

山东山大鸥玛软件股份有限公司

2024年度财务决算报告

报告期内，公司深入贯彻创新驱动发展战略，持续加大研发投入，强化核心技术攻关与应用，加速推进市场拓展及渠道体系建设，优化资源配置效率，完善覆盖市场、研发、服务及管理的全流程风险管控机制，促进各业务高效协同发展，推动经营质量持续提升。报告期内，公司实现营业收入21,249.15万元，较上年同期降低3.88%，归属于上市公司股东的净利润7,010.02万元，较上年同期降低8.35%。

一、主要财务指标

单位：万元

	2024年度	2023年度	本年比上年增减
营业收入	21,249.15	22,106.64	-3.88%
归属于上市公司股东的净利润	7,010.02	7,648.48	-8.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,650.70	7,222.95	-7.92%
经营活动产生的现金流量净额	6,975.91	10,096.28	-30.91%
基本每股收益（元/股）	0.46	0.50	-8.00%
稀释每股收益（元/股）	0.46	0.50	-8.00%
加权平均净资产收益率	6.67%	7.63%	-0.96%
	2024年末	2023年末	本年末比上年末增减
资产总额	110,509.09	106,634.62	3.63%
归属于上市公司股东的净资产	107,169.42	103,490.12	3.56%

注：以上数据若出现尾差，系按四舍五入原则保留小数点后两位数所致，下同。

二、财务状况、经营成果、现金流量分析

(一)资产、负债情况

单位：万元

报表项目	期末余额	期初余额	变动比例
货币资金	84,228.12	80,321.77	4.86%
应收账款	2,911.04	3,048.46	-4.51%
预付款项	80.83	67.96	18.93%
其他应收款	91.74	63.08	45.43%
存货	833.55	617.04	35.09%
合同资产	44.62	5.40	726.27%
其他流动资产	90.37	63.00	43.44%
固定资产	3,812.31	4,107.98	-7.20%
在建工程	1,693.37	1,287.06	31.57%
使用权资产	161.91	98.18	64.92%
无形资产	16,367.96	16,819.58	-2.69%
长期待摊费用	6.31	9.91	-36.36%
递延所得税资产	133.41	125.19	6.56%
其他非流动资产	53.55		
应付账款	983.98	557.80	76.40%
合同负债	532.71	979.50	-45.61%
应付职工薪酬	1,089.31	999.91	8.94%
应交税费	451.78	354.75	27.35%
其他应付款	168.47	138.02	22.06%
一年内到期的非流动负债	103.97	61.02	70.39%
其他流动负债	0.45	0.45	0.00%
递延收益		42.79	-100.00%
递延所得税负债	8.99	10.26	-12.33%

1、其他应收款期末余额91.74万元，较期初增加28.66万元，增长45.43%，主要原因因为报告期内支付的保证金增加。

2、存货期末余额833.55万元，较期初增加216.52万元，增长35.09%，主要原因为项目尚未履约完成，归集的项目成本尚未结转。

3、合同资产期末余额44.62万元，较期初增加39.22万元，增长726.27%，主要原因为报告期内项目质保金增加。

4、其他流动资产期末余额90.37万元，较期初增加27.37万元，增长43.44%，主要原因为报告期内待摊费用增加。

5、在建工程期末余额1,693.37万元，较期初增加406.31万元，增长31.57%，主要原因为报告期内暂估工程款。

6、使用权资产期末余额161.91万元，较期初增加63.73万元，增长64.92%，主要原因为报告期内新签订办公场所租赁合同。

7、长期待摊费用期末余额6.31万元，较期初减少3.60万元，降低36.36%，主要原因为报告期内按规定进行费用摊销。

8、应付账款期末余额983.98万元，较期初增加426.18万元，增长76.40%，主要原因为报告期内暂估工程款。

9、合同负债期末余额532.71万元，较期初减少446.79万元，降低45.61%，主要原因为报告期内预收的项目款项减少。

10、一年内到期的非流动负债期末余额103.97万元，较期初增加42.95万元，增长70.39%，主要原因为一年内需支付的房屋租金增加。

11、递延收益期末余额0.00万元，较期初减少42.79万元，降低100.00%，主要原因为与资产相关的政府补助在报告期内计入当期损益。

(二) 股东权益情况

单位：万元

报表项目	期末余额	期初余额	变动比例
股本	15,341.76	15,341.76	0.00%
资本公积	57,242.82	57,505.18	-0.46%
盈余公积	5,602.48	4,890.21	14.57%
未分配利润	28,982.36	25,752.97	12.54%
归属于母公司股东权益合计	107,169.42	103,490.12	3.56%
股东权益合计	107,169.42	103,490.12	3.56%

(三)经营成果情况

单位：万元

项 目	2024年度	2023年度	同比增减
营业收入	21,249.15	22,106.64	-3.88%
营业成本	8,228.00	8,273.86	-0.55%
税金及附加	245.53	248.21	-1.08%
销售费用	685.71	596.89	14.88%
管理费用	2,904.32	2,990.78	-2.89%
研发费用	3,275.43	3,293.37	-0.54%
财务费用	-867.76	-1,194.87	27.38%
其他收益	114.24	294.09	-61.15%
投资收益	343.29	269.73	27.27%
信用减值损失	295.62	-212.70	238.98%
资产减值损失	-0.20	-0.21	1.77%
资产处置收益	-1.37		
营业外收入	0.14	0.53	-73.43%
营业外支出	42.80	44.65	-4.14%
所得税费用	476.82	556.70	-14.35%
净利润	7,010.02	7,648.48	-8.35%

1、其他收益发生114.24万元，同比减少179.85万元，降低61.15%，主要原因为本期获得的政府补助减少。

2、信用减值损失发生295.62万元，同比增加508.33万元，增长238.98%，主要是本期收回部分前期应收账款，计提坏账准备减少。

(四)现金流量情况

单位：万元

项 目	2024年度	2023年度	同比增减
经营活动现金流入小计	23,492.15	25,455.32	-7.71%
经营活动现金流出小计	16,516.24	15,359.04	7.53%
经营活动产生的现金流量净额	6,975.91	10,096.28	-30.91%
投资活动现金流入小计	86,344.57	46,269.96	86.61%

投资活动现金流出小计	86,720.27	47,720.04	81.73%
投资活动产生的现金流量净额	-375.69	-1,450.08	74.09%
筹资活动现金流入小计	-	-	-
筹资活动现金流出小计	3,246.25	1,701.71	90.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,246.25	-1,701.71	-90.76%
现金及现金等价物净增加额	3,353.96	6,944.49	-51.70%

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期降低30.91%，主要原因为本期营业收入减少，销售商品、提供劳务收到的现金减少，同时，购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金增加，使得经营活动现金流量净额减少。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加74.09%，主要原因为上年同期支付在建工程相关款项，本期无相关大额支出。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期降低90.76%，主要原因为本期支付的现金股利增加。

山东山大鸥玛软件股份有限公司
董事会
2025年4月10日