

山东山大鸥玛软件股份有限公司

2021 年度财务决算报告

报告期内，公司坚定不移地推进创新驱动发展战略，不断提升核心竞争力和抗风险能力，积极开拓市场，拓宽发展空间，各项业务协同发展，公司发展迈上新台阶。报告期内，公司实现营业收入20,978.10万元，较上年同期增长36.06%，归属于上市公司股东的净利润8,071.93万元，较上年同期增长33.47%。

一、主要财务指标

单位：万元

	2021 年	2020 年	本年比上年增减
营业收入	20,978.10	15,418.62	36.06%
归属于上市公司股东的净利润	8,071.93	6,047.54	33.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,590.72	5,354.37	41.77%
经营活动产生的现金流量净额	5,821.99	8,656.62	-32.75%
基本每股收益（元/股）	0.68	0.53	28.30%
稀释每股收益（元/股）	0.68	0.53	28.30%
加权平均净资产收益率	16.36%	13.68%	2.68%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减
资产总额	107,654.64	47,823.94	125.11%
归属于上市公司股东的净资产	95,239.61	45,306.85	110.21%

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	80,010.25	36,792.19	117.47%
应收账款	4,076.49	1,349.71	202.03%
预付款项	72.22	247.91	-70.87%
其他应收款	118.36	68.88	71.84%
存货	696.79	561.17	24.17%
合同资产	9.87	17.97	-45.08%
其他流动资产	21.73	4.00	443.25%
固定资产	4,613.58	4,865.25	-5.17%
使用权资产	269.41	11.49	2,244.73%
无形资产	17,690.82	3,859.84	358.33%
递延所得税资产	69.41	30.26	129.38%
其他非流动资产	5.71	15.17	-62.36%
应付账款	9,810.39	366.51	2,576.70%
合同负债	216.18	738.55	-70.73%
应付职工薪酬	956.22	737.90	29.59%
应交税费	797.25	560.08	42.35%
其他应付款	293.50	63.87	359.53%
一年内到期的非流动负债	123.41	0.00	
其他流动负债	0.12	0.18	-33.33%
租赁负债	117.96	0.00	
递延收益	100.00	50.00	100.00%

1、货币资金期末余额80,010.25万元，较期初增加43,218.06万元，增长117.47%，主要原因为报告期内公司首次公开发行股票募集资金到位。

2、应收账款期末余额4,076.49万元，较期初增加2,726.78万元，增长202.03%，主要原因为业务增长及部分业务款项尚未收回。

3、预付款项期末余额72.22万元，较期初减少175.69万元，降低70.87%，主要原因为以前年度预付款项在报告期内转销。

4、其他应收款期末余额118.36万元，较期初增加49.48万元，增长71.84%，主要原因为报告期内支付的投标保证金、履约保证金增加。

5、合同资产期末余额9.87万元，较期初减少8.10万元，降低45.08%，主要原因为报告期内部分合同质保金到期收回。

6、其他流动资产期末余额21.73万元，较期初增加17.73万元，增长443.25%，主要原因为报告期内相关待分摊费用有所增加。

7、使用权资产期末余额269.41万元，较期初增加257.92万元，增长2,244.73%，主要原因为报告期内新增相关租赁费用。

8、无形资产期末余额17,690.82万元，较期初增加13,830.98万元，增长358.33%，主要原因为本期新购置土地。

9、递延所得税资产期末余额69.41万元，较期初增加39.15万元，增长129.38%，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。

10、其他非流动资产期末余额5.71万元，较期初减少9.46万元，降低62.36%，主要原因为已支付的固定资产采购款在报告期内转资。

11、应付账款期末余额9,810.39万元，较期初增加9,443.88万元，增长2,576.70%，主要原因为报告期内购置土地，土地余款暂未支付。

12、合同负债期末余额216.18万元，较期初减少522.37万元，降低70.73%，主要原因为报告期内相关预收款项达到收入确认标准，进行了收入确认。

13、应交税费期末余额797.25万元，较期初增加237.17万元，增长42.35%，主要原因为报告期内购置土地，相关税金暂未支付。

14、其他应付款期末余额293.50万元，较期初增加229.63万元，增长359.53%，主要为报告期末物业费、部分发行费等尚未支付。

15、一年内到期的非流动负债期末余额123.41万元、租赁负债期末余额117.96万元，为报告期执行新租赁准则待支付的租赁费用。

16、递延收益期末余额100.00万元，较期初增加50.00万元，增长100.00%，主要原因为报告期内收到的政府补助尚未结项。

(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	11,505.76	33.34%
资本公积	57,439.43	19,414.49	195.86%
盈余公积	3,590.96	2,776.88	29.32%
未分配利润	18,867.46	11,609.61	62.52%
归属于母公司所有者权益合计	95,239.61	45,306.74	110.21%
所有者权益合计	95,239.61	45,306.74	110.21%
负债和所有者权益总计	107,654.64	47,823.83	125.11%

1、股本余额15,341.76万元，较期初增加3,836.00万元，增长33.34%，主要原因为报告期内公司完成首次公开发行股票3,836.00万股。

2、未分配利润余额18,867.46万元，较期初增加7,257.85万元，增长62.52%，主要原因为报告期内公司净利润增长。

(三) 经营成果情况

单位：万元

项目	2021年度	2020年度	同比增减
营业收入	20,978.10	15,418.62	36.06%
营业成本	7,305.91	4,773.74	53.04%
税金及附加	221.48	195.51	13.28%
销售费用	380.57	294.52	29.22%
管理费用	2,635.46	2,233.23	18.01%
研发费用	2,532.20	1,969.14	28.59%
财务费用	-482.72	-279.68	-72.60%

其他收益	538.61	416.73	29.25%
信用减值损失	-112.15	32.04	-450.02%
资产减值损失	0.38	-0.11	453.14%
营业外收入	1.71	0.68	152.90%
营业外支出	4.00	80.00	-95.00%
所得税费用	737.82	551.60	33.76%
净利润	8,071.93	6,047.54	33.47%

1、营业收入实现20,978.10万元，同比增加5,559.48万元，增长36.06%，主要原因为报告期内，公司整体经营业绩较去年有较大幅度增长，其中无纸化考试与网上评卷服务收入、软件开发收入增幅较大。

2、营业成本发生7,305.91万元，同比增加2,532.17万元，增长53.04%，主要为报告期内收入增加，结转的成本配比增加。

3、销售费用发生380.57万元，同比增加86.05万元，增长29.22%，主要原因为报告期内公司加大市场拓展力度，相应支出增加。

4、研发费用发生2,532.20万元，同比增加563.06万元，增长28.59%，主要原因为公司持续加大研发投入，不断扩充研发力量，提升研发人员薪酬，相应支出增加。

5、财务费用发生-482.72万元，同比减少203.04万元，降低72.60%，主要原因为报告期内公司货币资金增加，相应资金收益增加。

(四) 现金流量情况

单位：万元

项 目	2021年度	2020年度	同比增减
经营活动现金流入小计	20,161.35	19,342.18	4.24%
经营活动现金流出小计	14,339.37	10,685.57	34.19%
经营活动产生的现金流量净额	5,821.99	8,656.62	-32.75%
投资活动现金流入小计	-	1.11	-100.00%
投资活动现金流出小计	4,452.76	3,407.73	30.67%
投资活动产生的现金流量净额	-4,452.76	-3,406.62	-30.71%

筹资活动现金流入小计	45,571.68	-	
筹资活动现金流出小计	3,730.82	4,787.30	-22.07%
筹资活动产生的现金流量净额	41,840.86	-4,787.30	974.00%
现金及现金等价物净增加额	43,210.09	462.69	9,238.87%

1、经营活动产生现金净流入5,821.99万元，同比降低32.75%，主要原因为报告期内部分业务款项尚未收回。

2、投资活动产生现金净流出4,452.76万元，同比增长30.71%，主要原因为报告期内公司新购置土地，现金流出有所增加。

3、筹资活动产生现金净流入41,840.86万元，同比增长974.00%，主要原因为报告期内公司完成首次公开发行股票，货币资金增加。

山东山大鸥玛软件股份有限公司

董事会

2022年4月22日