北京先进数通信息技术股份公司

2024 年度财务决算报告

北京先进数通信息技术股份公司（以下简称“公司”）2024 年度（2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，以下简称“报告期”）财务核算工作已经完成，大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度财务报表进行了审计，并出具了大信审字[2025]第 1-01393 号标准无保留意见审计报告。现将 2024 年度财务决算情况报告如下（所有数据均为合并报表数据，单位为人民币万元）：

一、财务状况及分析

（一）资产构成及变动原因分析

截至2024年12月31日公司资产总额264,372.98万元，较期初增加4,398.29万元，增幅1.69%。主要资产结构及变动情况如下：

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动额	变动率
货币资金	56,945.07	46,135.42	10,809.65	23.43%
应收票据	54.38	42.88	11.50	26.82%
应收账款	44,019.03	90,551.25	-46,532.22	-51.39%
预付款项	10,297.00	9,360.01	936.99	10.01%
其他应收款	8,811.13	1,873.35	6,937.78	370.34%
存货	96,992.02	75,306.63	21,685.39	28.80%
合同资产	1,066.89	7,064.44	-5,997.55	-84.90%
其他流动资产	11,258.64	1,558.24	9,700.40	622.52%
流动资产合计	229,444.16	231,892.22	-2,448.06	-1.06%
长期股权投资	2,112.21	4,820.01	-2,707.80	-56.18%
固定资产	11,465.68	9,618.62	1,847.06	19.20%
使用权资产	1,449.93	577.25	872.68	151.18%
无形资产	3,444.44	3,715.80	-271.36	-7.30%
开发支出	4,409.62	4,991.80	-582.18	-11.66%
长期待摊费用	504.78	423.49	81.29	19.20%
递延所得税资产	2,738.43	1,511.04	1,227.39	81.23%
其他非流动资产	8,803.74	2,424.47	6,379.27	263.12%
非流动资产合计	34,928.82	28,082.47	6,846.35	24.38%
资产总计	264,372.98	259,974.69	4,398.29	1.69%

1. 应收账款较期初减少46,532.22万元，降幅51.39%，主要系报告期收回到期合同款增加，同时收入规模下降应收账款相应减少所致；
2. 其他应收款较期初增加6,937.78万元，增幅370.34%，主要系报告期净额法业务应收款项增加所致；
3. 合同资产较期初减少5,997.55万元，降幅84.90%，主要系报告期到期年限一年以上的合同资产增加，并分类至其他非流动资产列报所致；
4. 其他流动资产较期初增加9,700.40万元，增幅622.52%，主要系报告期预付净额法业务的采购款增加所致；
5. 长期股权投资较期初减少2,707.80万元，降幅56.18%，主要系报告期收到联营企业共青城银汐投资管理合伙企业（有限合伙）分红款所致；
6. 递延所得税资产较期初增加1,227.39万元，增幅81.23%，主要系报告期计提资产减值准备及可弥补亏损增加所致；
7. 其他非流动资产较期初增加6,379.27万元，增幅263.12%，主要系报告期到期年限一年以上的合同资产增加所致。

（二）负债构成及变动原因分析

截至2024年12月31日公司负债总额100,175.89万元，比期初增加4,521.30万元，增幅4.73%。主要负债结构及变动情况如下：

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	变动额	变动率
短期借款	27,994.67	35,381.85	-7,387.18	-20.88%
应付票据	25,786.22	9,990.30	15,795.92	158.11%
应付账款	18,122.72	18,750.72	-628.00	-3.35%
合同负债	14,089.01	13,908.52	180.49	1.30%
应付职工薪酬	7,713.79	8,600.37	-886.58	-10.31%
应交税费	2,776.57	3,504.82	-728.25	-20.78%
其他应付款	1,803.04	2,083.41	-280.37	-13.46%
一年内到期的非流动负债	932.95	424.17	508.78	119.95%
其他流动负债	525.65	2,675.77	-2,150.12	-80.36%
流动负债合计	99,744.62	95,319.93	4,424.69	4.64%
租赁负债	398.05	31.71	366.34	1155.28%
预计负债	14.03	——	14.03	——
递延所得税负债	19.18	302.94	-283.76	-93.67%
非流动负债合计	431.26	334.65	96.61	28.87%

负债合计	100,175.89	95,654.59	4,521.30	4.73%

1. 应付票据较期初增加 15,795.92 万元，增幅 158.11%，主要系报告期部分采购合同使用信用证结算所致；
2. 一年内到期的非流动负债较期初增加508.78万元，增幅119.95%，主要系报告期一年内到期的租赁负债增加所致；
3. 其他流动负债较期初减少2,150.12万元，降幅80.36%，主要系报告期末待转销项税减少所致。

（三）股东权益结构及变动原因分析

截至2024年12月31日公司股东权益总额164,197.10万元，较期初减少123.01万元，降幅0.07%。股东权益结构及变动情况如下：

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动额	变动率
股本	43,004.45	33,080.35	9,924.10	30.00%
资本公积	38,577.73	48,501.83	-9,924.10	-20.46%
盈余公积	9,776.20	8,855.13	921.07	10.40%
未分配利润	72,838.77	73,882.80	-1,044.03	-1.41%
归属于母公司所有者权益合计	164,197.10	164,320.11	-123.01	-0.07%
所有者权益合计	164,197.10	164,320.11	-123.01	-0.07%

1. 股本较期初增加9,924.10万元，增幅30.00%，主要系报告期资本公积转增股本所致。

二、利润表构成及变动原因分析

2024年度公司实现营业收入221,959.68万元，比上年减少51,801.35万元，降幅18.92%；实现净利润3,846.68万元，比上年减少11,943.71万元，降幅75.64%。主要经营情况如下：

项目	2024 年度	2023 年度	变动额	变动率
营业收入	221,959.68	273,761.03	-51,801.35	-18.92%
营业成本	182,168.46	225,441.12	-43,272.66	-19.19%
税金及附加	1,066.75	1,156.45	-89.70	-7.76%

销售费用	9,461.34	8,337.04	1,124.30	13.49%
管理费用	11,330.66	10,463.36	867.30	8.29%
研发费用	8,808.22	8,931.92	-123.70	-1.38%
财务费用	1,385.10	645.74	739.36	114.50%
其他收益	801.11	529.39	271.72	51.33%
投资收益	-934.21	872.31	-1,806.52	-207.10%
信用减值损失	-1,068.65	-2,377.71	1,309.06	-55.06%
资产减值损失	-3,382.71	-463.99	-2,918.72	629.05%
营业利润	3,154.67	17,345.39	-14,190.72	-81.81%
营业外收入	33.01	41.91	-8.90	-21.24%
营业外支出	38.30	22.63	15.67	69.24%
利润总额	3,149.38	17,364.67	-14,215.29	-81.86%
所得税费用	-697.29	1,574.28	-2,271.57	-144.29%
净利润	3,846.68	15,790.39	-11,943.71	-75.64%

1. 营业收入较上年减少51,801.35万元，降幅18.92%，主要系报告期IT基础设施建设业务规模下降所致；
2. 财务费用较上年增加739.36万元，增幅114.50%，主要系报告期融资规模增加所致；
3. 投资收益较上年减少1,806.02万元，降幅207.10%，主要系报告期联营企业共青城银汐投资管理合伙企业（有限合伙）归属公司的利润减少所致；
4. 信用减值损失较上年减少1,309.06万元，降幅55.06%，主要系报告期单项计提应收账款信用减值损失减少所致；
5. 资产减值损失较上年增加2,918.72万元，增幅629.05%，主要系报告期计提存货减值准备及无形资产减值准备增加所致；
6. 净利润较上年减少11,943.71万元，降幅75.64%，主要系报告期IT基础设施建设业务规模及毛利率均有所下降，同时资产减值损失增加所致。

三、现金流量构成及变动原因

2024 年度公司现金流量简表如下：

项目	2024 年度	2023 年度	变动额	变动率

经营活动现金流入小计	322,145.47	299,440.12	22,705.35	7.58%
经营活动现金流出小计	286,282.15	308,105.50	-21,823.35	-7.08%
经营活动产生的现金流量净额	35,863.32	-8,665.38	44,528.69	513.87%
投资活动现金流入小计	1,676.33	3,724.53	-2,048.20	-54.99%
投资活动现金流出小计	6,892.41	7,548.72	-656.31	-8.69%
投资活动产生的现金流量净额	-5,216.08	-3,824.19	-1,391.89	-36.40%
筹资活动现金流入小计	34,972.57	51,998.96	-17,026.39	-32.74%
筹资活动现金流出小计	56,240.17	51,615.36	4,624.81	8.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,267.61	383.60	-21,651.20	-5644.26%
现金及现金等价物净增加额	9,380.06	-12,105.39	21,485.45	177.49%
期初现金及现金等价物余额	45,212.55	57,317.93	-12,105.38	-21.12%
期末现金及现金等价物余额	54,592.61	45,212.55	9,380.06	20.75%

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年增加44,528.69万元，增幅513.87%，主要系报告期销售回款增加及部分采购合同使用信用证结算相应采购款账期延长所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年减少1,391.89万元，降幅36.40%，主要系从联营企业共青城银汐投资管理合伙企业（有限合伙）收回的现金减少所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年减少21,651.20万元，降幅5644.26%，主要系上年向特定对象增发股票募集资金，本期无股权融资事项所致。

四、主要财务指标

项目	主要指标	2024 年度	2023 年度	变动
偿债能力	资产负债率	37.89%	36.79%	1.10%
	流动比率	2.30	2.43	-0.13

	速动比率	1.01	1.43	-0.42
	利息保障倍数	3.28	28.91	-25.63
盈利能力	销售净利率	1.73%	5.77%	-4.03%
	权益净利率	2.34%	10.89%	-8.55%
	基本每股收益	0.09	0.39	-0.30
营运能力	应收账款周转率	3.30	3.23	0.07
	存货周转率	2.58	3.62	-1.04
	总资产周转率	0.85	1.07	-0.22

1．公司偿债能力指标中资产负债率、流动比率、速动比例较上期小幅变动。受本期利润总额下降的影响，利息保障倍数下降至3.28。公司整体偿债能力良好；

2．公司盈利能力各项指标均下降，主要系报告期IT基础设施建设业务规模及毛利率均有所下降，同时资产减值损失增加所致；

3．公司营运能力指标中应收账款周转率有所提升。存货周转率及总资产周转率有所下降，主要系报告期末采购量增加且暂未完成交付，因此存货的期末余额增加所致。

北京先进数通信息技术股份公司

2025 年 4 月 3 日