



武汉力源信息技术股份有限公司

2024 年度财务决算报告

一、2024 年度财务报表审计情况

公司 2024 年度财务报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告大信审字[2025]第 23-00038 号。

二、资产状况分析

单位：万元

项 目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		金额增减比例
	金额	占总资产的比例	金额	占总资产的比例	
流动资产：					
货币资金	59,658.49	10.14%	66,558.32	11.99%	-10.37%
交易性金融资产	824.49	0.14%			
应收账款	201,559.16	34.26%	169,257.93	30.48%	19.08%
应收款项融资	44,587.09	7.58%	41,383.74	7.45%	7.74%
预付款项	4,074.30	0.69%	5,068.29	0.91%	-19.61%
其他应收款	7,587.52	1.29%	7,280.55	1.31%	4.22%
存货	166,588.07	28.32%	160,893.43	28.98%	3.54%
合同资产	230.31	0.04%	204.25	0.04%	12.76%
其他流动资产	1,384.01	0.24%	2,894.42	0.52%	-52.18%
流动资产合计	486,493.44	82.69%	453,540.93	81.68%	7.27%
非流动资产：					-
长期股权投资	701.89	0.12%	750.28	0.14%	-6.45%
其他权益工具投资	26,138.00	4.45%	26,487.00	4.77%	-1.32%
投资性房地产	1,924.51	0.33%	2,021.17	0.36%	-4.78%
固定资产	19,691.23	3.35%	20,015.32	3.60%	-1.62%
在建工程			447.97	0.08%	-100.00%
使用权资产	3,193.52	0.54%	4,003.84	0.72%	-20.24%
无形资产	5,163.11	0.88%	4,993.24	0.90%	3.40%
商誉	29,932.62	5.09%	29,932.62	5.39%	
长期待摊费用	471.76	0.08%	563.01	0.10%	-16.21%



递延所得税资产	13,742.52	2.34%	11,236.51	2.02%	22.30%
其他非流动资产	878.46	0.15%	1,279.52	0.23%	-31.34%
非流动资产合计	101,837.64	17.31%	101,730.48	18.32%	0.11%
资产总计	588,331.08	100.00%	555,271.41	100.00%	5.95%

说明：部分合计数与各明细数相加之和在尾数上如有差异，系四舍五入所致。

2024 年，公司资产总额较上年同期增加 5.95%，主要为本期经营积累增加所致。

货币资金减少系本期经营活动产生的现金净流量减少导致期末留存的货币资金减少所致；

应收账款增加系本期营业收入增加导致客户应收账款增加所致；

预付款项减少系期末预付供应商货款减少所致；

合同资产增加系应收客户质保金增加所致；

其他流动资产减少系期末待抵扣进项税减少所致；

使用权资产减少系仓库及办公室租赁资产本期计提折旧所致；

长期待摊费用减少系办公室装修费本期摊销所致；

递延所得税资产增加系本期计提资产减值所产生的可抵扣的暂时性纳税差异及可抵扣的未弥补亏损增加所致；

其他非流动资产减少系期初预付的设备款本期到货转入固定资产所致。

三、负债状况分析

单位：万元

	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		金额增减比例
	金额	占总负债的比例	金额	占总负债的比例	
流动负债：					
短期借款	91,028.27	42.27%	92,012.39	47.43%	-1.07%
交易性金融负债			79.70	0.04%	-100.00%
应付票据	21,513.57	9.99%	13,757.35	7.09%	56.38%
应付账款	61,326.87	28.48%	56,526.38	29.14%	8.49%
合同负债	19,625.05	9.11%	11,030.06	5.69%	77.92%
应付职工薪酬	5,077.31	2.36%	3,955.38	2.04%	28.36%
应交税费	3,441.11	1.60%	2,346.84	1.21%	46.63%
其他应付款	1,741.10	0.81%	1,520.19	0.78%	14.53%
一年内到期的非流动负债	1,711.46	0.79%	2,091.48	1.08%	-18.17%
其他流动负债	193.37	0.09%	120.04	0.06%	61.09%



流动负债合计	205,658.11	95.49%	183,439.80	94.55%	12.11%
非流动负债：					
租赁负债	1,600.65	0.74%	2,246.51	1.16%	-28.75%
长期应付款	57.00	0.03%	75.00	0.04%	-24.00%
递延收益	138.60	0.06%	209.34	0.11%	-33.79%
递延所得税负债	7,915.99	3.68%	8,044.13	4.15%	-1.59%
非流动负债合计	9,712.24	4.51%	10,574.98	5.45%	-8.16%
负债合计	215,370.35	100.00%	194,014.77	100.00%	11.01%

说明：交易性金融负债减少主要系外币汇率波动导致远期锁汇公允价值变动所致；

应付票据增加为本期支付供应商货款采用票据结算方式增加所致；

合同负债增加系期末预收客户货款增加所致；

应付职工薪酬增加系期末已计提尚未支付给职工的工资奖金增加所致；

应交税费增加主要系本期需支付的企业所得税和个人所得税增加所致；

其他流动负债增加系预收客户货款增加，相应的预收客户销项税款增加所致；

一年内到期的非流动负债减少系一年内到期的租赁负债减少所致；

租赁负债减少系本期支付仓库及办公室租赁的租金所致；

递延收益减少系将递延收益确认为其他收益所致。

四、所有者权益状况分析

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减比例
股本	115,401.19	115,401.19	
资本公积	241,586.70	241,586.70	
减：库存股			
其他综合收益	26,666.26	24,804.70	7.50%
盈余公积	1,843.94	1,843.94	
未分配利润	-12,537.37	-22,379.90	43.98%
归属于母公司所有者权益合计	372,960.73	361,256.64	3.24%
少数股东权益			
所有者权益合计	372,960.73	361,256.64	3.24%

说明：其他综合收益增加系外币报表折算差异所致；

未分配利润增加主要系本期经营累计所致。

五、利润情况分析

单位：万元



项目	2024 年度	2023 年度	增减变动
利润总额	13,414.55	7,411.23	81.00%
净利润	9,842.53	6,635.27	48.34%
非经常性损益	1,272.65	1,219.47	4.36%
扣非后净利润	8,569.89	5,415.79	58.24%

说明：净利润减去非经常性损益与扣非净利润存在差异系四舍五入所致。

2024 年利润总额增加主要系营业收入增加导致毛利额增加所致。

六、现金流状况分析

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	796,126.50	628,933.86	26.58%
经营活动现金流出小计	796,365.33	623,513.84	27.72%
经营活动产生的现金流量净额	-238.83	5,420.02	-104.41%
投资活动现金流入小计	613.88	1,765.82	-65.24%
投资活动现金流出小计	2,308.87	3,368.00	-31.45%
投资活动产生的现金流量净额	-1,694.99	-1,602.18	-5.79%
筹资活动现金流入小计	162,083.24	186,167.13	-12.94%
筹资活动现金流出小计	171,124.27	176,833.79	-3.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,041.03	9,333.35	-196.87%
现金及现金等价物净增加额	-10,339.11	12,707.94	-181.36%

说明：经营活动产生的现金流量净额较上年度减少主要系本报告期支付的承兑汇票保证金增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额减少系收回借款及保函保证金减少所致。

七、2024 年度主要财务指标情况

项目	2024 年度	2023 年度	增减变动
基本每股收益（元/股）	0.0853	0.0575	48.35%
扣除非经常性损益后基本每股收益（元/股）	0.0743	0.0469	58.42%
净资产收益率	2.69%	1.85%	0.84%
资产负债率	36.61%	34.94%	1.67%

武汉力源信息技术股份有限公司

2025 年 4 月 17 日