

## 2024 年度财务决算报告

### 一、2024 年度财务报告审计意见

公司委托四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年 12 月 31 日的资产负债表、2024 年度的利润表、现金流量表及股东权益变动表进行审计。四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对此出具了标准无保留意见的审计报告。

### 二、报表合并范围情况

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

### 三、主要经营指标及完成情况（金额单位：人民币万元）

#### （一）主要财务数据

项目	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入	16,533.51	17,969.78	-7.99%
归属于上市公司股东的净利润	-7,230.95	-17,166.33	57.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-8,529.15	-18,692.33	54.37%
经营活动产生的现金流量净额	3,427.88	6,013.03	-42.99%
基本每股收益（元/股）	-0.32	-0.76	57.89%
稀释每股收益（元/股）	-0.32	-0.76	57.89%
加权平均净资产收益率	-6.19%	-13.32%	上升 7.13 个百分点
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减
总资产	146,388.79	156,502.18	-6.46%
归属于上市公司股东的净资产	112,904.06	120,361.35	-6.20%

#### （二）主要成本费用指标分析

科目	2024 年	2023 年	同比增减
销售费用	1,831.34	2,922.88	-37.34%
管理费用	3,398.76	2,758.53	23.21%
财务费用	389.07	430.20	-9.56%
研发费用	6,759.79	5,418.81	24.75%
所得税费用	-720.48	-2,338.68	69.19%

#### 相关数据同比发生重大变动的说明

销售费用，本期较上年同期减少 1,091.54 万元，同比下降 37.34%，主要系上年同期为争取销售合同发生的成本因最终未能

签约进行费用化所致。

所得税费用，本期费用金额较上年同期增加 1,618.20 万元，同比增长 69.19%，主要系本期确认的递延所得税资产减少所致。

### (三) 财务状况指标分析

科目	2024 年末		2024 年初		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	13,553.43	9.26%	13,853.80	8.85%	0.41%
应收账款	11,301.03	7.72%	14,025.60	8.96%	-1.24%
合同资产	305.55	0.21%	479.88	0.31%	-0.10%
存货	16,002.21	10.93%	15,323.42	9.79%	1.14%
长期股权投资	8,127.15	5.55%	7,628.30	4.87%	0.68%
固定资产	35,993.49	24.59%	37,401.19	23.90%	0.69%
在建工程	1,440.93	0.98%	1,402.02	0.90%	0.08%
使用权资产	122.01	0.08%	79.36	0.05%	0.03%
短期借款	4,146.28	2.83%	3,465.10	2.21%	0.62%
合同负债	1,828.79	1.25%	1,968.99	1.26%	-0.01%
长期借款	4,000.00	2.73%	7,000.00	4.47%	-1.74%
租赁负债	39.71	0.03%	44.54	0.03%	0.00%
应收票据	446.37	0.30%	259.03	0.17%	0.13%
预付款项	240.33	0.16%	420.47	0.27%	-0.11%
应付票据	533.34	0.36%	1,049.28	0.67%	-0.31%
预收款项	11.88	0.01%	45.10	0.03%	-0.02%
应付职工薪酬	2,522.49	1.72%	1,653.21	1.06%	0.66%
应交税费	40.72	0.03%	65.08	0.04%	-0.01%
长期应付款	162.93	0.11%	0	0.00%	0.11%
递延所得税负债	19.16	0.01%	9.55	0.01%	0.00%

#### 相关数据同比发生重大变动的说明

合同资产，期末较期初减少 174.33 万元，下降比例为 36.33%，主要系质保金收回，以及将质保期满的质保金从合同资产转为应收账款核算共同影响所致。

使用权资产，期末较期初增加 42.64 万元，增长比例为 53.73%，主要系本期新增租赁资产所致。

长期借款，期末较期初减少 3,000.00 万元，下降比例为 42.86%，主要系本期归还到期银行借款所致。

应收票据，期末较期初增加 187.34 万元，增长比例为 72.32%，

主要系本期以商业汇票方式结算销货款增加所致。

预付款项，期末较期初减少 180.14 万元，下降比例为 42.84%，主要系预付供应商合同款到期办理结算所致。

应付票据，期末较期初减少 515.94 万元，下降比例为 49.17%，主要系应付票据到期兑付以及本期采用银行承兑汇票结算货款的方式减少共同影响所致。

预收款项，期末较期初减少 33.22 万元，下降比例为 73.65%，主要系按租赁期确认租赁收益所致。

应付职工薪酬，期末较期初增加 869.28 万元，增长比例为 52.58%，主要系未支付的年终绩效增加所致。

应交税费，期末较期初减少 24.36 万元，下降比例为 37.43%，主要系上年末计提应缴税金在本年缴纳所致。

长期应付款，期末较期初增加 162.93 万元，主要系本期新增售后租回业务所致。

递延所得税负债，期末较期初增加 9.60 万元，增长比例为 100.50%，主要系本期子公司华控图形公司按会计政策于租赁开始日新确认使用权资产影响所致。

#### （四）现金流指标分析

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	3,427.88	6,013.03	-42.99%
投资活动产生的现金流量净额	-1,449.47	-2,901.55	50.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,257.92	873.21	-358.58%
现金及现金等价物净增加额	-279.51	3,984.70	-107.01%

#### 相关数据同比发生重大变动的说明

经营活动产生的现金流量净额，较上年同期减少 2,585.15 万元，同比下降 42.99%，主要系本年合同采购支出同比增加 2,231.77 万元所致。

投资活动产生的现金流量净额，较上年同期增加 1,452.08 万元，同比增长 50.04%，主要系本期为长期资产的付现支出同比减

少 1,469.89 万元所致。

筹资活动产生的现金流量净额，较上年同期减少 3,131.13 万元，同比下降 358.58%，主要上年同期收到长期流动资金借款所致。

四川川大智胜软件股份有限公司

董 事 会

二〇二五年四月二十八日