

山东鸥玛软件股份有限公司

2025 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18,772.43万元，较上年同期降低11.66%，归属于上市公司股东的净利润5,822.30万元，较上年同期降低16.94%。

一、主要财务指标

单位：万元

	2025年度	2024年度	本年比上年增减
营业收入	18,772.43	21,249.15	-11.66%
归属于上市公司股东的净利润	5,822.30	7,010.02	-16.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,514.99	6,650.70	-17.08%
经营活动产生的现金流量净额	7,289.93	6,975.91	4.50%
基本每股收益（元/股）	0.38	0.46	-17.39%
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.46	-17.39%
加权平均净资产收益率	5.42%	6.67%	-1.25%
	2025年末	2024年末	本年末比上年末增减
资产总额	112,619.33	110,509.09	1.91%
归属于上市公司股东的净资产	108,389.41	107,169.42	1.14%

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	84,532.06	84,228.12	0.36%
应收账款	2,047.32	2,911.04	-29.67%
预付款项	107.03	80.83	32.41%
其他应收款	64.49	91.74	-29.70%
存货	791.52	833.55	-5.04%
合同资产	18.95	44.62	-57.53%
其他流动资产	53.14	90.37	-41.19%
固定资产	3,862.30	3,812.31	1.31%
在建工程	4,924.17	1,693.37	190.79%
使用权资产	101.94	161.91	-37.04%
无形资产	15,940.19	16,367.96	-2.61%
长期待摊费用	2.70	6.31	-57.14%
递延所得税资产	173.51	133.41	30.06%
其他非流动资产	-	53.55	-100.00%
应付账款	1,960.00	983.98	99.19%
合同负债	495.04	532.71	-7.07%
应付职工薪酬	1,179.40	1,089.31	8.27%
应交税费	380.82	451.78	-15.71%
其他应付款	164.26	168.47	-2.50%
一年内到期的非流动负债	43.96	103.97	-57.72%
其他流动负债	0.65	0.45	43.26%
递延所得税负债	5.80	8.99	-35.53%

1、预付款项期末余额107.03万元，较期初增加26.20万元，增长32.41%，主要原因为报告期内预付的服务费增加。

2、合同资产期末余额18.95万元，较期初减少25.67万元，降低57.53%，主要原因为报告期内项目质保金减少。

3、其他流动资产期末余额53.14万元，较期初减少37.23万元，降低41.19%，主要原因为报告期内待摊费用减少。

4、在建工程期末余额4,924.17万元，较期初增加3,230.80万元，增长190.79%，主要原因为鸥玛数据产业园区工程项目投入增加。

5、使用权资产期末余额101.94万元，较期初减少59.97万元，降低37.04%，主要原因为报告期内使用权资产累计折旧增加。

6、长期待摊费用期末余额2.70万元，较期初减少3.61万元，降低57.14%，主要原因为报告期内按规定进行费用摊销。

7、递延所得税资产期末余额173.51万元，较期初增加40.10万元，增长30.06%，主要原因为报告期内公司相关递延所得税资产抵扣项目有所增加。

8、其他非流动资产期末余额为0.00万元，较期初减少53.55万元，主要原因为期初长期资产采购款本期已转资。

9、应付账款期末余额1,960.00万元，较期初增加976.02万元，增长99.19%，主要原因为报告期内暂估项目工程款增加。

10、一年内到期的非流动负债期末余额43.96万元，较期初减少60.01万元，降低57.72%，主要原因为本期按合同约定支付了房屋租赁费，相应负债减少。

11、其他流动负债期末余额0.65万元，较期初增加0.20万元，增长43.26%，主要原因为合同负债销项税额增加。

12、递延所得税负债期末余额5.80万元，较期初减少3.19万元，降低35.53%，主要原因为固定资产加速折旧及使用权资产形成的应纳税项目减少。

(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	57,243.04	57,242.82	0.00%
盈余公积	6,204.47	5,602.48	10.75%
未分配利润	29,600.14	28,982.36	2.13%
归属于母公司股东权益合计	108,389.41	107,169.42	1.14%
股东权益合计	108,389.41	107,169.42	1.14%

(三)经营成果情况

单位：万元

项 目	2025年度	2024年度	同比增减
营业收入	18,772.43	21,249.15	-11.66%
营业成本	7,007.59	8,228.00	-14.83%
税金及附加	185.12	245.53	-24.60%
销售费用	661.98	685.71	-3.46%
管理费用	2,621.39	2,904.32	-9.74%
研发费用	3,426.93	3,275.43	4.63%
财务费用	-836.42	-867.76	3.61%
其他收益	127.17	114.24	11.31%
投资收益	331.63	343.29	-3.39%
信用减值损失	82.32	295.62	-72.15%
资产减值损失	1.25	-0.20	710.50%
资产处置收益		-1.37	100.00%
营业外收入	0.22	0.14	56.32%
营业外支出	110.00	42.80	157.01%
所得税费用	316.15	476.82	-33.70%
净利润	5,822.30	7,010.02	-16.94%

1、信用减值损失本期发生82.32万元，同比减少213.30万元，降低72.15%，主要是本期收回前期应收账款少于上年同期，冲回坏账准备减少。

2、营业外支出本期发生110.00万元，同比增加67.20万元，增长157.01%，主要是本期发生诉讼支出。

3、所得税费用本期发生316.15万元，同比减少160.67万元，降低33.70%，主要是本期利润总额减少，计提所得税费用减少。

(四)现金流量情况

单位：万元

项 目	2025年度	2024年度	同比增减
经营活动现金流入小计	21,872.75	23,492.15	-6.89%
经营活动现金流出小计	14,582.82	16,516.24	-11.71%

经营活动产生的现金流量净额	7,289.93	6,975.91	4.50%
投资活动现金流入小计	227,331.63	86,344.57	163.28%
投资活动现金流出小计	229,535.48	86,720.27	164.68%
投资活动产生的现金流量净额	-2,203.85	-375.69	-486.61%
筹资活动现金流入小计	0.22	-	-
筹资活动现金流出小计	4,761.76	3,246.25	46.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,761.55	-3,246.25	-46.68%
现金及现金等价物净增加额	324.54	3,353.96	-90.32%

1、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期降低486.61%，主要原因为本期支付鸥玛数据产业园区工程项目款项，投资活动现金流出增加。

2、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期降低46.68%，主要原因为本期支付的现金股利增加。

山东鸥玛软件股份有限公司

董事会

2026年4月29日