）报告期研发费用同比增长 31.63%，主要系职工薪酬及研发信息技术费增加所致；

（7）报告期财务费用同比减少 379.46%，主要系利息收入增加所致；

（8）报告期其他收益同比增长 38.35%，主要系与收益相关的政府补助以及增值税进项税加计扣除增加所致；

（9）报告期投资收益同比减少 89.95%，主要系权益法核算的长期股权投资收益减少所致；

（10）报告期公允价值变动收益同比增长 7,613.65%，主要系公司购买银行理财产品期末赎回，持有的理财产品公允价值变动增加所致；

(11) 报告期信用减值损失同比增长 157.18%，主要系公司对应收账款和其他应收款计提的坏账准备增加所致；

(12) 报告期资产处置收益同比增长 667.64%，主要系公司固定资产处置收益增加所致；

(13) 报告期营业外收入同比减少 65.59%，主要系与公司日常活动无关的政府补助减少所致；

(14) 报告期营业外支出同比增长 988.17%，主要系公司公益性捐赠支出增加所致。

(五) 现金流量情况

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	94,808,156.18	166,755,238.75	-43.15
投资活动产生的现金流量净额	-527,281,591.73	296,101,814.99	-278.07
筹资活动产生的现金流量净额	-83,146,806.63	704,723,454.29	-111.80

变动幅度较大的现金流量项目分析：

(1) 报告期经营活动产生的现金流量净额较 2020 年减少 43.15%，主要系公司职工薪酬以及开展营销服务相关支出增长所致；

(2) 报告期投资活动产生的现金流量净额较 2020 年减少 278.07%，主要系公司购买银行理财产品，购买诺德大厦 35 层 4001 及增加对外投资所致；

(3) 报告期筹资活动产生的现金流量净额较 2020 年减少 111.80%，主要系报告期公司对部分限制性股票回购、房屋租赁增加以及向特定对象发行股票的募集资金已于 2020 年确认所致。

北京值得买科技股份有限公司

2022 年 4 月 27 日