

福建榕基软件股份有限公司

2025 年度财务决算报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对福建榕基软件股份有限公司（以下简称“公司”）2025 年度的财务状况、经营成果及现金流量等进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

会计师审计意见认为：公司的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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

根据致同审字（2026）第 351A014822 号审计报告，现将公司 2025 年度财务决算情况汇报如下：

一、主要会计数据及财务指标

项目	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	479,060,964.09	484,414,968.67	-1.11%	375,009,219.29
归属于上市公司股东的净利润（元）	-68,484,184.60	-86,902,866.92	21.19%	-145,647,872.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-79,493,754.36	-92,912,798.33	14.44%	-156,505,126.82
经营活动产生的现金流量净额（元）	48,040,244.84	34,531,479.64	39.12%	27,991,161.57
基本每股收益（元/股）	-0.1101	-0.1397	21.19%	-0.2341
稀释每股收益（元/股）	-0.1101	-0.1397	21.19%	-0.2341
加权平均净资产收益率	-5.02%	-6.21%	1.19%	-0.09%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末

总资产（元）	2,419,613,220.18	2,526,128,008.70	-4.22%	2,678,483,306.70
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,328,271,818.21	1,400,097,618.42	-5.13%	1,486,354,529.53

报告期内，公司营业收入较上年同期减少 1.11%，归属于上市公司股东的净利润较上年同期减亏 1,841.87 万元，减亏幅度为 21.19%。

主要原因是：面对复杂多变的外部经营环境，公司持续深入推进软件“平台化、行业化、产品化、智能化、服务化”战略，营业收入略有下降；同时公司进一步强化各项费用管控，成本费用结构持续优化，致使本期亏损金额较上年同期有所收窄。

二、公司主营业务经营状况的分析

（一）营业收入按业务分类情况

单位：元

业务类别	2025 年	2024 年	变动幅度
系统集成收入	285,052,879.84	292,851,498.58	-2.66%
软件产品及服务收入	137,427,776.37	147,243,043.71	-6.67%
园区开发与运营收入	52,962,168.43	44,320,426.38	19.50%
其他业务收入	3,618,139.45		
收入合计	479,060,964.09	484,414,968.67	-1.11%
系统集成成本	239,033,093.94	257,266,372.94	-7.09%
软件产品及服务成本	67,660,810.78	60,112,448.38	12.56%
园区开发与运营成本	37,769,718.84	34,962,321.87	8.03%
其他业务成本	688,452.05		
成本合计	345,152,075.61	352,341,143.19	-2.04%
系统集成毛利率	16.14%	12.15%	3.99%
软件产品及服务毛利率	50.77%	59.17%	-8.40%
园区开发与运营毛利率	28.69%	21.11%	7.58%

其他业务毛利率	80.97%		
毛利率	27.95%	27.26%	0.69%

报告期内，公司营业收入较上年同期减少 1.11%。其中：系统集成收入减少 2.66%，软件产品及服务收入减少 6.67%，园区开发与运营收入增加 19.50%，其他业务收入增加 361.81 万元。

报告期内，系统集成业务毛利率较上年同期增加 3.99%；园区开发与运营业务毛利率较上年同期增加 7.58%；受部分项目毛利水平偏低影响，软件产品及服务业务毛利率较上年同期减少 8.40%。综合影响下，公司整体毛利率较上年同期增加 0.69%。

（二）营业收入按地区分类情况

单位：元

地区名称	2025 年发生额		2024 年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	27,031,004.41	11,030,261.01	14,269,306.63	10,392,303.75
华东	59,742,062.66	51,061,669.50	91,063,035.96	73,927,364.39
华南	270,713,027.86	203,753,413.22	210,961,955.54	142,793,657.34
华中	91,137,303.76	54,329,351.21	122,774,213.70	85,791,487.23
其他	30,437,565.40	24,977,380.67	45,346,456.84	39,436,330.48
合计	479,060,964.09	345,152,075.61	484,414,968.67	352,341,143.19

报告期内，营业收入变动幅度较大的地区情况如下：华北地区营业收入较上年同期增加 89.43%，增加 1,276.17 万元；华东地区营业收入较上年同期减少 34.39%，减少 3,132.10 万元；华南地区营业收入较上年同期增加 28.32%，增加 5,975.11 万元；华中地区营业收入较上年同期减少 25.77%，减少 3,163.69 万元；其他地区营业收入较上年同期减少 32.88%，减少 1,490.89 万元。

三、2025 年公司的资产状况

（一）资产负债表主要项目变动情况

1.交易性金融资产较上年期末减少100%，减少38.11万元，主要是报告期理财产品到期

赎回所致。

2. 应收票据较上年期末增加 665.94%，主要是报告期以票据结算金额增加所致。
3. 其他流动资产较上年期末减少 45.79%，主要是报告期增值税留抵税额减少所致。
4. 开发支出较上年期末增加 199.85%，主要是报告期部分自行开发软件未完工结转所致。
5. 其他非流动资产较上年期末减少 88.69%，主要是报告期预付房屋及设备款项减少所致。
6. 应付票据较上年期末增加 748.25%，主要是以票据结算金额增加所致。
7. 预收款项较上年期末减少 31.69%，减少 26.41 万元，主要是报告期预收租金减少所致。
8. 应付职工薪酬较上年期末减少 56.13%，主要是报告期计提未付职工薪酬减少所致。
9. 应交税费较上年期末增加 47.27%，主要是报告期计提土地增值税等税费增加所致。
10. 租赁负债较上年期末增加 31.80%，主要是报告期租赁付款额增加及一年内到期的租赁负债减少所致。

（二）资产运营状况指标分析

项目	2025 年	2024 年	2023 年
应收账款周转率	1.57	1.92	1.58
存货周转率	0.45	0.44	0.33

报告期内，按应收账款余额计算的应收账款周转率较上年期末减少，主要是本期应收账款平均余额增加所致；存货周转率均较上年同期略有增加。

（三）偿债能力分析

财务指标	2025 年	2024 年	2023 年
流动比率（倍）	1.21	1.25	1.34
速动比率（倍）	0.48	0.50	0.59
资产负债率	45.21%	44.67%	44.53%

公司的流动比率、速动比率较上年同期有所降低，主要是受货币资金及其他流动资产减少影响；资产负债率较上年同期增加 0.54%，主要受资产总额减少的影响，目前公司资产负债率整体处于安全范围。

四、公司 2025 年度主要费用开支情况

单位：元

项目	2025 年		2024 年	
	金额	占营业收入比例	金额	占营业收入比例
销售费用	28,338,770.60	5.92%	29,012,098.76	5.99%
管理费用	78,173,846.99	16.32%	90,486,112.38	18.68%
研发费用	76,371,453.09	15.94%	83,551,720.43	17.25%
财务费用	15,017,751.61	3.13%	18,064,761.44	3.73%

2025 年度，公司以上四项费用合计 19,790.18 万元，较上年同期减少 2,321.29 万元。

其中：销售费用较上年同期减少 67.33 万元，降幅 2.32%；管理费用较上年同期减少 1,231.23 万元，降幅 13.61%，主要是无形资产摊销、办公费用等减少；研发费用较上年同期减少 718.03 万元，降幅 8.59%，主要是薪酬支出减少；财务费用较上年同期减少 304.70 万元，降幅 16.87%，主要是利息支出减少。

五、公司 2025 年度现金流量情况

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	477,533,608.44	570,591,502.15	-16.31%
经营活动现金流出小计	429,493,363.60	536,060,022.51	-19.88%
经营活动产生的现金流量净额	48,040,244.84	34,531,479.64	39.12%
投资活动现金流入小计	4,948,838.89	119,060,995.53	-95.84%
投资活动现金流出小计	58,062,174.16	86,106,427.08	-32.57%
投资活动产生的现金流量净额	-53,113,335.27	32,954,568.45	-261.17%
筹资活动现金流入小计	796,450,000.00	743,000,000.00	7.19%
筹资活动现金流出小计	829,307,672.37	796,655,434.30	4.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,857,672.37	-53,655,434.30	38.76%

现金及现金等价物净增加额	-38,444,291.86	15,470,320.31	-348.50%
--------------	----------------	---------------	----------

1.经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加**39.12%**，主要是报告期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

2.投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少**261.17%**，主要是报告期收回投资收到的现金金额较上年同期减少所致。

3.筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加**38.76%**，主要是报告期短期借款变动取得的现金净额增加所致。

六、公司会计政策、会计估计变更或重大会计政策更正的原因及影响

（一）重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

（二）重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

福建榕基软件股份有限公司董事会

2026年4月24日