

蜂助手股份有限公司

2024 年度财务决算报告

蜂助手股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报表已经政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了政旦志远审字第 2500166 号无保留意见的审计报告，认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

一、主要财务数据变动情况

单位：万元

主要财务指标	2024 年	2023 年	变动金额	变动幅度
营业收入	153,864.98	117,904.75	35,960.23	30.50%
归属于母公司股东的净利润	13,375.67	14,208.78	-833.11	-5.86%
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,132.26	13,161.85	-29.59	-0.22%
经营活动产生的现金流量净额	-13,748.79	-22,893.09	9,144.30	39.94%
资产总额	294,790.57	204,811.78	89,978.79	43.93%
归属于母公司股东的净资产	176,165.19	168,962.34	7,202.85	4.26%

二、财务状况、经营成果及现金流量分析

（一）资产构成及变动情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司资产总额为 294,790.57 万元，较年初增加 89,978.79 万元，同比增长 43.93%。主要数据如下：

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减幅度
货币资金	28,626.26	45,853.04	-37.57%
应收账款	77,404.56	55,369.17	39.80%
预付款项	85,029.14	72,882.78	16.67%
其他应收款	1,675.69	1,228.83	36.36%
其他流动资产	533.03	308.48	72.79%
长期股权投资	-	1,265.94	-100.00%

其他权益工具投资	1,649.10	1,129.24	46.04%
存货	2,718.65	2,583.37	5.24%
固定资产	19,899.99	19,261.21	3.32%
使用权资产	389.27	559.02	-30.37%
长期待摊费用	642.35	496.36	29.41%
其他非流动资产	758.83	11.42	6,544.75%
在建工程	3,225.78	-	100.00%
无形资产	68,756.45	935.88	7,246.72%
资产总计	294,790.57	204,811.78	43.93%

主要变动项目说明如下：

1、货币资金较期初减少，主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

2、应收票据及应收账款较期初增加，主要系公司业务收入增加所致。

3、其他应收款较期初增加，主要系本期新增合同方支付项目保证金所致。

4、其他流动资产较期初增加，主要系待抵扣进项税增加所致。

5、长期股权投资较期初减少，主要系本期对投资事项调整所致。

6、其他权益工具投资较期初增加，主要系本期其他权益工具投资计入其他综合收益的利得增加所致。

7、使用权资产较期初减少，主要系公司设营销中心购置资产办公减少租赁费用所致。

8、其他非流动资产较期初增加，主要系本期的长期股权投资科目调整重分类所致。

9、在建工程较期初增加，主要系公司蜂助手未来大厦项目本期开始建设所致。

10、无形资产较期初增加，主要系本期公司取得土地使用权所致。

（二）负债构成及变动情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司负债总额为 105,822.02 万元，较年初增加 70,772.85 万元。主要数据如下：

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减幅度
短期借款	67,310.48	10,312.13	552.73%
应付票据	2,750.00	-	100.00%
应付账款	9,598.13	8,526.08	12.57%
合同负债	2,525.76	4,860.83	-48.04%
应付职工薪酬	764.57	673.40	13.54%
应交税费	3,464.68	2,433.44	42.38%
其他应付款	1,310.50	1,657.08	-20.92%
其他流动负债	153.93	287.49	-46.46%
长期借款	7,992.92	5,662.42	41.16%
租赁负债	242.09	405.21	-40.26%
长期应付款	9,479.19	-	100.00%
负债合计	105,822.02	35,049.17	201.92%

主要变动项目说明如下：

1、短期借款较期初大幅度增加，主要本期因业务发展需要，新增短期流动资金贷款所致。

2、应付票据的增加，主要系公司使用国内信用证支付货款所致。

3、合同负债较期初减少，主要系报告期内报告期预收款合同实施完成确认收入所致。

4、应交税费较期初增加，主要系公司期末应交增值税及附加税款增加所致。

5、其他流动负债较期初减少，主要系本期待转销项税减少所致。

6、长期借款较期初增加，主要系公司为补充日常流动资金向银行新增取得一年期以上的贷款所致。

7、租赁负债较期初减少，主要系公司设营销中心购置办公场地减少租赁费用所致。

8、长期应付款较期初增加，主要系本期控股子公司购置无形资产向其股东借款所致。

（三）股东权益情况

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动幅度
股本	22,038.55	16,958.40	29.96%
资本公积	87,519.55	92,791.05	-5.68%
其他综合收益	-839.57	-1,194.89	29.74%
盈余公积	5,960.87	4,949.60	20.43%
未分配利润	65,113.18	55,458.19	17.41%
股东权益合计	188,968.55	169,762.61	11.31%

主要项目变动说明如下：

- 1、报告期末，股本较年初增加，主要是报告期内，公司资本公积转增股本所致。
- 2、报告期末，其他综合收益较年初增加，主要系其他权益工具投资公允价值变动所致。
- 3、报告期末，盈余公积较上年同期增加，主要是公司按《公司法》及《公司章程》的有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金所致；未分配利润期末增加，主要是报告期内净利润增加所致。

（四）经营业绩情况

2024 年度公司实现营业收入 153,864.98 万元，较上年同期增加 35,960.23 万元，增加幅度为 30.50%；实现净利润 13,326.76 万元，较上年同期下降 6.56%。主要数据如下：

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	变动幅度
营业收入	153,864.98	117,904.75	30.50%
营业成本	120,658.92	89,552.64	34.74%
税金及附加	374.57	258.7	44.79%
销售费用	3,927.92	2,953.74	32.98%
管理费用	3,463.71	3,003.06	15.34%
研发费用	6,178.12	5,860.36	5.42%
财务费用	1,644.03	599.28	174.33%
信用减值损失	-2,192.63	-508.24	-331.42%
资产减值损失	-966.11	-315.14	-206.57%
其他收益	163.76	1,094.74	-85.04%
营业外收入	128.23	126.04	1.74%

营业外支出	11.84	6.72	76.16%
净利润	13,326.76	14,262.43	-6.56%

主要变动项目说明如下：

1、营业收入较上年同期增加，主要系本期市场及业务扩展，数字商品综合服务业务收入增长所致。营业成本同比增加，主要系本期营业收入增加，营业成本相应增加。

2、税金及附加较上年同期增加，主要系本期公司交易规模扩大，相关印花税、城建税及教育费附加有所增加。

3、报告期内公司销售费用较上年同期有所增加，主要系本期为了加大销售规模，新增销售人员人工支出较上期增加所致。

4、报告期内公司财务费用较上年同期大幅度增加，主要系报告期短期借款、长期借款及长期应付款大幅度增加所致。

5、报告期内公司信用减值损失较上年同期大幅度增加，主要系报告期计提的应收账款坏账损失增加所致。

6、报告期内资产减值损失较上年同期增加，主要系本期存货可变现净值较上期下降而补提存货跌价所致。

7、报告期内公司其他收益较上年同期减少，主要系本期收到的政府补助减少所致。

8、报告期内公司营业外支出较上年同期增加，主要系本期对外捐赠支出增加所致。

（五）现金流量

报告期内，公司现金流量主要数据如下：

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	变动金额	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	-13,748.79	-22,893.09	9,144.30	39.94%
投资活动产生的现金流量净额	-72,101.68	-10,202.88	-61,898.80	-606.68%
筹资活动产生的现金流量净额	68,168.80	77,724.45	-9,555.65	-12.29%

主要变动项目说明如下：

1、经营活动产生的现金流量

2024 年经营活动产生的现金流量净额较上年同期有所增加，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加所致。

2、投资活动产生的现金流量

2024 年投资活动产生的现金流量净额较上期大幅减少，主要系本期公司购置无形资产支出增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量

2024 年筹资活动产生的现金流量净额较上期减少，主要系上期为收到公司首次公开发行股票募集资金所致。

蜂助手股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 25 日