

山东山大鸥玛软件股份有限公司

2023年度财务决算报告

2023年，公司以“守正创新 精准服务 驱动高质量可持续发展”为年度工作宗旨，坚定不移地推动创新驱动发展战略，不断提升核心竞争力和抗风险能力，积极开拓市场领域，扩展业务范围，提升服务品质，各项业务企稳回升，高质量发展取得新成效。报告期内，公司实现营业收入22,106.64万元，较上年同期增长48.95%，归属于上市公司股东的净利润7,663.77万元，较上年同期增长53.72%。

一、主要财务指标

单位：万元

	2023年度	2022年度	本年比上年增减
营业收入	22,106.64	14,841.28	48.95%
归属于上市公司股东的净利润	7,663.77	4,985.63	53.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,266.33	3,530.81	105.80%
经营活动产生的现金流量净额	10,231.74	5,459.55	87.41%
基本每股收益（元/股）	0.50	0.32	56.25%
稀释每股收益（元/股）	0.50	0.32	56.25%
加权平均净资产收益率	7.66%	5.20%	2.46%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减
资产总额	106,385.39	99,540.87	6.88%
归属于上市公司股东的净资产	103,283.68	97,154.08	6.31%

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	80,119.66	73,047.95	9.68%

应收账款	3,048.46	3,474.20	-12.25%
预付款项	67.96	238.87	-71.55%
其他应收款	63.08	73.50	-14.17%
存货	617.04	809.23	-23.75%
合同资产	5.40	9.64	-43.96%
其他流动资产	63.00	135.14	-53.38%
固定资产	4,060.86	4,272.98	-4.96%
在建工程	1,287.06		
使用权资产	98.18	147.43	-33.41%
无形资产	16,819.58	17,238.40	-2.43%
长期待摊费用	9.91		
递延所得税资产	125.19	91.06	37.49%
其他非流动资产	-	2.49	-100.00%
应付账款	557.80	164.78	238.52%
合同负债	979.50	692.48	41.45%
应付职工薪酬	999.91	954.27	4.78%
应交税费	354.75	255.76	38.70%
其他应付款	138.02	186.84	-26.13%
一年内到期的非流动负债	61.02	102.29	-40.35%
其他流动负债	0.45	0.46	-0.38%
租赁负债	-	17.24	-100.00%
递延所得税负债	10.26	12.68	-19.07%

1、预付款项期末余额67.96万元，较期初减少170.91万元，降低71.55%，主要原因为部分预付款项在报告期内转销。

2、合同资产期末余额5.40万元，较期初减少4.24万元，降低43.96%，主要原因为项目质保金到期收回。

3、其他流动资产期末余额63.00万元，较期初减少72.14万元，降低53.38%，主要原因为预缴税金减少。

4、使用权资产期末余额98.18万元，较期初减少49.26万元，降低33.41%，主要原因为报告期内按期计提使用权资产累计折旧。

5、递延所得税资产期末余额125.19万元，较期初增加34.13万元，增长37.49%，主要原因为计提资产减值准备形成的递延税款增加。

6、应付账款期末余额557.80万元，较期初增加393.03万元，增长238.52%，主要原因为本期收入增加，应付的项目成本有所增加。

7、合同负债期末余额979.50万元，较期初增加287.02万元，增长41.45%，主要原因为报告期内预收的项目款项增加。

8、应交税费期末余额354.75万元，较期初增加98.98万元，增长38.70%，主要原因为本期营业收入、利润增长，计提的增值税及企业所得税等有所增加。

9、一年内到期的非流动负债期末余额61.02万元，较期初减少41.27万元，降低40.35%，主要为本期按合同约定支付了房屋租赁费，相应负债减少。

(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	57,439.43	57,439.43	0.00%
盈余公积	4,864.59	4,094.34	18.81%
未分配利润	25,637.90	20,278.55	26.43%
归属于母公司所有者权益合计	103,283.68	97,154.08	6.31%
所有者权益合计	103,283.68	97,154.08	6.31%

(三) 经营成果情况

单位：万元

项目	2023年度	2022年度	同比增减
营业收入	22,106.64	14,841.28	48.95%

营业成本	8,273.86	5,351.18	54.62%
税金及附加	248.21	195.20	27.15%
销售费用	596.89	486.47	22.70%
管理费用	2,938.14	2,742.36	7.14%
研发费用	3,293.37	2,999.13	9.81%
财务费用	-1,195.01	-729.57	-63.80%
其他收益	251.96	666.38	-62.19%
投资收益	269.73	1,026.12	-73.71%
信用减值损失	-212.70	-145.89	-45.80%
资产减值损失	-0.21	-0.92	77.41%
资产处置收益	-	-2.94	100.00%
营业外收入	0.53	0.27	96.39%
营业外支出	40.00	50.00	-20.00%
所得税费用	556.70	303.90	83.19%
净利润	7,663.77	4,985.63	53.72%

1、营业收入发生22,106.64万元，同比增加7,265.36万元，增长48.95%，主要原因为本期各项考试如期举行且部分考试的服务规模有所增加；同时公司持续进行市场拓展，收入增加。

2、营业成本发生8,273.86万元，同比增加2,922.68万元，增长54.62%，主要原因为营业收入增加，相应的营业成本增加。

3、财务费用发生-1,195.01万元，同比减少465.43万元，降低63.80%，主要原因为报告期内公司资金收益增加。

4、其他收益发生251.96万元，同比减少414.42万元，降低62.19%，主要原因为报告期内收到的政府补助减少。

5、投资收益发生269.73万元，同比减少756.39万元，降低73.71%，主要原因为报告期内购买的理财产品收益减少。

6、信用减值损失发生-212.70万元，同比减少66.82万元，降低45.80%，主要原因为报告期计提的坏账准备增加。

7、所得税费用发生556.70万元，同比增加252.81万元，增长83.19%，主要原因为利润增加，相应计提的企业所得税增加。

8、净利润发生7,663.77万元，同比增加2,678.15万元，增长53.72%，主要原因为本期营业收入增加。

(四) 现金流量情况

单位：万元

项 目	2023年度	2022年度	同比增减
经营活动现金流入小计	25,454.91	18,129.78	40.40%
经营活动现金流出小计	15,223.17	12,670.23	20.15%
经营活动产生的现金流量净额	10,231.74	5,459.55	87.41%
投资活动现金流入小计	46,269.73	176,026.72	-73.71%
投资活动现金流出小计	47,720.04	185,226.46	-74.24%
投资活动产生的现金流量净额	-1,450.31	-9,199.74	84.24%
筹资活动现金流入小计	-	-	-
筹资活动现金流出小计	1,701.71	3,298.94	-48.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,701.71	-3,298.94	48.42%
现金及现金等价物净增加额	7,079.72	-7,039.13	200.58%

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长87.41%，主要原因为本期营业收入增加，回款较为及时，现金流量净额增加。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长84.24%，主要原因为上年同期支付土地尾款，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增长48.42%，主要原因为本期支付的现金股利减少。

山东山大鸥玛软件股份有限公司

董事会

2024年4月26日