

江苏润和软件股份有限公司

2024 年度财务决算报告

公司 2024 年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。公司财务报表业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具 XYZH/2025NJAA2B0183 号标准无保留意见审计报告。为了使各位股东全面、详细地了解公司 2024 年的财务状况和经营成果，现将 2024 年度财务决算报告情况汇报如下：

一、经营情况说明

2024 年度公司合并实现营业收入 339,923.23 万元，较 2023 年度增长 9.43%；归属于上市公司股东净利润为 16,111.23 万元，较上年同期减少 1.64%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 8,583.82 万元，较上年同期增长 53.02%。

二、2024 年度主要财务数据：

单位：元

项目	2024 年度/ 2024 年 12 月 31 日	2023 年度/ 2023 年 12 月 31 日	增减变动幅度
营业总收入	3,399,232,271.99	3,106,224,652.97	9.43%
营业利润	168,757,587.89	154,737,899.19	9.06%
利润总额	169,675,433.55	163,957,521.89	3.49%
归属于上市公司股东的净利润	161,112,339.63	163,799,122.03	-1.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	85,838,177.68	56,096,991.60	53.02%
经营活动产生的现金流量净额	36,173,002.26	136,756,104.86	-73.55%
总资产	5,372,343,594.59	5,059,287,626.78	6.19%
归属于上市公司股东的所有者权益	3,453,844,450.82	3,374,879,019.24	2.34%
股本	796,410,841.00	796,410,841.00	0.00%

三、2024 年度主要财务指标：

单位：元

项目	2024 年度/ 2024 年 12 月 31 日	2023 年度/ 2023 年 12 月 31 日	增减变动幅度
基本每股收益（元/股）	0.20	0.21	-4.76%
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.21	-4.76%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.11	0.07	54.75%
加权平均净资产收益率（%）	4.72%	4.98%	-0.26%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.51%	1.71%	0.80%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.05	0.17	-73.55%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.34	4.24	2.34%
资产负债率	34.80%	33.18%	1.62%
流动比率	2.09	2.25	-7.11%
速动比率	1.86	1.97	-5.58%
应收账款周转率	1.80	1.99	-9.66%
总资产周转率	0.65	0.63	3.17%

四、财务状况、经营成果和现金流量情况分析：

（一）报告期资产构成及变动情况：

单位：元

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额	所占比重	金额	所占比重	
货币资金	680,015,557.43	12.67%	780,870,017.38	15.44%	-12.92%
交易性金融资产	—	—	54,995,500.00	1.09%	-100.00%
应收票据	3,670,487.85	0.07%	1,897,131.25	0.04%	93.48%
应收账款	1,911,610,243.92	35.58%	1,451,529,757.52	28.69%	31.70%
应收款项融资	11,138,486.55	0.21%	15,818,188.00	0.31%	-29.58%
预付款项	10,914,523.97	0.20%	19,894,071.43	0.39%	-45.14%
其他应收款	27,567,517.76	0.51%	23,990,857.81	0.47%	14.91%
其中：应收利息	—	—	—	—	—

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额	所占比重	金额	所占比重	
应收股利	—	—	—	—	—
存货	335,837,084.05	6.25%	330,914,966.36	6.55%	1.49%
合同资产	18,383,720.13	0.34%	45,679,959.65	0.90%	-59.76%
一年内到期的非流动资产	13,217,766.38	0.25%	4,647,267.76	0.09%	184.42%
其他流动资产	46,162,713.40	0.86%	28,438,876.63	0.56%	62.32%
流动资产合计	3,058,518,101.44	56.94%	2,758,676,593.79	54.53%	10.87%
长期应收款	12,117,145.31	0.23%	18,733,047.19	0.36%	-35.32%
长期股权投资	34,382,559.84	0.64%	39,033,376.50	0.77%	-11.91%
其他权益工具投资	183,229,893.75	3.41%	221,746,357.68	4.38%	-17.37%
其他非流动金融资产	223,101,891.26	4.15%	117,927,285.85	2.33%	89.19%
固定资产	565,682,811.89	10.53%	584,279,611.29	11.55%	-3.18%
在建工程	—	—	—	—	—
使用权资产	13,600,828.90	0.25%	25,354,702.44	0.50%	-46.36%
无形资产	171,955,059.13	3.20%	180,524,573.57	3.57%	-4.75%
开发支出	50,119,139.32	0.93%	52,054,000.98	1.03%	-3.72%
商誉	977,332,230.74	18.19%	977,332,230.74	19.32%	0.00%
长期待摊费用	13,695,564.52	0.25%	12,961,826.22	0.26%	5.66%
递延所得税资产	68,608,368.49	1.28%	70,664,020.53	1.40%	-2.91%
非流动资产合计	2,313,825,493.15	43.06%	2,300,611,032.99	45.47%	0.57%
资产总计	5,372,343,594.59	100.00%	5,059,287,626.78	100.00%	6.19%

1、交易性金融资产期末余额较期初余额减少100.00%，系北京太极华保科技股份有限公司于2024年12月25日在全国中小企业股份转让系统发布《拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的提示性公告》，并于2025年1月10日股票已停牌，公司基于对其投资的流动性考虑，将该投资由交易性金融资产分类至其他非流动金融资产。

2、应收账款期末余额较期初余额增长31.70%，主要系主要系报告期内收入规模增长，相应应收账款增加。

3、预付款项期末余额较期初余额减少45.14%，主要系按照合同约定预付采购款减少。

4、合同资产期末余额较期初余额减少59.76%，主要系报告期内对应的客户回款增加所致。

5、一年内到期的非流动资产期末余额较期初余额增长184.42%，主要系报告期末分期收款业务按照合同约定一年内将收取的款项增加，从长期应收款重分类至一年内到期的非流动资产所致。

6、其他流动资产期末余额较期初余额增长62.32%，主要系主要系增值税待认证进项税额增加。

7、长期应收款期末余额较期初余额减少35.32%，主要系报告期末分期收款业务按照合同约定一年内将收取的款项增加，从长期应收款重分类至一年内到期的非流动资产所致。

8、其他非流动金融资产期末余额较期初余额增长89.19%系：

（1）报告期内公司参股公司润芯微科技（江苏）有限公司（以下简称润芯微）增资扩股，本公司以此次润芯微增资扩股估值为基础，确认相应的公允价值变动收益；

（2）公司对北京太极华保科技股份有限公司股权投资流动性考虑，将该投资由交易性金融资产分类至其他非流动金融资产。

9、使用权资产期末余额较期初余额减少46.36%，主要系报告期内公司基于业务开展的考虑，退租部分办公场所所致。

（二）报告期负债构成及变动情况：

单位：元

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额	所占比重	金额	所占比重	
短期借款	460,311,025.41	24.62%	309,490,529.65	18.43%	48.73%
应付账款	321,835,606.36	17.22%	215,263,701.26	12.81%	49.51%
预收款项	4,925,970.87	0.26%	7,498,694.99	0.45%	-34.31%

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额	所占比重	金额	所占比重	
合同负债	148,111,851.56	7.92%	139,441,415.40	8.31%	6.22%
应付职工薪酬	217,364,451.96	11.63%	192,849,491.14	11.49%	12.71%
应交税费	35,591,347.54	1.90%	21,704,831.81	1.29%	63.98%
其他应付款	133,243,011.71	7.13%	213,342,564.23	12.71%	-37.55%
其中：应付利息	—	—	—	—	—
应付股利	—	—	1,561,050.18	0.09%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	33,289,969.56	1.78%	39,591,360.29	2.36%	-15.92%
其他流动负债	105,380,836.79	5.64%	85,048,659.79	5.07%	23.91%
流动负债合计	1,460,054,071.76	78.10%	1,224,231,248.56	72.92%	19.26%
长期借款	396,705,054.98	21.22%	422,955,602.46	25.20%	-6.21%
租赁负债	5,213,244.70	0.28%	12,487,625.38	0.74%	-58.25%
递延收益	7,432,500.00	0.40%	19,122,500.00	1.14%	-61.13%
非流动负债合计	409,350,799.68	21.90%	454,565,727.84	27.08%	-9.95%
负债合计	1,869,404,871.44	100.00%	1,678,796,976.40	100.00%	11.35%

1、短期借款期末余额较期初余额增长 48.73%，主要系报告期内公司业务发
展，经营资金需求增加，银行借款相应增加。

2、应付账款期末余额较期初余额增长 49.51%，主要系报告期内公司业务发
展，对外采购需求增加，报告期末应付业务采购款相应增加。

3、预收款项期末余额较期初余额减少 34.31%，主要系报告期末预收房租减
少。

4、应交税费期末余额较期初余额增长 63.98%，主要系报告期末应交增值税
及代扣代缴个人所得税增加。

5、其他应付款期末余额较期初余额减少 37.55%，主要系报告期内第二期员
工持股计划第一个锁定期解锁条件已经成就，转销对应的回购义务所致。

6、租赁负债期末余额较期初余额减少 58.25%，主要系报告期内公司基于业
务开展的考虑，退租部分办公场所所致。

7、递延收益期末余额较期初余额减少 61.13%，主要系前期计入递延收益的政府补助项目报告期内通过验收，结转至其他收益所致。

（三）报告期股东权益情况：

单位：元

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额	所占比重	金额	所占比重	
股本	796,410,841.00	22.74%	796,410,841.00	23.56%	0.00%
资本公积	3,003,465,503.43	85.74%	2,971,265,487.88	87.89%	1.08%
减：库存股	266,843,122.71	7.62%	191,240,952.40	5.66%	39.53%
其他综合收益	-62,752,906.36	-1.79%	-24,008,153.07	-0.71%	-161.38%
盈余公积	79,632,498.72	2.27%	79,632,498.72	2.36%	0.00%
未分配利润	-96,068,363.26	-2.74%	-257,180,702.89	-7.61%	62.65%
归属于母公司所有者 权益合计	3,453,844,450.82	98.60%	3,374,879,019.24	99.83%	2.34%
少数股东权益	49,094,272.33	1.40%	5,611,631.14	0.17%	774.87%
所有者权益合计	3,502,938,723.15	100.00%	3,380,490,650.38	100.00%	3.62%

1、资本公积期末余额较期初余额增长 1.08%系：

（1）公司报告期内计入资本公积-其他资本公积的股份支付分摊成本为 32,026,793.72 元。

（2）2024 年 3 月 29 日，公司与南京和鹄智联数字科技合伙企业(有限合伙)、深圳哈勃科技投资合伙企业(有限合伙)（以下简称深圳哈勃）、润开鸿共同签署了《江苏润开鸿数字科技有限公司之增资协议》，润开鸿增加注册资本 10,526,316.00 元人民币，深圳哈勃以 10,526,316.00 元认购润开鸿新增 10,526,316.00 注册资本，截至期末上述新增注册资本已实缴并完成工商变更，本次增资后公司持有润开鸿 76%的股权，仍为公司控股子公司。公司因持有润开鸿的股权被稀释合并财务报表调整资本公积-其他资本公积 173,221.83 元。

2、库存股期末余额较期初余额增长 39.53%系：

（1）报告期内公司回购股份，库存股增加 152,098,544.31 元；

（2）报告期内第二期员工持股计划第一个锁定期解锁条件已经成就，转销对应的回购义务确认的库存股，库存股减少 76,496,374.00 元。

3、其他综合收益期末余额较期初余额减少 161.38%，主要系本公司根据江苏民营投资控股有限公司最近的交易价格并结合净资产情况对其确认公允价值变动损失计入其他综合收益所致。

4、少数股东权益期末余额较期初余额增长 774.87%，主要系报告期内子公司广州润和颐能软件技术有限公司、江苏润开鸿数字科技有限公司收到少数股东认缴出资款增加所致。

（四）报告期经营情况：

单位：元

项目	2024 年度		2023 年度		变动幅度
	金额	所占比重	金额	所占比重	
营业收入	3,399,232,271.99	100.00%	3,106,224,652.97	100.00%	9.43%
营业成本	2,594,444,961.41	76.32%	2,317,290,533.28	74.60%	11.96%
税金及附加	27,913,807.71	0.82%	27,148,679.07	0.87%	2.82%
销售费用	108,620,009.81	3.20%	103,288,959.54	3.33%	5.16%
管理费用	263,126,133.20	7.74%	268,718,821.28	8.65%	-2.08%
研发费用	267,794,064.39	7.88%	278,605,377.94	8.97%	-3.88%
财务费用	37,999,475.16	1.12%	36,024,337.48	1.16%	5.48%
其中：利息费用	33,387,612.81	0.98%	38,189,046.53	1.23%	-12.57%
利息收入	4,742,919.10	0.14%	4,213,733.83	0.14%	12.56%
其他收益（损失以“-”号填列）	32,436,061.50	0.95%	26,404,708.58	0.85%	22.84%
投资收益（损失以“-”号填列）	-363,484.42	-0.01%	37,466,279.99	1.21%	-100.97%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	50,179,105.41	1.48%	24,777,990.22	0.80%	102.51%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,245,420.81	-0.21%	-1,400,571.39	-0.05%	417.32%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,137,217.57	-0.15%	-9,373,906.16	-0.30%	-45.20%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-445,276.53	-0.01%	1,715,453.57	0.06%	-125.96%
营业利润	168,757,587.89	4.96%	154,737,899.19	4.98%	9.06%
营业外收入	6,902,560.54	0.20%	12,165,208.69	0.39%	-43.26%

项目	2024 年度		2023 年度		变动幅度
	金额	所占比重	金额	所占比重	
营业外支出	5,984,714.88	0.18%	2,945,585.99	0.09%	103.18%
利润总额	169,675,433.55	4.99%	163,957,521.89	5.28%	3.49%
所得税费用	4,101,089.50	0.12%	-491,734.02	-0.02%	934.01%
净利润	165,574,344.05	4.87%	164,449,255.91	5.29%	0.68%

1、投资收益发生额 2024 年度较 2023 年度减少 100.97%，主要系上年同期转让参股公司润芯微、奥特酷智能科技（南京）有限公司部分股权产生的股权转让收益所致。

2、公允价值变动收益发生额 2024 年度较 2023 年度增长 102.51%，主要系报告期内公司参股公司润芯微增资扩股，本公司以此次润芯微增资扩股估值为基础，确认相应的公允价值变动收益。

3、信用减值损失发生额 2024 年度较 2023 年度增长 417.32%，主要系报告期内计提的应收款项坏账损失较上年同期增加。

4、资产减值损失发生额 2024 年度较 2023 年度减少 45.20%，主要系报告期内计提的合同资产减值损失较上年同期减少。

5、资产处置收益发生额 2024 年度较 2023 年度减少 125.96%，主要系报告期内办公场所退租损失增加。

6、营业外收入发生额 2024 年度较 2023 年度减少 43.26%，主要系报告期内收到的政府补助较上年同期减少。

7、营业外支出发生额 2024 年度较 2023 年度增长 103.18%，主要系报告期内对外捐赠支出增加。

8、所得税费用发生额 2024 年度较 2023 年度大幅增长，主要系计提的递延所得税费用较上年同期增加。

(五) 报告期现金流量变化情况：

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	增减变动幅度
经营活动现金流入小计	3,247,884,489.86	3,226,836,008.82	0.65%
经营活动现金流出小计	3,211,711,487.60	3,090,079,903.96	3.94%
经营活动产生的现金流量净额	36,173,002.26	136,756,104.86	-73.55%
投资活动现金流入小计	11,626,537.70	72,465,047.92	-83.96%
投资活动现金流出小计	116,259,495.26	113,679,440.50	2.27%
投资活动产生的现金流量净额	-104,632,957.56	-41,214,392.58	-153.87%
筹资活动现金流入小计	951,787,142.73	403,642,526.53	135.80%
筹资活动现金流出小计	966,756,354.07	474,703,088.25	103.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,969,211.34	-71,060,561.72	78.93%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,008,868.36	-1,310,268.69	-358.60%
现金及现金等价物净增长额	-89,438,035.00	23,170,881.87	-485.99%

1、经营活动产生的现金流量净额 2024 年度较 2023 年度减少 73.55%，主要系报告期内员工增加，相应支付给职工以及为职工支付的现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额 2024 年度较 2023 年度减少 153.87%，主要系报告期内收回投资收到的现金较上年同期减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额 2024 年度较 2023 年度增长 78.93%，主要系为支持公司创新业务发展，满足创新业务资金需求，银行借款增加。

江苏润和软件股份有限公司

董 事 会

2025 年 4 月 21 日