

四川川大智胜软件股份有限公司

2025年度财务决算报告

一、2025年度财务报告审计意见

公司委托北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2025年12月31日的资产负债表、2025年度的利润表、现金流量表及股东权益变动表进行审计。北京国府嘉盈会计师事务所（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

	2025 年	2024 年	本年比上年增减
营业收入	32,520.29	16,533.51	96.69%
归属于上市公司股东的净利润	-24,322.22	-7,230.95	-236.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-25,223.60	-8,529.15	-195.73%
经营活动产生的现金流量净额	-9,799.45	3,427.88	-385.88%
基本每股收益（元/股）	-1.08	-0.32	-237.50%
稀释每股收益（元/股）	-1.08	-0.32	-237.50%
加权平均净资产收益率	-24.14%	-6.19%	下降 17.95 个百分点
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减
总资产	163,620.85	146,388.79	11.77%
归属于上市公司股东的净资产	86,562.12	112,904.06	-23.33%

（二）主要成本费用指标分析

	2025年	2024年	同比增减
销售费用	2,371.81	1,831.34	29.51%
管理费用	4,158.53	3,398.76	22.35%

财务费用	406.02	389.07	4.36%
研发费用	7,946.00	6,759.79	17.55%
所得税费用	-1,557.72	-720.48	-116.21%

所得税费用，本期较上年同期减少 837.24 万元，同比下降 116.21%，主要系本期新增确认递延所得税资产及部分子公司计提当期所得税费用增加，共同导致所得税费用同比大幅减少。

(三) 资产构成重大变动情况

	2025 年末		2025 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	9,677.62	5.91%	13,553.43	9.26%	-3.35%
应收账款	42,110.08	25.74%	11,301.03	7.72%	18.02%
合同资产	484.12	0.30%	305.55	0.21%	0.09%
存货	17,468.87	10.68%	16,002.21	10.93%	-0.25%
长期股权投资	2,937.11	1.80%	8,127.15	5.55%	-3.75%
固定资产	28,599.50	17.48%	35,993.49	24.59%	-7.11%
在建工程	3,496.07	2.14%	1,440.93	0.98%	1.16%
使用权资产	447.98	0.27%	122.01	0.08%	0.19%
短期借款	2,952.38	1.80%	4,146.28	2.83%	-1.03%
合同负债	5,164.70	3.16%	1,828.79	1.25%	1.91%
长期借款	1,880.00	1.15%	4,000.00	2.73%	-1.58%
租赁负债	382.80	0.23%	39.71	0.03%	0.20%
应收票据	1,682.20	1.03%	446.37	0.30%	0.73%
预付款项	1,544.01	0.94%	240.33	0.16%	0.78%
其他应收款	1,452.58	0.89%	4,713.05	3.22%	-2.33%
其他权益工具投资	3,792.16	2.32%	623.83	0.43%	1.89%
其他非流动金融资产	3,561.74	2.18%	5,400.00	3.69%	-1.51%
开发支出	6,120.76	3.74%	14,357.02	9.81%	-6.07%
商誉	10,541.20	6.44%	233.66	0.16%	6.28%
递延所得税资产	7,136.27	4.36%	4,977.74	3.40%	0.96%
应付票据	780.71	0.48%	533.34	0.36%	0.12%
应付账款	18,696.01	11.43%	6,440.88	4.40%	7.03%
预收款项	7.07	0.00%	11.88	0.01%	-0.01%
应交税费	1,161.46	0.71%	40.72	0.03%	0.68%
其他应付款	27,945.05	17.08%	1,446.16	0.99%	16.09%
一年内到期的非流动	4,826.98	2.95%	3,216.52	2.20%	0.75%

负债					
其他流动负债	1,034.49	0.63%	228.20	0.16%	0.47%
长期应付款	-	0.00%	162.93	0.11%	-0.11%
预计负债	743.87	0.45%	314.29	0.21%	0.24%
递延所得税负债	774.55	0.47%	19.16	0.01%	0.46%

相关数据同比发生重大变动的说明

应收账款，期末较期初增加30,809.05万元，增长比例为272.62%，主要系本年度新增四家下属子公司纳入合并报表范围和公司营收实现大幅增长所致。

长期股权投资，期末较期初减少5,190.04万元，下降比例为63.86%，主要系本年度针对不再具有重大影响的华翼蓝天公司及千视通公司，按准则规定调整核算口径，将其剩余股权由权益法下长期股权投资，重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资进行会计核算所致。

在建工程，期末较期初增加2,055.15万元，增长比例为142.63%，主要系本期飞行员培训模拟机因搬迁安装及设备调试需要，由固定资产转入在建工程科目核算所致。

使用权资产，期末较期初增加325.98万元，增长比例为267.18%，主要系本年度新增四家下属子公司纳入合并报表范围，合并范围扩大导致并表金额增加所致。

合同负债，期末较期初增加3,335.91万元，增长比例为182.41%，主要系本年度新增四家子公司纳入合并报表范围新增合同预收款所致。

长期借款，期末较期初减少2,120.00万元，下降比例为53.00%，主要系本年度新增子公司兴仁科技公司纳入合并报表范围；另外按会计政策将一年内到期的长期借款进行重分类共同影响所致。

租赁负债，期末较期初增加343.09万元，增长比例为863.98%，主要系本年度新增四家下属子公司纳入合并报表范围，合并范围扩大导致并表金额增加所致。

应收票据，期末较期初增加1,235.83万元，增长比例为276.86%，

主要系本年度新增四家下属子公司纳入合并报表范围,合并范围扩大导致并表金额增加所致。

预付款项,期末较期初增加1,303.68万元,增长比例为542.46%,系预付供应商款项,新增变动主要系本年度新增四家下属子公司纳入合并报表范围所致。

其他应收款,期末较期初减少3,260.47万元,下降比例为69.18%,主要系计提信用减值准备所致。

其他权益工具投资,期末较期初增加3,168.32万元,增长比例为507.88%,主要系本年度针对不再具有重大影响的华翼蓝天公司及千视通公司,按准则规定调整核算口径,将其剩余股权由权益法下长期股权投资,重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资进行会计核算所致。

其他非流动金融资产,期末较期初减少1,838.26万元,下降比例为34.04%,主要系对以公允价值计量的金融工具进行评估,确认华安天诚公司公允价值变动损失所致。

开发支出,期末较期初减少8,236.26万元,下降比例为57.37%,主要系一是本期处置子公司,该主体期开发支出未不再纳入合并范围;二是期末对各研发项目实施进度全面研判,对研发成效未达预期、测试结果不佳,且无法形成具备商业利用价值成果的项目予以终止费用化结转研发费用所致。

商誉,期末较期初增加10,307.54万元,增长比例为4,411.27%,主要系溢价并购2家子公司所致。

递延所得税资产,期末较期初增加2,158.53万元,增长比例为43.36%,主要系本期计提资产减值准备形成递延所得税资产所致。

应付票据,期末较期初增加247.38万元,增长比例为46.38%,主要系本年度新增四家下属子公司纳入合并报表范围所致。

应付账款,期末较期初增加12,255.13万元,增长比例为190.27%,

主要系本年度新增四家下属子公司纳入合并报表范围所致。

应交税费，期末较期初增加1,120.73万元，增长比例为2752.17%，主要系本年度新增四家下属子公司纳入合并报表范围所致。

其他应付款，期末较期初增加26,498.89万元，增长比例为1,832.26%，主要系本期公司向振兴产研院借款19,240.00万元以及本年度新增四家下属子公司纳入合并报表范围共同影响所致。

一年内到期的非流动负债，期末较期初增加1,610.47万元，增长比例为50.07%，主要系按会计政策将一年内到期的4,000.00万元长期借款进行重分类以及本期归还3,000.00万元到期的长期流动资金借款共同影响所致。

其他流动负债，期末较期初增加806.29万元，增长比例为353.32%，主要系本年度新增四家下属子公司纳入合并报表范围所致。

预计负债，期末较期初增加429.59万元，增长比例为136.69%，主要系结合历史项目履约及售后维保实际情况，合理计提产品质量保证相关预计负债所致。

递延所得税负债，期末较期初增加755.4万元，增长比例为3943.21%，主要系金融资产公允价值发生变动，相应确认递延所得税负债所致。

(四) 现金流指标分析

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	36,241.34	29,761.80	21.77%
经营活动现金流出小计	46,040.79	26,333.92	74.83%
经营活动产生的现金流量净额	-9,799.45	3,427.88	-385.88%
投资活动现金流入小计	2,055.31	40.93	4,922.12%
投资活动现金流出小计	17,088.34	1,490.40	1,046.56%
投资活动产生的现金流量净额	-15,033.04	-1,449.47	-937.14%
筹资活动现金流入小计	28,670.50	4,595.82	523.84%
筹资活动现金流出小计	8,700.40	6,853.74	26.94%
筹资活动产生的现金流量净额	19,970.10	-2,257.92	984.45%
现金及现金等价物净增加额	-4,862.38	-279.51	-1,639.58%

1、相关数据同比发生重大变动的主要因素说明

经营活动产生的现金流量净额,本期较上年同期减少13,227.33万元,同比下降385.88%,主要系本期受业务规模扩张驱动,公司营收实现大幅增长,期末应收账款余额随之呈同向上升态势;项目物资采购支出增加,预付款项支出增加;致使经营活动现金流入减少、现金流出增加,经营活动产生的现金流量净额同比大幅下降。

投资活动产生的现金流量净额,本期较上年同期减少13,583.56万元,同比下降937.14%,主要系本期现金支付收购汉博德公司70%股权收购价款4,450.14万元、支付兴仁科技公司70%股权收购价款10,290万元共同影响所致。

筹资活动产生的现金流量净额,本期较上年同期增加22,228.02万元,同比增长984.45%,主要系公司本期取得振兴产研院借款19,240.00万元所致。

2、报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

经营活动产生的现金净流量为-9,799.45万元,净利润为-27,230.06万元,其中归母净利润为-24,322.22万元。公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异,主要系报告期内计提资产减值准备16,882.79万元,计提信用减值损失5,951.16万元,计提固定资产、无形资产及其他长期资产折旧与摊销共8,267.61万元、确认公允价值变动损失1,838.26万元等原因综合影响所致,上述事项涉及影响净利润但不影响经营活动现金流或影响经营活动现金流但不影响净利润。

四川川大智胜软件股份有限公司

董 事 会

二〇二六年四月二十八日