



四川川大智胜软件股份有限公司

2023 年年度报告

股票简称：川大智胜

股票代码：002253

披露时间：2024 年 3 月 29 日

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	3
第三节 管理层讨论与分析.....	7
第四节 公司治理.....	1
第五节 环境和社会责任.....	19
第六节 重要事项.....	21
第七节 股份变动及股东情况.....	28
第八节 优先股相关情况.....	33
第九节 债券相关情况.....	34
第十节 财务报告.....	35
第十一节 备查文件目录.....	171

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人游志胜、主管会计工作负责人胡清娴及会计机构负责人（会计主管人员）彭彦蒸声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、川大智胜	指	四川川大智胜软件股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
智胜视科公司	指	四川智胜视科航空航天技术有限公司
华控图形公司	指	四川华控图形科技有限公司
智胜三维公司	指	成都智胜三维应用技术有限责任公司
智胜斐斯公司	指	四川智胜斐斯科技有限责任公司
北京威胜通达公司	指	北京威胜通达科技有限公司
新视觉公司	指	成都智胜新视觉科技有限公司
北京公司	指	北京川大智胜科技有限公司
销售公司	指	四川智胜创联软件销售有限公司
深圳川大智胜公司	指	深圳市川大智胜科技发展有限公司
南京公司	指	南京川大智胜软件开发有限公司
智胜视界公司	指	四川智胜视界科技有限责任公司
星光航信公司	指	北京星光航信科技有限公司
成都胜威通达公司	指	成都胜威通达科技有限公司
智胜乐飞公司	指	四川智胜乐飞航空科技有限公司
互影通公司	指	四川智胜互影通文化科技有限公司
北京华安天诚公司	指	北京华安天诚科技有限公司
华翼蓝天公司	指	天津华翼蓝天科技股份有限公司
七重空间公司	指	四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司
智胜航安公司	指	成都智胜航安科技有限公司
智胜嘉园后勤公司	指	成都智胜嘉园后勤服务有限责任公司
极限飞行公司	指	四川极限飞行教育科技有限公司
内蒙古极限飞行	指	内蒙古极限飞行教育科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	川大智胜	股票代码	002253
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川川大智胜软件股份有限公司		
公司的中文简称	川大智胜		
公司的外文名称	Wisefsoft Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写	Wisefsoft		
公司的法定代表人	游志胜		
注册地址	四川省成都市武科东一路 7 号		
注册地址的邮政编码	610045		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	四川省成都市武科东一路 7 号		
办公地址的邮政编码	610045		
公司网址	http://www.wisefsoft.com.cn		
电子信箱	wisefsoft@wisefsoft.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴俊杰	
联系地址	四川省成都市武科东一路 7 号	
电话	028-68727816	
传真	028-84173453	
电子信箱	www_yyw@163.com	

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91510100723431912P
公司上市以来主营业务的变化情况	无变更
历次控股股东的变更情况	无变更

五、其他有关资料

会计师事务所名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	四川省成都市洗面桥街 18 号
签字会计师姓名	曾红、何琼莲、王武

六、主要会计数据和财务指标

公司不存在因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据。

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	179,697,781.88	245,882,778.55	-26.92%	301,351,645.72
归属于上市公司股东的净利润（元）	-171,663,330.56	-57,937,836.45	-196.29%	25,209,189.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-186,923,292.32	-69,163,904.19	-170.26%	9,060,257.29
经营活动产生的现金流量净额（元）	60,130,316.65	30,392,772.83	97.84%	29,142,701.17
基本每股收益（元/股）	-0.76	-0.26	-192.31%	0.11
稀释每股收益（元/股）	-0.76	-0.26	-192.31%	0.11
加权平均净资产收益率	-13.32%	-4.13%	下降 9.19 个百分点	1.76%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	1,565,021,802.17	1,751,181,509.81	-10.63%	1,806,091,759.59
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,203,613,485.55	1,374,869,505.20	-12.46%	1,432,661,432.81

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	179,697,781.88	245,882,778.55	
营业收入扣除金额（元）	2,934,134.84	1,139,404.17	房屋租赁、物业服务收入
营业收入扣除后金额（元）	176,763,647.04	244,743,374.38	

七、境内外会计准则下会计数据差异

（一）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（二）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（三）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	36,692,670.35	42,950,553.60	40,477,774.37	59,576,783.56
归属于上市公司股东的净利润	1,459,484.58	-13,154,616.91	-14,055,329.58	-145,912,868.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-609,609.04	-15,356,110.06	-16,763,627.35	-154,193,945.87
经营活动产生的现金流量净额	-3,893,298.32	15,783,558.81	1,037,848.97	47,202,207.19

上述财务指标或其加总数与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标不存在重大差异。

九、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	150,804.25	-8,890.15	-1,088,186.06	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	20,725,923.38	11,189,312.92	10,478,784.39	此项占归属于上市公司股东的净利润-12.07%，比上年同期增加 953.66 万元，增长比例 85.23%。公司的政府补助系与主营业务及研发投入相关的补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	600,000.00			
因税收、会计等法律、法规			9,079,379.37	

的调整对当期损益产生的一次性影响				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,855,018.00	-549,378.12		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-348,023.92	3,376,875.64	2,637.43	
减：所得税影响额	2,133,421.93	2,049,122.33	1,905,370.97	
少数股东权益影响额（税后）	1,880,302.02	732,730.22	418,311.89	
合计	15,259,961.76	11,226,067.74	16,148,932.27	--

报告期内，公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

报告期内，公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

报告期内，公司主营业务所处行业是航空业的若干细小分支，主要包括：（1）民航空中交通管理（2）军航航空管制（3）航空公司在岗飞行员的飞行模拟机培训。

报告期内，公司所处的航空业务无重要变化，行业优势是技术门槛和行业门槛都很高，公司业务相对稳定。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）传统业务

主要包括：

1. 民航、军航空管指挥控制系统开发、软件开发和服务，主要产品有民航空管自动化系统、军航各级管制中心系统和空域管理系统、管制安全防护系统、军民航多通道数字同步记录仪等；

2. 民航、军航空管仿真模拟训练系统产品和服务，包括雷达管制模拟机、程序管制模拟机、塔台管制模拟机和管制员飞行训练模拟器等；

3. 航空公司在岗飞行员年度证照更新必需进行的 D 级飞行模拟机培训服务。

（二）报告期内小规模试验应用的新产品

1. 高速高精度三维摄像机的小规模试产；

2. 心理健康状态多模态非接触自动检测和筛查系统，在大学、中学、司法系统、医疗系统的试验应用。

三、核心竞争力分析

（一）川大智胜主要的核心竞争力

1. 核心技术自主创新能力；

2. 成果转化能力，将自主创新成果转化为应用市场有竞争力（性价比）的高科技产品并得到推广应用。

（二）报告期内公司核心竞争力的增长

2023 年度是公司核心竞争力大幅增长的一年，主要标志性事件是：

1. 2023 年 4 月 28 日，公司牵头承担的科技部国家重大科学仪器专项“高

速高精度结构光三维测量仪器开发和应用”（项目编号：2013YQ490879）通过了科技部终验。此前由四川省科技厅组织的第三方测试和成果评价专家组给出的评价意见是“整体水平达到国际同类产品先进水平”“在同时实现高速度测量和高精度测量上达到国际领先水平”。

2. 公司募投项目核心技术开发的重要突破在 2023 年内后续的产品开发中取得重要进展，攻克了规模化量产中最大的难题即用微投射器阵列 MPM

（Micro Projector Matrix）替代德州仪器数字微镜芯片 DMD（Digital Micromirror Devices）实现量产中的精确对准难题，保证中等批量产品

（>1000 台）的测量精度，大幅提升公司新开发的三维高速摄像机的市场竞争力。MDM 相移技术的发明和量产难题的解决标志着川大智胜技术创新已从软件、算法和应用拓展到了传感器硬件。

3. 报告期内，公司和华西医学大数据中心合作开发的以公司高速三维微表情抓拍摄像机为核心的“心理健康状态多模态非接触式自动检测和排查设备”在多个重要领域，试用取得理想的效果。2024 年内，将大范围推广。

4. 公司在人工智能领域的技术创新和成果转化获四川省政府大力扶持。2023 年底，中央多个重要会议提出发展“新质生产力”。四川省将发展以人工智能为代表的新质生产力列为“一号工程”。川大智胜成为四川省首批建设的 3 个人工智能创新联合体之一的“智能人机接口创新联合体”的总牵头单位。

四、主营业务分析

（一）概述

1. 2023 年主要财务指标情况

2023 年度，公司实现营业总收入 17,969.78 万元，同比减少 6,618.50 万元，同比下降 26.92%；归属于上市公司股东的净利润亏损 17,166.33 万元，同比减少 11,372.55 万元，同比下降 196.29%。

公司总资产 15.65 亿元，负债 3.24 亿元，净资产 12.41 亿元，归属于母公司的净资产 12.04 亿元。

2. 报告期业绩出现亏损原因分析

（1）2023 年度，受行业总体环境影响，公司军航民航业务及飞行员飞行

模拟机培训业务新签合同减少、存量合同下降、收入相应减少，项目执行周期延长、执行成本上升，导致总体毛利较上年同期减少 2,892.39 万元。

(2) 公司对截止 2023 年 12 月 31 日存在减值迹象的各类资产进行了减值测试，2023 年计提各项减值损失金额共计 11,735.86 万元。本次计提资产减值准备减少 2023 年度净利润 11,735.86 万元。

(二) 收入与成本

1. 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	179,697,781.88	100%	245,882,778.55	100%	-26.92%
分行业					
软件行业	175,620,316.22	97.73%	244,412,788.05	99.40%	-28.15%
其他行业	4,077,465.66	2.27%	1,469,990.50	0.60%	177.38%
分产品					
航空及空管产品与服务	90,322,901.68	50.26%	142,494,216.04	57.95%	-36.61%
人工智能产品与服务	14,328,777.25	7.97%	39,265,048.83	15.97%	-63.51%
虚拟现实和增强现实产品与服务	70,676,381.25	39.34%	62,058,597.93	25.24%	13.89%
信息化及其他产品与服务	4,369,721.70	2.43%	2,064,915.75	0.84%	111.62%
分地区					
东北	9,509,736.67	5.29%	20,118,351.38	8.18%	-52.73%
华北	36,560,249.05	20.34%	37,987,872.21	15.45%	-3.76%
华东	18,449,164.27	10.27%	25,348,842.76	10.31%	-27.22%
华南	9,258,082.45	5.15%	24,716,577.52	10.05%	-62.54%
华中	3,783,646.07	2.11%	17,042,160.29	6.93%	-77.80%
西北	13,859,904.24	7.71%	6,070,801.48	2.47%	128.30%
西南	88,276,999.13	49.13%	114,598,172.91	46.61%	-22.97%
分销售模式					
直接销售	179,697,781.88	100.00%	245,882,778.55	100.00%	-26.92%

公司均遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求。

单位：元

	2023 年度	2022 年度
--	---------	---------

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	36,692,670.35	42,950,553.60	40,477,774.37	59,576,783.56	57,782,417.20	65,174,505.92	48,316,984.77	74,608,870.66
归属于上市公司股东的净利润	1,459,484.58	-13,154,616.91	-14,055,329.58	-145,912,868.65	2,980,632.82	3,917,184.48	-2,217,047.63	-62,618,606.12

2. 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
软件行业	175,620,316.22	170,005,045.92	3.20%	-28.15%	-18.59%	-11.36%
分产品						
航空及空管产品与服务	90,322,901.68	89,839,276.92	0.54%	-36.61%	-28.26%	-11.58%
虚拟现实和增强现实产品与服务	70,676,381.25	60,481,972.91	14.42%	13.89%	33.44%	-12.55%
分地区						
华北	36,560,249.05	44,233,176.04	-20.99%	-3.76%	-21.92%	28.15%
华东	18,449,164.27	14,406,490.89	21.91%	-27.22%	-21.47%	-5.72%
西南	88,276,999.13	77,124,890.40	12.63%	-22.97%	-1.90%	-18.77%
分销售模式						
直接销售	179,697,781.88	172,101,451.36	4.23%	-26.92%	-17.80%	-10.63%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

3. 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

4. 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

5. 营业成本构成

(1) 行业和产品分类

单位：元

行业分类	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
软件行业	170,005,045.92	98.78%	208,823,036.99	99.74%	-18.59%
其他行业	2,096,405.44	1.22%	539,512.67	0.26%	288.57%
产品分类	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
航空及空管产品与服务	89,839,276.92	52.20%	125,220,473.85	59.81%	-28.26%
人工智能产品与服务	19,328,428.29	11.23%	37,926,448.65	18.12%	-49.04%
虚拟现实和增强现实产品与服务	60,481,972.91	35.14%	45,323,974.19	21.65%	33.44%
信息化及其他产品与服务	2,451,773.24	1.42%	891,652.97	0.43%	174.97%

(2) 主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
人工成本	27,683,883.31	16.09%	41,854,455.84	19.99%	-33.86%
材料成本	31,481,483.11	18.29%	53,364,637.28	25.49%	-41.01%
差旅费	4,209,893.96	2.45%	5,161,562.61	2.47%	-18.44%
外包工程及技术服务费	59,064,734.17	34.32%	57,015,437.90	27.23%	3.59%
计提售后维护费	952,241.25	0.55%	1,034,618.14	0.49%	-7.96%
分摊费用（含折旧）	37,304,590.06	21.68%	38,884,498.64	18.57%	-4.06%
其他直接成本	10,231,371.14	5.94%	11,507,826.58	5.50%	-11.09%
合计	170,928,197.00	99.32%	208,823,036.99	99.74%	-18.15%

6. 报告期内合并范围是否发生变动

2023 年 2 月 7 日，公司原孙公司“四川智胜乐飞航空科技有限公司”经清算后完成工商注销，从注销之日起不再纳入合并范围。

7. 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

8. 主要销售客户和主要供应商情况

(1) 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	72,024,937.25
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	40.08%

前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%
--------------------------	-------

(2) 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例
1	客户 1	29,234,849.08	16.27%
2	客户 2	20,068,981.15	11.17%
3	客户 3	8,584,905.66	4.78%
4	客户 4	8,227,522.11	4.58%
5	客户 5	5,908,679.25	3.29%
合计		72,024,937.25	40.08%

(3) 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额 (元)	42,931,033.84
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	31.69%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	12.59%

(4) 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额 (元)	占年度采购总额比例
1	供应商 1	10,867,440.00	8.02%
2	供应商 2	10,600,000.00	7.82%
3	供应商 3	8,518,400.00	6.29%
4	供应商 4	6,756,000.00	4.99%
5	供应商 5	6,189,193.84	4.57%
合计		42,931,033.84	31.69%

(三) 费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减
销售费用	34,116,326.33	15,244,109.01	123.80%
管理费用	27,585,332.56	22,992,456.36	19.98%
财务费用	4,302,007.28	3,737,692.15	15.10%
研发费用	54,188,133.60	45,816,412.87	18.27%
所得税费用	-23,386,835.53	-6,810,434.91	-243.40%

相关数据同比发生重大变动的说明

销售费用，本期较上年同期增加 1,887.22 万元，同比增长 123.80%，主要系与销售相关的工资支出增加，以及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，本期较上年同期减少 1,657.64 万元，同比下降 243.40%，主

要系本期递延所得税资产增加所致。

(四) 研发投入

1. 2023 年公司主要在研项目情况

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
高识别率空管语音识别与合成技术及应用系统	解决空管指挥人为“错忘漏”安全风险事前、事中和事后的语音识别与合成关键技术，提升公司空管产品的智能化水平，提高市场竞争力。	基本解决关键技术，并开发出样机进行技术验证和优化。	大幅提升空管识别和合成精度以及复杂环境抗干扰能力，研制产品并推向市场。	可对公司现有空管指挥、培训类产品进行智能化升级，并拓展应用到机载等更广泛应用场景，提升公司在智慧航空/空管等领域核心技术竞争力。
高精度三维人脸采集建库与动态识别	一方面验证公司研制的三维采集设备，另一方面基于大规模数据库研发三维动态识别算法模型。	完成部分场景三维人脸采集、审核和入库。完成动态识别算法模型训练，正在开展应用示范，并将持续优化。	结合承担工信部揭榜挂帅的任务要求，完成相关设备和算法性能验证，同时确保数据安全，为三维人脸动态识别应用与推广提供支撑。	完善公司三维采集设备、数据采集、动态识别与应用全套技术与产品，加强公司三维采集与识别领域竞争力。
驾驶人员三维人脸数据采集与识别	在采集驾考人员二维基础上增加三维信息采集，并研发针对驾考业务的应用。	完成相关数据采集与存储，开发相关识别算法模型及应用系统部署在多个现场，正在进行运行验证。	将三维数据采集与识别技术应用到驾考相关业务，同时确保数据安全。	完善公司三维采集设备、数据采集、动态识别与应用全套技术与应用，加强公司三维采集与识别领域竞争力。

2. 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量(人)	235	288	-18.40%
研发人员数量占比	63.34%	67.13%	-3.79%
研发人员学历结构			
本科	137	155	-11.61%
硕士	38	50	-24.00%
博士	9	12	-25.00%
研发人员年龄构成			

30 岁以下	64	92	-30.43%
30~40 岁	105	123	-14.63%
40-50 岁	51	50	2.00%
50 岁以上	15	23	-34.78%

3. 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	27,786,792.96	63,279,659.68	-56.09%
研发投入占营业收入比例	15.46%	25.74%	-10.28%
研发投入资本化的金额（元）	21,511,267.10	59,837,361.65	-64.05%
资本化研发投入占研发投入的比例	77.42%	94.56%	-17.14%

4. 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

5. 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

6. 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

7. 研发资本化项目基本情况、资本化金额及实施情况

项目名称	研发资本化金额	相关项目基本情况	实施进度
人工智能类项目	17,696,402.36	包括空管语音识别与合成研发、三维相机模组/相机/摄像机技术研发与产品研制、三维动态识别模型研发、三维识别示范应用等项目。本期研发投入是为了按期完成上述项目的研发内容，确保按预期输出成果。	按项目计划执行，进度正常。
其他类项目	3,814,864.74	本期研发投入是为了按期完成上述项目的研发内容，确保按预期输出成果。	按项目计划执行，进度正常。
合计	21,511,267.10		

8. 研发投入资本化依据及相关内控制度内容

(1) 研发投入资本化依据

对符合进入开发阶段的研发项目，公司按项目管理的要求提交开发项目立项材料，并按项目管理业务流程进行评审，经评审同意后作为开发阶段的起始

时点。

(2) 研发投入相关内控制度

根据公司《项目管理办法》《研发项目管理办法》的规定，研发投入需通过立项审批同意后实施、对进度实施过程管理，项目结束时作进行结题。

(五) 现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	294,750,140.69	268,756,390.55	9.67%
经营活动现金流出小计	234,619,824.04	238,363,617.72	-1.57%
经营活动产生的现金流量净额	60,130,316.65	30,392,772.83	97.84%
投资活动现金流入小计	587,371.54	234,920.00	150.03%
投资活动现金流出小计	29,602,886.98	71,137,411.47	-58.39%
投资活动产生的现金流量净额	-29,015,515.44	-70,902,491.47	59.08%
筹资活动现金流入小计	75,800,000.00	58,664,625.00	29.21%
筹资活动现金流出小计	67,067,854.53	23,225,550.56	188.77%
筹资活动产生的现金流量净额	8,732,145.47	35,439,074.44	-75.36%
现金及现金等价物净增加额	39,846,951.29	-5,070,646.67	885.84%

1. 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

经营活动产生的现金流量净额，较上年同期增加 2,973.75 万元，同比增长 97.84%，主要系本年合同回款同比增加 2,900.37 万元以及采购支出同比减少 1,707.80 万元共同影响所致。

投资活动产生的现金流量净额，较上年同期增加 4,188.70 万元，同比增长 59.08%，主要系本期为长期资产的付现投入减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额，较上年同期减少 2,670.69 万元，同比下降 75.36%，主要系本期归还长、短期借款 4,476.89 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 6,013.03 万元，净利润为-18,962.46 万元，存在重大差异的原因系计提各类资产减值准备 11,735.86 万元、资产折旧与摊销 9,148.47 万元。

五、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,214,003.38	0.57%	主要为对联营企业投资产生的投资收益	是
公允价值变动损益	600,000.00	-0.28%	参股公司产生的公允价值变动收益	是
营业外收入	82,099.51	-0.04%	主要为与经营活动无关的其他收入	否
营业外支出	2,295,794.62	-1.08%	主要为计提的对联营企业承担补充赔偿责任损失	否
信用减值损失	-34,448,323.65	16.17%	主要为按政策计提应收款项的减值损失	是
资产减值损失	-82,910,325.24	38.92%	主要为计提的存货、无形资产及开发支出减值损失	否

营业外收入，本期收益金额较上年同期减少 329.48 万元，同比下降 97.57%，主要系上期确认合同违约金收益所致。

营业外支出，本期损失金额较上年同期增加 174.64 万元，同比增长 317.85%，主要系预计对联营企业承担补充赔偿责任损失增加所致。

信用减值损失，本期损失金额较上年同期增加 1,030.83 万元，同比增长 42.70%，主要系其他应收款增加，按会计政策确认的坏账准备增加所致。

资产减值损失，本期损失金额较上年同期增加 7,890.18 万元，同比增长 1,968.36%，主要系受法律法规、市场环境、技术迭代以及经营因素等共同影响，公司无形资产发生减值；部分在研项目在项目执行后期经评判，不能达到预期的成果输出，未来也不能给公司带来经济利益，开发支出发生减值共同影响所致。

六、资产及负债状况分析

（一）资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 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	138,537,962.59	8.85%	100,231,705.38	5.72%	3.13%
应收账款	140,256,044.00	8.96%	206,591,402.84	11.80%	-2.84%
合同资产	4,798,765.89	0.31%	6,897,841.52	0.39%	-0.08%
存货	153,234,238.52	9.79%	182,617,660.53	10.43%	-0.64%
长期股权投资	76,282,979.99	4.87%	81,601,238.63	4.66%	0.21%
固定资产	374,011,918.94	23.90%	393,031,450.18	22.44%	1.46%

在建工程	14,020,185.87	0.90%		0.00%	0.90%
使用权资产	793,641.85	0.05%	2,093,563.85	0.12%	-0.07%
短期借款	34,650,966.72	2.21%	28,676,281.62	1.64%	0.57%
合同负债	19,689,874.01	1.26%	11,650,772.47	0.67%	0.59%
长期借款	70,000,000.00	4.47%	58,000,000.00	3.31%	1.16%
租赁负债	445,446.83	0.03%	495,447.85	0.03%	0.00%
应收票据	2,590,305.72	0.17%	1,000,000.00	0.06%	0.11%
预付款项	4,204,721.24	0.27%	25,700,537.46	1.47%	-1.20%
其他应收款	57,595,601.46	3.68%	16,963,332.29	0.97%	2.71%
其他权益工具投资	8,590,052.71	0.55%	4,650,000.00	0.27%	0.28%
长期待摊费用	543,076.08	0.03%	1,030,251.55	0.06%	-0.03%
递延所得税资产	42,210,800.30	2.70%	19,145,501.62	1.09%	1.61%
其他非流动资产	24,263,120.42	1.55%	68,223,069.72	3.90%	-2.35%
预收款项	451,039.56	0.03%	961,667.32	0.05%	-0.02%
应付职工薪酬	16,532,089.88	1.06%	10,130,169.99	0.58%	0.48%
应交税费	650,786.41	0.04%	2,114,112.29	0.12%	-0.08%
其他应付款	13,343,273.28	0.85%	27,596,891.31	1.58%	-0.73%
其他流动负债	1,817,856.77	0.12%	977,068.56	0.06%	0.06%
预计负债	2,700,628.26	0.17%	1,662,492.88	0.09%	0.08%
递延所得税负债	95,548.15	0.01%	287,923.50	0.02%	-0.01%

相关数据较期初发生重大变动的主要影响因素说明

货币资金，期末较期初增加 3,830.63 万元，增长比例为 38.22%，主要系销售货款回笼，以及用于日常现金周转的借款增加共同影响所致。

应收账款，期末较期初减少 6,633.54 万元，下降比例为 32.11%，主要系收入下降、以前年度销售货款回笼，以及计提坏账准备增加共同影响所致。

合同资产，期末较期初减少 209.91 万元，下降比例为 30.43%，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，期末较期初减少 129.99 万元，下降比例为 62.09%，主要系按资产租赁期折旧摊销所致。

合同负债，期末较期初增加 803.91 万元，增长比例为 69.00%，主要系已收到而还尚未向客户转让商品的款项增加所致。

应收票据，期末较期初增加 159.03 万元，增长比例为 159.03%，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 2,149.58 万元，下降比例为 83.64%，主要系预付供应商合同款到期办理结算所致。

其他应收款，期末较期初增加 4,063.23 万元，增长比例为 239.53%，主要系原公司与天津华翼蓝天科技股份有限公司签订的《A320 全任务飞行模拟机》采购合同，由于天津华翼蓝天科技股份有限公司未能按期交付合同产品，该产品目前面临的市场环境发生了改变，公司采购需求意愿下降，经双方协商终止该采购合同，预付的进度款转至其他应收款核算所致。

其他权益工具投资，期末较期初增加 394.01 万元，增长比例为 84.73%，主要系对原联营企业深圳市智胜慧通科技有限公司不具有重大影响，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资所致。

长期待摊费用，期末较期初减少 48.72 万元，下降比例为 47.29%，主要系资产按受益期限摊销后减少价值所致。

递延所得税资产，期末较期初增加 2,306.53 万元，增长比例为 120.47%，主要系按税收政策确认的可抵扣亏损与计提减值产生可抵扣暂时性差异共同影响所致。

其他非流动资产，期末较期初减少 4,395.99 万元，下降比例为 64.44%，主要系原公司与天津华翼蓝天科技股份有限公司签订的《A320 全任务飞行模拟机》采购合同，由于天津华翼蓝天科技股份有限公司未能按期交付合同产品，该产品目前面临的市场环境发生了改变，公司采购需求意愿下降，经双方协商终止该采购合同，预付的进度款转至其他应收款核算所致。

预收款项，期末较期初减少 51.06 万元，下降比例为 53.10%，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 640.19 万元，增长比例为 63.20%，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 146.33 万元，下降比例为 69.22%，主要系本期末应缴纳企业所得税减少所致。

其他应付款，期末较期初减少 1,425.36 万元，下降比例为 51.65%，主要系子公司华控图形公司本期归还资金拆借款所致。

其他流动负债，期末较期初增加 84.08 万元，增长比例为 86.05%，主要系随合同负债的增加，待转销项税增加所致。

预计负债，期末较期初增加 103.81 万元，增长比例为 62.44%，主要系预计对联营企业承担补充赔偿责任损失增加所致。

递延所得税负债，期末较期初减少 19.24 万元，下降比例为 66.81%，主要系使用权资产折旧摊销影响所致。

（二）以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	其他变动	期末数
其他权益工具投资	4,650,000.00		3,940,052.71	8,590,052.71
其他非流动金融资产	48,000,000.00	600,000.00		48,600,000.00
上述合计	52,650,000.00	600,000.00	3,940,052.71	57,190,052.71

1. 其他变动的内容

其他权益工具投资，其他变动增加系对原联营企业深圳市智胜慧通科技有限公司不具有重大影响，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资所致。

2. 报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

（三）截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	813.87	813.87	冻结	劳动仲裁冻结
其他权益工具投资	550,000.00	550,000.00	冻结	劳动仲裁冻结
固定资产	1,330,362.70	682,593.33	抵押	银行短期借款抵押
合计	1,881,176.57	1,233,407.20		

注：受限制其他权益工具投资系子公司深圳川大智胜科技发展有限公司劳动仲裁冻结。

受限制固定资产系公司控股子公司四川华控图形科技有限公司位于成都成

华区天祥街 59 号“蓝色港湾”1 幢 2 单元 16 层 1 室和 2 室的房产，房屋产权证号“川（2019）成都市不动产权第 0097955 号和 0097958 号”房产用于短期借款 300 万元抵押。

七、投资状况分析

（一）总体情况

适用 不适用

（二）报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

（三）报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

（四）金融资产投资

1. 证券投资情况

适用 不适用

2. 衍生品投资情况

适用 不适用

（五）募集资金使用情况

适用 不适用

八、重大资产和股权出售

（一）出售重大资产情况

适用 不适用

（二）出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

（一）主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华控图形公司	软件和信息技术服务业	1,000.00	17,261.68	7,767.54	7,042.56	-2,198.21	-1,883.35

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
四川智胜乐飞航空科技有限公司	清算注销处置	该公司累计未分配利润为-704.42元，影响归属于母公司所有者权益金额为-704.42元。

2023年2月7日公司原孙公司“四川智胜乐飞航空科技有限公司”经清算后完成工商注销，从注销之日起不再纳入合并范围。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司 2024 年经营计划与经营措施**(一) 2024 年经营计划**

1. 聚焦业务，促进业务收入稳定增长。推动公司在人工智能领域的技术创新和成果转化实现业务大幅增长。同时保持传统业务稳定增长。

2. 扩展市场业务模式：由较单一的项目制转变为项目、产品、服务和技术转让多种模式并举。

3. 发挥四川省智能人机接口创新联合体总牵单位作用，打造人工智能人机交互产业链，增强公司核心竞争力。

(二) 2024 年经营措施

1. 优化组织结构，提高管理运行效率；
2. 降本增效，降低运营成本；
3. 试行承包，提高生产经营效率；
4. 优化薪酬分配制度，加大考核与奖惩力度；
5. 加大知识产权保护，维护公司权益。

(三) 公司可能面临的风险

1. 人才流失和伴随人才流失带来的技术流失；
2. 公司从 2013 年 10 月开始耗时 9 年半，共计投入开发经费 3.5 亿元开发成功高速高精度三维照相机，相关项目 2023 年 4 月才通过国家最终验收，开拓市场还需要时间，2024 年新业务订单有不确定性风险。

针对第 1 种风险，目前公司人才流动处于行业内正常水平，已经采取措施规避技术流失的风险。

针对第 2 种风险，公司将积极开拓新的盈利模式，包括但不限于新技术转让。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司未披露“质量回报双提升”行动方案。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求，完善公司治理机构，建立健全内部管理和控制制度，不断提高公司的治理水平。

截至报告期末，公司整体运作较规范、独立性强、信息披露规范，公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

（一）关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。根据相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》等规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。

报告期内，公司召开的股东大会均由董事会召集召开，按照《股东大会议事规则》和《公司章程》等有关规定邀请见证律师对股东大会合法性、规范性进行现场见证，并出具了《法律意见书》。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东严格根据《上市公司治理规则》《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等有关规定规范行为，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接干预公司经营与决策的行为。

公司具有独立完整的业务及自主经营能力，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司不存在控股股东占

用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。

（三）关于董事与董事会

公司董事会现有成员 8 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。报告期内，公司全体董事能积极严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》等相关规定，开展工作和履行职责。为进一步完善公司治理结构，公司董事会根据《上市公司治理准则》成立了战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等四个专业委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。

报告期内，公司 3 名独立董事严格按照《独立董事工作制度》和《公司章程》等的有关要求独立履行职责，积极参加董事会会议和股东大会，对有关事项发表独立意见，切实维护公司和中小股东的利益。

（四）关于监事与监事会

公司监事会现有成员 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司监事能认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司重大事项、关联交易的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。监事会会议的召集、召开和表决程序符合《公司法》《公司章程》和《监事会议事规则》的规定。

（五）关于内部审计

公司设监察审计部为内部审计部门，依据相关的法律法规及《公司章程》《内部审计制度》，对公司日常运行进行内部审计，实施有效的内部控制。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，诚信对待供应商和客户，在企业创造利润最大化的同时，实现社会、股东、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

（七）关于信息披露及投资者关系管理

公司高度重视信息披露与投资者关系管理，严格按照有关法律法规和《信

息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《投资者接待和推广制度》的规定，加强信息披露事务管理和投资者关系管理，并指定《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。并通过强化执行、责任追究等机制加大对相关责任人的问责力度，努力提高信息披露质量。报告期内，公司没有发生信息披露重大差错事件。同时公司与投资者建立了畅通的沟通渠道，通过设立投资者专线电话、投资者咨询专员、投资者关系网络互动平台、年度网上业绩说明会及现场交流等方式与投资者进行充分的沟通和交流。

（八）关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正、透明、有效的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制。公司高级管理人员的聘任公开、透明，严格按照有关法律法规的规定进行。公司未来还将探索更多形式的激励方式，形成多层次的综合激励机制，完善绩效评价标准，更好地调动管理人员的工作积极性，吸引和稳定优秀管理人才和技术、业务骨干。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司拥有独立的产、供、销体系，公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及面向市场的自主经营能力。

（一）资产独立情况

公司拥有完整的生产经营所需的产供销系统及配套设施，合法拥有进行生产经营所需要的房产、专用设备、软件著作权、专利权、非专利技术、商标权等资产。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形，亦不存在控股股东占用公司资金、资产及其他资源的情形。公司对各项资产均进行了登记、建账、核算和管理，各项资产产权界定清晰，权属明确。

（二）人员独立情况

公司设有专门的人力资源部门统筹管理人力资源相关事宜，拥有独立的人事、工资、福利制度，拥有生产经营所需的研发技术人员、工程技术人员及相应的生产技术人员等。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生和任职；高级管理人员及核心技术人员未从事与公司业务相同或相似的自营业务，未在与公司业务相同或相似的公司服务，未从事损害公司利益的活动。

（三）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，制定了符合企业会计准则的财务会计制度和子公司的财务管理制度，能够独立作出财务决策，配备了必要的财务人员，在银行独立开设账户，未与控股股东共用银行账号。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，与控股股东无混合纳税现象。公司独立支配自有资金和资产，不存在控股股东任意干预公司资金运用及占用公司资金的情况。

（四）机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设立了股东大会、董事会、监事会等决策和监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织机构。各机构均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业并依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（五）业务独立情况

公司具有独立完整的研发、采购、生产、销售系统，不存在依赖或委托控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行产品销售的情况，也不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行原材料采购的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

(一) 本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度	年度股东大会	30.89%	2023 年 4 月 27 日	2023 年 4 月 28 日	详见公司刊登在 2023 年 4 月 28 日《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-018）

(二) 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用√不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况**(一) 基本情况**

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	期末持股数 (股)
游志胜	男	78	董事长	现任	2011 年 3 月 22 日	2025 年 4 月 20 日	20,589,033	20,589,033
			副董事长	离任	2007 年 3 月 19 日	2011 年 3 月 22 日		
范雄	男	61	董事	现任	2008 年 2 月 19 日	2025 年 4 月 20 日	2,585	2,585
			总经理	离任	2021 年 3 月 22 日	2023 年 3 月 24 日		
			总经理	离任	2014 年 8 月 20 日	2019 年 4 月 23 日		
杨波	男	50	董事	现任	2022 年 4 月 21 日	2025 年 4 月 20 日		
			总经理	现任	2023 年 3 月 24 日	2025 年 4 月 20 日		
			常务副总经理	离任	2021 年 3 月 22 日	2023 年 3 月 24 日		
李彦	男	69	董事	现任	2011 年 3 月 22 日	2025 年 4 月 20 日		
游健	男	48	董事	现任	2022 年 4 月 21 日	2025 年 4 月 20 日	133,328	133,328
车晓昕	女	60	独立董事	现任	2019 年 4 月 18 日	2025 年 4 月 20 日		
王清云	女	59	独立董事	现任	2020 年 9 月 08 日	2025 年 4 月 20 日		
张华	男	65	独立董事	现任	2022 年 4 月 21 日	2025 年 4 月 20 日		
赵平	男	49	监事	现任	2021 年 4 月 22 日	2025 年 4 月 20 日		
宋戈扬	男	46	监事	现任	2022 年 4 月 21 日	2025 年 4 月 20 日		
宋学勇	男	55	监事	现任	2013 年 5 月 20 日	2025 年 4 月 20 日		
黎新	男	60	副总经理	现任	2017 年 10 月 20 日	2025 年 4 月 20 日		
李晓峰	男	50	副总经理	现任	2018 年 6 月 14 日	2025 年 4 月 20 日		
吕学斌	男	47	副总经理	现任	2021 年 3 月 22 日	2025 年 4 月 20 日		
胡术	男	51	副总经理	现任	2022 年 4 月 22 日	2025 年 4 月 20 日	1,200	1,200
吴俊杰	女	49	副总经理、董 事会秘书	现任	2019 年 4 月 23 日	2025 年 4 月 20 日		
程鹏	男	38	总工程师	现任	2022 年 4 月 22 日	2025 年 4 月 20 日		
胡清娴	女	48	财务总监	现任	2015 年 8 月 20 日	2025 年 4 月 20 日		
陈志刚	男	46	人力资源总监	现任	2022 年 4 月 22 日	2025 年 4 月 20 日		

马莎	女	38	行政总监	现任	2022年4月22日	2025年4月20日		
杨红雨	女	56	董事	离任	2007年3月19日	2023年9月22日	2,903,385	2,903,385
合计							23,629,531	23,629,531

1. 报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

2023年9月，公司董事杨红雨女士因个人原因请辞所担任的公司第八届董事会董事职务，且辞职后，将不再担任公司任何职务。

2. 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨红雨	董事	离任	2023年9月22日	因个人原因请辞第八届董事会董事职务

(二) 任职情况

1. 公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事

游志胜，男，78岁，硕士，四川大学杰出教授，博士生导师，中国国籍；国家级有突出贡献的专家，国家空管委国家空管高级顾问；2000年-2011年2月担任公司副董事长、总经理，2011年3月至今担任公司董事长。

范雄，男，61岁，硕士，高级工程师，中国国籍；2001年3月进入公司，历任常务副总经理、总经理，现任公司副董事长。

杨波，男，50岁，博士，四川大学研究员，博士生导师，中国国籍；国家空管自动化系统技术重点实验室副主任，中国指控学会空管专委会常务委员。2001年9月进入公司，历任公司软件研发部工程师、空管部副部长、军航事业部总工程师、公司副总工程师、总经理助理、常务副总经理，现任公司董事、总经理。

李彦，男，69岁，博士，四川大学教授，博士生导师，中国国籍；担任四川省委省政府决策咨询委员会委员、四川省学术技术带头人；主要从事创新设计理论和方法及计算机辅助工具、人工智能技术在制造系统中的应用等研究；曾任公司总经理，现任公司董事。

游健，男，48岁，硕士，四川大学讲师，中国国籍；2000年8月进入公司，历任公司仿真模拟部、智能交通部、三维开发部等部门软件工程师，现任

公司董事、投资管理中心负责人。

车晓昕，女，60岁，硕士，注册会计师，中国国籍；曾任招商证券股份有限公司投资银行部总经理、招商证券股份有限公司财务部总经理、招商证券资产管理有限公司董事、博时基金管理公司监事长。现任公司独立董事。

王清云，女，59岁，法学硕士，中国国籍；曾任司法部助理调研员、中兆律师事务所律师、高等教育出版社有限公司副编审、监事，版权事务与法律服务部副主任、纪检监察审计部负责人。现为北京德恒律师事务所律师。现任公司独立董事。

张华，男，65岁，大专学历，中国国籍；曾任民航东北空管局党委书记、副局长，民航西南空管局党委书记、副局长。现任公司独立董事。

(2) 监事

赵平，男，49岁，大学学历，中国注册会计师非执业会员，中国国籍；曾任中国民用航空西南管理局财务处主任科员、中国民用航空西南地区管理局纪检监察处任主任科员、成都西南民航巨龙实业有限公司财务经理，现为成都西南民航巨龙实业有限公司副总经理兼财务总监，现任公司监事。

宋戈扬，男，46岁，大学学历，中国国籍；曾任四川大学后勤管理处处长、后勤保障部党委书记、资产管理处处长等职务，现为四川大学科技产业集团党委书记、董事长，现任公司监事。

宋学勇，男，55岁，硕士，高级工程师，中国国籍；2003年9月进入公司，先后从事通信及硬件产品开发、系统集成、项目培训、工程及售后技术支持工作；历任公司智能交通事业部总经理助理、三维人脸事业部总经理助理，现任公司职工代表监事。

(3) 高级管理人员

杨波，总经理，见董事简历。

黎新，男，60岁，硕士，中国民航飞行学院研究员，中国国籍；曾在中国民航飞行学院任教，先后担任科研处副处长、科研基地常务副主任、科研处处长、研究生处处长等职务；2017年10月进入公司，现任公司副总经理。

李晓峰，男，50岁，硕士，四川大学副教授，中国国籍；2006年2月进入公司，历任公司投资拓展办公室副主任、总经理助理，现任公司副总经理。

吕学斌，男，47岁，博士，四川大学副研究员，中国国籍；2003年7月进入公司，历任公司智能交通事业部技术开发部部长、三维业务部副总工程师、部长、公司产品总监，现任公司副总经理。

胡术，男，51岁，博士，四川大学副教授，中国国籍；2000年11月进入公司，历任公司军品部研发工程师、军品部副总工程师、军品事业部副总经理、总经理助理、军品事业部总经理，现任公司副总经理。

吴俊杰，女，49岁，本科，中国国籍；2000年10月进入公司，历任公司财务部部长助理、审计监察部负责人、董事会办公室主任、证券事务代表、总经理助理，现任公司副总经理、董事会秘书。

程鹏，男，38岁，博士，中国国籍；四川大学副教授、博士生导师，中国国籍；中国图象图形学学会理事。2009年4月进入公司，历任公司研发工程师、技术开发部负责人、总经理助理，现任公司总工程师。

胡清娴，女，48岁，本科，中国国籍；中国注册会计师、中国注册税务师；2004年4月进入公司，历任公司财务部副部长、内部审计部门负责人、总经理助理，现任公司财务总监。

陈志刚，男，46岁，硕士，中国国籍；2021年8月进入公司至今，担任公司人力资源总监。

马莎，女，38岁，本科，中国国籍；2006年9月进入公司，历任公司总经理办公室部长助理、副部长、行政人力资源中心副部长、总经理助理，现任公司党支部书记、行政总监。

2. 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	在股东单位是否领取报酬津贴
游志胜	四川大学	教授	是
杨波	四川大学	研究员	是
李彦	四川大学	教授	是
游健	四川大学	讲师	是

李晓峰	四川大学	副教授	是
吕学斌	四川大学	副研究员	是
胡术	四川大学	副教授	是
程鹏	四川大学	副教授	是
宋戈扬	四川大学	四川大学科产集团党委书记、董事长	是
游志胜	智胜视科公司	执行董事	否
游志胜	力攀电子公司	董事长	否
赵平	成都西南民航巨龙实业有限公司	副总经理兼财务总监	是

3. 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	在其他单位是否领取报酬津贴
车晓昕	深圳齐心集团股份有限公司	独立董事	是
	深圳市特发服务股份有限公司	独立董事	是
王清云	北京德恒律师事务所	律师	是
	胜华新材料集团股份有限公司	独立董事	是
李彦	四川久远银海软件股份有限公司	独立董事	是

4. 公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

(1) 2023年3月, 公司董事游健收到中国证券监督管理委员会四川监管局向其出具的《关于对游健采取出具警示函措施的决定》(〔2023〕19号), 因2023年2月2日至2023年2月9日期间, 公司董事游健配偶尚根宇女士买卖公司股票的行为构成短线交易, 违反了《证券法》第四十四条第一款、第二款的规定。根据《证券法》第一百七十条第二款规定, 四川监管局决定对游健采取出具警示函的行政监管措施, 并记入证券期货市场诚信档案。

(2) 2023年7月, 公司董事长游志胜、董事范雄及财务总监胡清娴收到中国证券监督管理委员会四川监管局出具的《关于对四川川大智胜软件股份有限公司及游志胜、范雄、胡清娴采取出具警示函措施的决定》(〔2023〕51号), 因公司披露的2022年度业绩预告与公司2022年年度报告信息存在较大差异, 相关信息披露不准确。上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》(证监会令182号)第三条第一款的规定。根据《上市公司信息披露管理办法》第五十二条的规定, 四川证监局决定对公司及游志胜、范雄及胡清娴采取出具

警示函的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

1. 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司根据所处行业、地区的薪资水平及自身的实际情况确定独立董事、监事的报酬标准。

公司对在公司任职的董事、高级管理人员建立了以业绩为导向的绩效考评机制，年初，公司明确高级管理人员年度经营工作目标。年底，通过公司总体业绩考核、各高级管理人员分管业务部门业绩考核等方式对高级管理人员进行综合考评，考核高级管理人员业绩指标完成情况。每个会计年度结束后，董事会薪酬与考核委员会根据公司薪酬管理办法，对总经理及其他高级管理人员年度工作业绩进行考评，向董事会提交各高级管理人员的年度实际薪酬建议，并提请董事会审议。

2. 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
游志胜	男	78	董事长	现任	56.70	是
范雄	男	61	董事	现任	46.62	否
杨波	男	50	董事、总经理	现任	43.93	是
李彦	男	69	董事	现任	7.14	是
游健	男	48	董事	现任	28.64	是
车晓昕	女	60	独立董事	现任	7.14	否
王清云	女	59	独立董事	现任	7.14	否
张华	男	65	独立董事	现任	7.14	否
赵平	男	49	监事	现任	-	是
宋戈扬	男	46	监事	现任	-	是
宋学勇	男	55	监事	现任	16.72	否
黎新	男	60	副总经理	现任	29.59	否
李晓峰	男	50	副总经理	现任	28.73	是
吕学斌	男	47	副总经理	现任	33.46	是
胡术	男	51	副总经理	现任	31.99	是

吴俊杰	女	49	副总经理、董事会秘书	现任	27.29	否
程鹏	男	38	总工程师	现任	31.42	是
胡清娴	女	48	财务总监	现任	24.25	否
陈志刚	男	46	人力资源总监	现任	23.41	否
马莎	女	38	行政总监	现任	23.88	否
杨红雨	女	56	董事	离任	5.36	是
合计					480.55	

六、报告期内董事履行职责的情况

(一) 本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第四次会议	2023年3月24日	2023年3月25日	详见公司刊登在2023年3月25日《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网的《第八届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-009）
第八届董事会第五次会议	2023年4月27日	2023年4月28日	审议通过了《2023年第一季度报告》
第八届董事会第六次会议	2023年8月29日	2023年8月30日	详见公司刊登在2023年8月30日《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网的《第八届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2023-022）
第八届董事会第七次会议	2023年10月27日	2023年10月28日	详见公司刊登在2023年10月28日《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网的《第八届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-027）

(二) 董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况

董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
游志胜	4	2	2	0	0	否	1
范雄	4	2	2	0	0	否	1
杨波	4	2	2	0	0	否	1
李彦	4	2	2	0	0	否	1
游健	4	2	2	0	0	否	1
车晓昕	4	2	2	0	0	否	1
王清云	4	2	2	0	0	否	1

张华	4	2	2	0	0	否	1
杨红雨	3	0	2	1	0	否	1

（三）董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

（四）董事履行职责的其他说明

报告期内，公司董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定，勤勉尽责，认真审议董事会各项议案，积极了解和掌握公司日常生产经营状况，利用其自身丰富的专业知识，从各自专业角度为公司的经营发展提出合理的意见和建议，增强了董事会决策的科学性，对公司持续稳定、健康发展起到积极的作用。另外，公司独立董事还对公司董事、高管人员的履职情况、信息披露和内部制度建设情况进行了监督和核查，并按照有关规定对公司的关联交易、续聘审计机构等相关事项发表了独立意见。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议
审计委员会	车晓昕、王清云、范雄	6	2023年3月7日	1、听取《监察审计部 2022 年工作报告及 2023 年工作计划》； 2、审议通过《董事会审计委员会 2022 年工作报告》； 3、与四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）就 2022 年度的会计报表审计事项进行沟通。	经过充分沟通讨论，一致通过所议事项。
			2023年3月23日	1、对公司 2022 年度财务会计报表进行表决； 2、审议《对四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）2022 年度审计工作的评价》； 3、提议是否续聘四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。	经过充分沟通讨论，一致通过所议事项。
			2023年4月25日	1、听取《监察审计部 2023 年一季度工作报告及二季度工作计划》； 2、审议《董事会审计委员会 2023 年第一季度工作报告》。	经过充分沟通讨论，一致通过所议事项。

			2023 年 8 月 24 日	1、听取《监察审计部 2023 年二季度工作报告及三季度工作计划》； 2、审议《董事会审计委员会 2023 年第二季度工作报告》； 3、审议《公司 2023 年半年度报告及其摘要》。	经过充分沟通讨论，一致通过所议事项。
			2023 年 10 月 25 日	1、审议《董事会审计委员会 2023 年第三季度工作报告》； 2、审议《董事会审计委员会工作制度》； 3、审议公司 2023 年第三季度报告。	经过充分沟通讨论，一致通过所议事项。
			2023 年 12 月 12 日	就 2023 年年报预审阶段审计沟通函（事中）有关事项进行沟通讨论。	经过充分沟通讨论，一致通过所议事项。
薪酬与考核委员会	张华、车晓昕、杨波	1	2023 年 3 月 23 日	审议《公司董事 2022 年度报酬情况议案》《公司高级管理人员 2022 年度绩效考核议案》。	经过充分沟通讨论，一致通过所议事项。
提名委员会	王清云、张华、范雄	1	2023 年 3 月 23 日	审议《关于聘任总经理的议案》。	经过充分沟通讨论，一致通过所议事项。

八、监事会工作情况

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

（一）员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	216
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	155
报告期末在职员工的数量合计（人）	371
当期领取薪酬员工总人数（人）	371
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	31
技术人员	235
财务人员	18
行政人员	18
管理人员	45

后勤人员	24
合计	371
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	14
硕士	54
本科	196
专科	75
中专及以下	32
合计	371

（二）薪酬政策

公司依据《薪酬管理办法》《经济效益指标考核办法》《年度绩效考核办法》，坚持公司考核部门，部门考核个人的原则，实行部门和员工多层次绩效考核体系。

公司一线部门根据年初公司下达的业绩任务指标、非业绩任务内容，进行全面核算与考核，并与各部门及员工绩效奖励密切挂钩。二线部门根据公司下达的年度重点工作目标和费用控制指标，对部门日常职责履行情况、重点工作和费用控制效果进行考评，绩效与公司整体业绩挂钩。

公司绩效考核体系侧重于引导团队追求高绩效，团队绩效对高管、中层、普通员工绩效考核均有重要的影响。

报告期内，公司职工薪酬总额（计入成本部分）2,768.39 万元，占营业成本 19.09%。公司核心技术人员占公司员工总数 39.08%，核心技术人员薪酬占职工薪酬总额 41.12%。

（三）培训计划

公司根据培训工作手册工作流程，有计划地组织全体员工参加培训，不断提高员工的知识技能水平，满足公司可持续发展的需要。

公司人力资源部负责组织实施公司级员工培训，各部门负责组织各部门内部的部门级培训。每年初，人力资源部根据公司本年度经营目标和远期战略规划的需要，制订出公司年度培训计划，报公司领导批准后组织实施，搭建公司层面培训资源的共享平台，使各部可以共享公司培训资源。

2023 年，公司各部门通过以内部培训为主外部培训为辅的方式，将培训渗透到公司各业务部门，涵盖如下内容：

1. 新员工培训

人力资源部针对社会招聘类员工定期组织入职培训，进行企业文化宣贯及公司基本情况介绍；培训内容涵盖公司文化、产品及业务、公司的人力资源、财务、质量、安全、知识产权等方面的基本办事流程及相关知识，并进行保密知识宣贯等，加强员工对公司的了解与认同，提升员工的文化融入度。

2. 管理培训

2023 年公司组织了全公司中高层管理培训，培训包括财务管理、中高层干部能力建设、项目管理、上市公司中高层管理人员行为规范、营销管理等，进一步提高管理者的经营理念和管理水平。

3. 技术培训

各部门根据部门年度培训计划，组织覆盖各自业务范围的技术培训，使公司技术人员在完成本职工作的同时，能结合工作实际学习业务知识，不断提高科研、生产的技术水平和能力，从而推动公司整体的发展。

4. 项目管理培训

公司内部每年均对员工进行项目管理办法宣贯培训，确保在宣贯到位前提下，员工在项目实施过程中严格按照相关要求执行。

5. 质量管理培训

2023 年组织进行了质量管理体系要求的培训及公司质量管理要求相关培训。

6. 持证上岗培训

各技术部门严格按照重要岗位持证上岗的相关规定，开展一年一次的岗位培训及两年一次的岗位证书换证培训与考核。

7. 保密培训

人力资源部定期对已有涉密人员、新定涉密人员、管理者进行保密培训。

(四) 劳务外包情况

适用√不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用√不适用

(二) 公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用√不适用

(三) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用√不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

(一) 内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

(二) 报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是√否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

（一）内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期		2024 年 3 月 29 日
内部控制评价报告全文披露索引		刊登在 2024 年 3 月 29 日巨潮资讯网的《2023 年度内部控制自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>出现下列情形的，认定为存在财务报告内部控制重大缺陷：①公司控制环境无效；②公司董事、监事和高级管理人员舞弊；③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；④公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。出现下列情形的，认定为存在财务报告内部控制重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>出现下列情形的，认定为公司存在非财务报告相关内部控制的重大缺陷： （1）公司经营活动严重违反国家法律法规；（2）决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；（3）关键管理人员或技术人才大量流失；（4）负面消息或报道频现，引起监管部门高度关注，并在较长时间内无法消除。重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>一般缺陷：涉及营业收入的财务报告涉及的错报小于营业收入的 2%，涉及利润表的财务报告错报小于最近一个会计年度经审计净利润的 3%，涉及资产负债表的财务报告错报小于资产总额的 0.5%；重大缺陷：涉及营业收入的财务报告错报总额大于或等于收入总额的 3%，涉及利润的财务报告错报总额大于或等于最近一个会计年度经审计净利润的 5%，涉及资产负债表的财务报告错报总额大于或等于资产总额的 1%。重要缺陷的认定介于重大缺陷和一般缺陷之间。</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

(二) 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段

我们认为，川大智胜公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 3 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	刊登在 2024 年 3 月 29 日巨潮资讯网的《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

1. 会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

2. 会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见

是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

(一) 上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

(二) 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内，公司及子公司未受到行政处罚。

(三) 参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司严格执行 GB/T24001-2016 环境管理体系，坚持做好环境保护、节能降耗等工作，坚持绿色、低碳和可持续的环境理念，不断加强对环境保护的宣传工作，提高全体员工的环保意识。严格遵守国家及地方环境保护法律和法规，把环境保护和安全生产作为企业日常生产经营的基本要求。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

(五) 未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

公司历来重视企业社会价值的实现，为客户和消费者提供优质的产品和服务，积极纳税，重视员工和供应商的权益保护，与经营环境和谐共生，践行企业社会责任。

(一) 股东权益保护

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，建立了与投资者的互动平台，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开，并充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。公司严格按照法律、法规及《公司章程》等的规定召开股东大会，实行现场投票与网络投票相结合的方式，让广大投资者充分参与股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的

表决进行单独计票并在股东大会决议中及时公开披露，充分保护中小投资者的权益。公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过投资者电话、投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司重视对投资者的投资回报，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，公司采取积极的利润分配方案。

（二）重视员工权益

公司始终秉承“以人为本”的管理理念，重视员工的利益和发展诉求。公司建立了 GB/T45001-2020 职业健康安全管理体系，并严格按照体系要求运行。公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。公司依法与员工签订劳动合同，明确劳工关系；为员工参加和缴纳各项社会保险，保障员工依法享受社会保障待遇；重视员工培训，加强人才培养，提高员工职业发展能力；定期安排员工进行体检，定期组织文体活动，以期达到关心全体员工身心健康的目的。

（三）重视供应商和客户权益，和谐共赢

公司一直遵循“平等、互利”的原则，诚实守信、规范运营。积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户的社会责任。

（四）环境保护与可持续发展

公司严格执行 GB/T24001-2016 环境管理体系，坚持做好环境保护、节能降耗等工作，坚持绿色、低碳和可持续的环境理念，不断加强对环境保护的宣传工作，提高全体员工的环保意识。严格遵守国家及地方环境保护法律和法规，把环境保护和安全生产作为企业日常生产经营的基本要求。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方

在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	游志胜		在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司可转让股份总数的 25%，在离职后半年内不转让其所持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过 50%。此外，其将严格遵守《公司章程》中对董事、监事、高级管理人员转让所持有的公司股份做出的其他限制性规定。	2008 年 6 月 10 日	长期	严格履行
	游志胜、智胜视科公司、四川大学	关于同业竞争承诺	1.依照中国法律法规被确认为川大智胜的股东和关联方期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与川大智胜构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与川大智胜产品相同、相似或可能取代川大智胜产品的业务活动；2.如从任何第三方获得的商业机会与川大智胜经营的业务有竞争或可能竞争，则将立即通知川大智胜，并将该商业机会让予川大智胜；3.不利用任何方式从事影响或可能影响川大智胜经营、发展的业务或活动。	2008 年 6 月 10 日	长期	严格履行
	游志胜、智胜视科公司	关于关联交易承诺	1.确保川大智胜的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；2.对于无法避免的关联交易，将严格按照市场公开、公平、公允的原则，参照市场通行的标准，确定交易价格，并依法签订关联交易合同；3.严格遵守《公司章程》和监管部门相关规定，履行关联股东及关联董事回避表决程序及独立董事独立发表关联交易意见程序，确保关联交易程序合法，关联交易结果公平、合理；4.严格遵守有关关联交易的信息披露规则。	2011 年 11 月 3 日	长期	严格履行
	本公司	其他承诺	承诺自公司非公开发行股票新增股份上市之日起：1、承诺真实、准确、完整、公平和及时地公布定期报告、披露所有对投资者有重大影响的信息，并接受中国证监会和证券交易所的监督管理；2、承诺公司在知悉可能对股票价格产生重大误导性影响的任何公共传播媒体出现的消息后，将及时予	2015 年 12 月 8 日	长期	严格履行

		以公开澄清；3、公司董事、监事、高级管理人员将认真听取社会公众的意见和批评，不利用已获得的内幕消息和其他不正当手段直接或间接从事本公司股票的买卖活动。公司保证向深圳证券交易所提交的文件没有虚假陈述或者重大遗漏，并在提出上市申请期间，未经深圳证券交易所同意，不得擅自披露有关信息。			
承诺是否按时履行			是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

报告期内，公司无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

(一) 会计政策变更概述

1. 变更原因

2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会[2022]31 号）（以下简称“准则解释第 16 号”），规定：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司需对会计政策予以相应变更。

2. 变更介绍

(1) 变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行财政部《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、后续发布和修订的企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

(2) 变更后采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司将执行准则解释第 16 号。公司对其余未变更部分仍执行财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

3. 变更日期

根据前述规定，公司自 2023 年 1 月 1 日起施行准则解释第 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容。

(二) 会计政策变更对公司的影响

按照规定，公司财务报表列报最早期间的期初因适用《企业会计准则解释第 16 号》的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，应当按照《企业会计准则解释第 16 号》和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，并在财务报表附注中披露相关情况。具体影响数据如下：

合并资产负债表

单位：人民币元

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	会计政策变更调整数
递延所得税资产	18,874,518.42	19,145,501.62	270,983.20
递延所得税负债		287,923.50	287,923.50
未分配利润	242,984,843.17	242,978,049.09	-6,794.08
少数股东权益	55,137,550.91	55,127,404.69	-10,146.22

母公司资产负债表

单位：人民币元

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	会计政策变更调整数
递延所得税资产	16,515,752.82	16,569,415.52	53,662.70
递延所得税负债		52,222.17	52,222.17
未分配利润	229,469,340.83	229,470,781.36	1,440.53

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

2023 年 2 月 7 日，公司原孙公司“四川智胜乐飞航空科技有限公司”经清算后完成工商注销，从注销之日起不再纳入合并范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

（一）现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	61
境内会计师事务所审计服务的连续年限	23
境内会计师事务所注册会计师姓名	曾红、何琼莲、王武
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	曾红 2、何琼莲 2、王武 2

（二）当期是否改聘会计师事务所

是 否

（三）聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

本年度，公司聘请四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对内部控制有效性进行审计，审计费用 13 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论	披露日期	披露索引
游健	董事	2023 年 2 月 2 日至 2023 年 2 月 9 日期间，公司董事游健	中国证监会采取行政监管措	采取出具警示函的行政	2023 年 3 月 17 日	《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网

		配偶尚根宇女士买卖公司股票的行为构成短线交易，违反了《证券法》第四十四条第一款、第二款的规定。	施	监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。		《关于公司董事收到四川证监局警示函的公告》（公告编号：2023-005）
四川川大智胜软件股份有限公司	其他	公司披露的 2022 年度业绩预告与公司 2022 年年度报告信息存在较大差异，相关信息披露不准确。上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令 182 号）第三条第一款的规定。	中国证监会采取行政监管措施	采取出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。	2023 年 7 月 28 日	《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网《关于公司及相关责任人收到行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2023-021）
游志胜	董事					
范雄	董事					
胡清娴	高级管理人员					

整改情况说明

游健先生收到上述警示函后，高度重视警示函中指出的问题，表示将充分吸取教训，切实加强对《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的学习，进一步提高规范运作意识，杜绝此类事件再次发生。

公司及相关责任人收到上述《行政监管措施决定书》后，高度重视《行政监管措施决定书》中指出的问题，按照四川证监局的要求，将就相关问题进行认真总结，汲取教训，切实加强董事、监事、高级管理人员及相关人员对《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》《企业会计准则》等相关法律法规及规范性文件的学习，努力提升规范运作意识，强化信息披露管理，提高公司治理水平，杜绝此类事件再次发生，维护公司及全体股东的合法权益。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司向四川大学采购商品/接受劳务的金额为 201.78 万元，公司向四川大学销售商品/提供劳务的金额为 127.24 万元，公司承租四川大学的

土地租赁费为 3.35 万元。

（二）资产或股权收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

（三）共同对外投资的关联交易

报告期内，公司未发生共同对外投资的关联交易。

（四）关联债权债务往来

报告期末，公司与四川大学及其附属企业的经营性债权债务情况：应收账款余额 646.79 万元、其他应收款余额 11.65 万元。

（五）与存在关联关系的财务公司的往来情况

报告期内，公司无关联关系的财务公司。

（六）公司控股的财务公司与关联方的往来情况

报告期内，公司无控股的财务公司。

（七）其他重大关联交易

报告期内，公司无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项情况

1. 托管情况

报告期内，公司不存在托管情况。

2. 承包情况

报告期内，公司不存在承包情况。

3. 租赁情况

报告期内，公司不存在租赁情况。

（二）重大担保

报告期内，公司不存在重大担保情况。

（三）委托他人进行现金资产管理情况

1. 委托理财情况

报告期内，公司不存在委托理财。

2. 委托贷款情况

报告期内，公司不存在委托贷款。

(四) 其他重大合同

报告期内，公司不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

报告期内，公司不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)		本次变动后	
	数量	比例	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	17,722,149	7.85%	725,846	725,846	18,447,995	8.18%
1、其他内资持股	17,722,149	7.85%	725,846	725,846	18,447,995	8.18%
境内自然人持股	17,722,149	7.85%	725,846	725,846	18,447,995	8.18%
二、无限售条件股份	207,903,946	92.15%	-725,846	-725,846	207,178,100	91.82%
1、人民币普通股	207,903,946	92.15%	-725,846	-725,846	207,178,100	91.82%
三、股份总数	225,626,095	100.00%			225,626,095	100.00%

1. 股份变动的原因

适用 不适用

2. 股份变动的批准情况

适用 不适用

3. 股份变动的过户情况

适用 不适用

4. 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

5. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
杨红雨	2,177,539	725,846		2,903,385	高管锁定股	依据证监会、深交所规定执行
合计	2,177,539	725,846		2,903,385		

二、证券发行与上市情况

(一) 报告期内证券发行（不含优先股）情况

□适用√不适用

(二) 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□适用√不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用√不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	39,778	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	43,081	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
游志胜	境内自然人	9.13%	20,589,033		15,441,775	5,147,258		
四川大学	国有法人	6.97%	15,724,800			15,724,800		
四川智胜视科航空航天技术有限公司	境内非国有法人	6.55%	14,778,550	-699,950		14,778,550	质押	3,400,000
成都西南民航管实业有限公司	国有法人	3.37%	7,610,250			7,610,250		
玲珑集团有限公司	境内非国有法人	1.78%	4,025,800	4,025,800		4,025,800		
陈素华	境内自然人	1.37%	3,097,803			3,097,803		
杨红雨	境内自然人	1.29%	2,903,385		2,903,385			
郑就有	境内自然人	1.14%	2,564,000			2,564,000		
成都西南民航巨龙实业有限公司	国有法人	0.96%	2,160,100	-2,256,260		2,160,100		
深圳市汇安弘大股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.86%	1,942,800	1,942,800		1,942,800		

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，游志胜、杨红雨在四川大学任职；游志胜为智胜视科公司的执行董事，持有智胜视科公司 20.23% 的股权；陈素华系游志胜的配偶。除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动等情形。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
四川大学	15,724,800	人民币普通股	15,724,800
四川智胜视科航空航天技术有限公司	14,778,550	人民币普通股	14,778,550
成都西南民航空管实业有限公司	7,610,250	人民币普通股	7,610,250
游志胜	5,147,258	人民币普通股	5,147,258
玲珑集团有限公司	4,025,800	人民币普通股	4,025,800
陈素华	3,097,803	人民币普通股	3,097,803
郑就有	2,564,000	人民币普通股	2,564,000
成都西南民航巨龙实业有限公司	2,160,100	人民币普通股	2,160,100
深圳市汇安弘大股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,942,800	人民币普通股	1,942,800
巫雷	1,801,789	人民币普通股	1,801,789
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，游志胜为智胜视科公司的执行董事，持有智胜视科公司 20.23% 的股权；陈素华系游志胜的配偶。除此之外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的情形。		

1. 前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

2. 前十名股东较上期发生变化

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期 新增/退出	期末转融通出借股份且尚未 归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转 融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
玲珑集团有限公司	新增			4,025,800	1.78%
深圳市汇安弘大股权投资 合伙企业（有限合伙）	新增			1,942,800	0.86%
巫雷	退出			1,801,789	0.80%
李立	退出			1,283,600	0.57%

3. 公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

报告期内，公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东未进行约定购回交易。

(二) 公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股。

控股股东类型：自然人。

公司控股股东为游志胜先生。报告期内，公司控股股东未发生变更。

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
游志胜	中国	否
主要职业及职务	四川大学教授，博士生导师，享受政府特殊津贴，国家级有突出贡献的专家，国家空管委办公室国家空管高级顾问。2000 年-2011 年 2 月担任公司副董事长、总经理，2011 年 3 月至今担任公司董事长。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

(三) 公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人。

实际控制人类型：自然人。

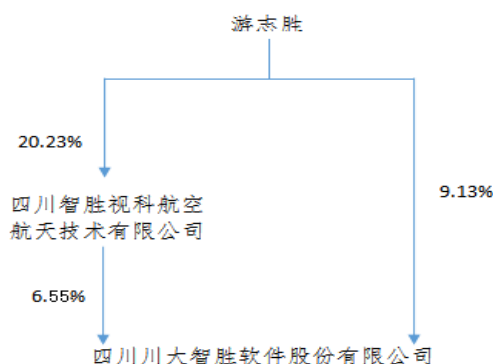
公司实际控制人为游志胜先生。

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
游志胜	本人	中国	否
主要职业及职务	四川大学教授，博士生导师，享受政府特殊津贴，国家级有突出贡献的专家，国家空管委办公室国家空管高级顾问。2000 年-2011 年 2 月担任公司副董事长、总经理，2011 年 3 月至今担任公司董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

1. 实际控制人报告期内变更

报告期内，实际控制人未发生变更。

2. 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3. 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(四) 公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

(五) 其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

(六) 控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

(一) 股份回购的实施进展情况

适用 不适用

(二) 采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 3 月 28 日
审计机构名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	曾红、何琼莲、王武

审计报告正文

川华信审（2024）第 0007 号

四川川大智胜软件股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川川大智胜软件股份有限公司（以下简称“川大智胜”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了川大智胜 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于川大智胜，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- （一）收入确认
- （二）开发支出资本化
- （三）无形资产和开发支出减值准备

（一）收入确认	
具体披露信息请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”注释（三十）.收入及“七、合并会计报表项目注释”注释（四十一）营业收入和营业成本。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>川大智胜的收入主要包括系统集成、软件开发、技术转让、服务收入等。收入准则要求管理层对合同中包含的履约义务进行分析，判断收入应在某一时段内确认或应在某一时点确认。识别合同中的履约义务，判断收入确认的方法均需川大智胜管理层做出重大判断，不恰当的判断可能导致收入确认重大错报。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.对川大智胜收入确认相关的内部控制的设计及执行有效性进行了解、测试和评价； 2.获取川大智胜与客户签订的主要合同，检查合同条款，评价管理层确认收入方法是否恰当； 3.对川大智胜项目收入、成本、毛利率异常变动实施分析性程序，判断波动原因是否合理； 4.采取抽样的方法，检查选取样本的合同、硬件交付及安装验收清单、项目验收报告、发票、银行收款回单等，复核川大智胜收入确认的真实性、完整性、准确性； 5.对重要合同执行函证程序，函证合同金额、已收款金额、项目进度情况等信息，以评价管理层收入确认的准确性； 6.就资产负债表日前后交易，选取样本，检查收入确认的支持性证据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； <p>执行上述审计程序获取的证据，能够支持川大智胜管理层对收入确认和披露。</p>
（二）开发支出资本化	
具体披露信息请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”注释（二十三）.内部研究开发支出及“八、研发支出”。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>川大智胜 2023 年末开发支出账面价值为人民币 17,951.98 万元，占资产总额的比例为 11.47%，由于确定开发支出是否满足资本化条件涉及管理层的重大判断和估</p>	<p>对开发支出资本化我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 测试和评价与开发支出资本化相关的内部控制有效性；

<p>计，该事项对于我们的审计而言是重要的，因此，我们将开发支出资本化作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 2. 评估管理层开发支出资本化会计政策是否符合企业会计准则的规定； 3. 访谈相关研发人员，了解相关项目技术上的可行性、预期产生经济利益的方式及项目开发进度和预计未来获益情况； 4. 评价管理层判断相关开发项目有足够的技术、财务资源和其他资源等支持以完成项目开发并有能力使用或出售的依据； 5. 获取本期新增研发项目相关的可行性研究报告、项目立项审批书、项目预算书、项目立项通知等，就其是否符合川大智胜开发支出资本化相关政策进行分析、判断； 6. 对研发项目本期发生额进行抽查，检查资本化支出范围是否合理，依据是否充分； 7. 检查开发支出资本化相关披露的充分性。 <p>执行上述审计程序获取的审计证据，能够支持川大智胜对开发支出资本化的判断。</p>
--	---

（三）无形资产和开发支出减值准备

具体披露信息请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”注释（二十四）.长期资产减值及“七、合并会计报表项目注释”注释（十六）无形资产、“八、研发支出”。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，川大智胜无形资产账面价值为 25,995.89 万元，其中减值准备 6,375.40 万元、开发支出账面价值为 17,951.98 万元，其中减值准备 1,262.66 万元。</p> <p>川大智胜以计算机视觉和人工智能技术为核心的科技企业，受市场环境变化和技术迭代等影响，川大智胜关停了部分业务。资产负债表日，川大智胜管理层对相关资产是否存在减值迹象进行判断，对于存在减值迹象的相关资产进行了减值测试。鉴于资产减值金额重大，且相关减值测试涉及管理层重大判断和估计，这些判断存在固有不确定性，并可能受到管理层偏向的影响，因此我们将无形资产和开发支出减值确定为关键审计事项。</p>	<p>对无形资产和开发支出减值准备计提我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解并评估管理层相关资产减值的内部控制设计及运行的有效性； 2. 复核管理层关于无形资产和开发支出减值迹象的判断，评价管理层是否按照企业会计准则的规定进行减值测试； 3. 针对管理层利用专家工作，复核评估专家的工作成果并评价专家的独立性、胜任能力、专业素质和客观性； 4. 获取管理层减值测试计算表，评价减值测试方法的合理性并复核减值测试计算过程； 5. 对减值测试使用的假设、关键参数、减值方法进行分析，判断其合理性； 6. 检查并复核相关资产减值在财务报表中的披露是否恰当。 <p>执行上述审计程序获取的审计证据，能够支持</p>

川大智胜对无形资产和开发支出减值的判断。

四、其他信息

川大智胜管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

川大智胜管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估川大智胜的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算川大智胜、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督川大智胜的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对川大智胜持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致川大智胜不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就川大智胜中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中

沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

四川华信（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国 成都

中国注册会计师：曾红
（项目合伙人）

中国注册会计师：何琼莲

中国注册会计师：王武

二〇二四年三月二十八日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

编制单位：四川川大智胜软件股份有限公司 2023 年 12 月 31 日 单位：人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	138,537,962.59	100,231,705.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,590,305.72	1,000,000.00
应收账款	140,256,044.00	206,591,402.84
应收款项融资		
预付款项	4,204,721.24	25,700,537.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	57,595,601.46	16,963,332.29
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	153,234,238.52	182,617,660.53
合同资产	4,798,765.89	6,897,841.52
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,673,074.15	39,926,011.10
流动资产合计	533,890,713.57	579,928,491.12
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	76,282,979.99	81,601,238.63
其他权益工具投资	8,590,052.71	4,650,000.00
其他非流动金融资产	48,600,000.00	48,000,000.00
投资性房地产		

固定资产	374,011,918.94	393,031,450.18
在建工程	14,020,185.87	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	793,641.85	2,093,563.85
无形资产	259,958,871.95	369,919,635.04
开发支出	179,519,802.99	181,492,653.80
商誉	2,336,637.50	2,336,637.50
长期待摊费用	543,076.08	1,030,251.55
递延所得税资产	42,210,800.30	19,145,501.62
其他非流动资产	24,263,120.42	68,223,069.72
非流动资产合计	1,031,131,088.60	1,171,524,001.89
资产总计	1,565,021,802.17	1,751,452,493.01
流动负债：		
短期借款	34,650,966.72	28,676,281.62
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,492,795.00	8,211,344.08
应付账款	60,928,568.51	57,170,308.28
预收款项	451,039.56	961,667.32
合同负债	19,689,874.01	11,650,772.47
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,532,089.88	10,130,169.99
应交税费	650,786.41	2,114,112.29
其他应付款	13,343,273.28	27,596,891.31
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	28,884,233.11	32,598,851.95
其他流动负债	1,817,856.77	977,068.56

流动负债合计	187,441,483.25	180,087,467.87
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	70,000,000.00	58,000,000.00
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债	445,446.83	495,447.85
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,700,628.26	1,662,492.88
递延收益	63,559,043.88	80,929,045.10
递延所得税负债	95,548.15	287,923.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	136,800,667.12	141,374,909.33
负债合计	324,242,150.37	321,462,377.20
所有者权益:		
股本	225,626,095.00	225,626,095.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	829,413,471.17	829,024,311.61
减: 库存股		
其他综合收益	189,920.31	164,974.88
专项储备		
盈余公积	77,069,280.54	77,069,280.54
一般风险准备		
未分配利润	71,314,718.53	242,978,049.09
归属于母公司所有者权益合计	1,203,613,485.55	1,374,862,711.12
少数股东权益	37,166,166.25	55,127,404.69
所有者权益合计	1,240,779,651.80	1,429,990,115.81
负债和所有者权益总计	1,565,021,802.17	1,751,452,493.01

法定代表人: 游志胜

主管会计工作负责人: 胡清娴

会计机构负责人: 彭彦蒸

(二) 母公司资产负债表

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司 2023 年 12 月 31 日 单位：人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	125,819,496.06	78,555,249.73
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,590,305.72	
应收账款	122,160,274.75	191,914,412.66
应收款项融资		
预付款项	8,373,927.01	21,465,530.29
其他应收款	54,656,210.55	11,092,832.36
其中：应收利息		
应收股利		
存货	96,363,737.74	128,684,958.78
合同资产	5,566,065.35	5,592,203.19
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,684,457.79	39,346,075.21
流动资产合计	448,214,474.97	476,651,262.22
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	118,969,961.08	122,818,908.60
其他权益工具投资	7,229,564.18	4,650,000.00
其他非流动金融资产	48,600,000.00	48,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	366,960,578.36	385,231,040.02
在建工程	14,020,185.87	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	469,962.71	522,221.67
无形资产	237,362,593.68	342,697,896.83
开发支出	129,982,650.55	125,671,276.51
商誉		
长期待摊费用	543,076.08	1,022,816.33

递延所得税资产	36,036,081.64	16,569,415.52
其他非流动资产	24,263,120.42	68,223,069.72
非流动资产合计	984,437,774.57	1,115,406,645.20
资产总计	1,432,652,249.54	1,592,057,907.42
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,492,795.00	8,211,344.08
应付账款	30,516,063.26	46,022,640.16
预收款项	451,039.56	961,667.32
合同负债	15,512,193.04	7,585,609.38
应付职工薪酬	6,380,091.71	3,887,259.05
应交税费	159,388.62	269,807.88
其他应付款	1,506,531.30	1,567,825.40
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	28,228,604.33	31,150,048.62
其他流动负债	1,407,278.51	745,096.09
流动负债合计	94,653,985.33	100,401,297.98
非流动负债：		
长期借款	70,000,000.00	58,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	445,446.83	495,447.85
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,700,628.26	1,621,492.88
递延收益	63,559,043.88	78,570,045.10
递延所得税负债	46,996.28	52,222.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	136,752,115.25	138,739,208.00
负债合计	231,406,100.58	239,140,505.98
所有者权益：		
股本	225,626,095.00	225,626,095.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	821,469,135.34	821,079,975.78
减：库存股		
其他综合收益	189,920.31	164,974.88
专项储备		
盈余公积	76,575,574.42	76,575,574.42
未分配利润	77,385,423.89	229,470,781.36
所有者权益合计	1,201,246,148.96	1,352,917,401.44
负债和所有者权益总计	1,432,652,249.54	1,592,057,907.42

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：胡清娴

会计机构负责人：彭彦蒸

(三) 合并利润表

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司 2023 年度 单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	179,697,781.88	245,882,778.55
其中：营业收入	179,697,781.88	245,882,778.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	294,267,505.93	299,439,936.89
其中：营业成本	172,101,451.36	209,362,549.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,974,254.80	2,286,716.84
销售费用	34,116,326.33	15,244,109.01
管理费用	27,585,332.56	22,992,456.36
研发费用	54,188,133.60	45,816,412.87
财务费用	4,302,007.28	3,737,692.15
其中：利息费用	5,291,513.87	4,760,542.60
利息收入	1,067,181.92	1,063,022.48
加：其他收益	21,723,506.96	12,505,427.37
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,214,003.38	-1,614,629.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,354,300.88	-1,500,154.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	600,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-34,448,323.65	-24,140,071.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-82,910,325.24	-4,008,512.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	21,159.94	-8,890.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-210,797,709.42	-70,823,833.86
加：营业外收入	82,099.51	3,376,930.42
减：营业外支出	2,295,794.62	549,432.90

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-213,011,404.53	-67,996,336.34
减：所得税费用	-23,386,835.53	-6,810,434.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-189,624,569.00	-61,185,901.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-189,624,569.00	-61,185,901.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-171,663,330.56	-57,937,836.45
2.少数股东损益	-17,961,238.44	-3,248,064.98
六、其他综合收益的税后净额	24,945.43	164,974.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	24,945.43	164,974.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	24,945.43	164,974.88
1.权益法下可转损益的其他综合收益	24,945.43	164,974.88
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-189,599,623.57	-61,020,926.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	-171,638,385.13	-57,772,861.57
归属于少数股东的综合收益总额	-17,961,238.44	-3,248,064.98
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.76	-0.26
（二）稀释每股收益	-0.76	-0.26

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：胡清娴

会计机构负责人：彭彦蒸

(四) 母公司利润表

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司 2023 年度 单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	103,076,937.84	170,819,359.90
减：营业成本	103,570,311.03	157,857,423.97
税金及附加	1,852,636.78	1,986,448.97
销售费用	15,274,488.89	7,583,017.39
管理费用	16,926,317.02	13,764,172.64
研发费用	48,616,380.72	41,776,899.55
财务费用	2,997,510.82	2,180,856.30
其中：利息费用	3,922,597.00	3,085,991.07
利息收入	948,048.68	927,640.38
加：其他收益	17,164,230.90	10,459,762.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,105,180.79	-1,981,521.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,245,478.29	-1,981,521.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	600,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-24,037,727.98	-15,768,250.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-75,972,201.86	-7,058,734.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,449.94	-7,840.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-169,508,137.21	-68,686,042.85
加：营业外收入	81,872.13	3,376,929.20
减：营业外支出	2,126,334.94	549,432.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-171,552,600.02	-65,858,546.55
减：所得税费用	-19,467,242.55	-6,650,060.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-152,085,357.47	-59,208,486.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-152,085,357.47	-59,208,486.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	24,945.43	164,974.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	24,945.43	164,974.88

1.权益法下可转损益的其他综合收益	24,945.43	164,974.88
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-152,060,412.04	-59,043,511.59
七、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.67	-0.26
（二）稀释每股收益	-0.67	-0.26

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：胡清娴

会计机构负责人：彭彦蒸

(五) 合并现金流量表

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司 2023 年 12 月 31 日 单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	241,527,312.73	212,523,636.08
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	997,583.58	1,354,321.63
收到其他与经营活动有关的现金	52,225,244.38	54,878,432.84
经营活动现金流入小计	294,750,140.69	268,756,390.55
购买商品、接受劳务支付的现金	121,127,894.38	138,205,897.86
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	53,693,848.45	59,177,185.92
支付的各项税费	4,832,155.75	8,183,362.83
支付其他与经营活动有关的现金	54,965,925.46	32,797,171.11
经营活动现金流出小计	234,619,824.04	238,363,617.72
经营活动产生的现金流量净额	60,130,316.65	30,392,772.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	250,000.00	
取得投资收益收到的现金	328,307.54	200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,064.00	34,920.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	587,371.54	234,920.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,602,886.98	71,137,411.47
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	29,602,886.98	71,137,411.47
投资活动产生的现金流量净额	-29,015,515.44	-70,902,491.47
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	75,800,000.00	57,664,625.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	75,800,000.00	58,664,625.00
偿还债务支付的现金	60,823,465.30	16,054,599.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,264,808.78	4,397,364.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	979,580.45	2,773,587.12
筹资活动现金流出小计	67,067,854.53	23,225,550.56
筹资活动产生的现金流量净额	8,732,145.47	35,439,074.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4.61	-2.47
五、现金及现金等价物净增加额	39,846,951.29	-5,070,646.67
加: 期初现金及现金等价物余额	98,468,158.51	103,538,805.18
六、期末现金及现金等价物余额	138,315,109.80	98,468,158.51

法定代表人: 游志胜

主管会计工作负责人: 胡清娴

会计机构负责人: 彭彦蒸

(六) 母公司现金流量表

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司 2023年12月31日 单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	171,128,150.65	147,293,663.15
收到的税费返还	567,569.90	901,184.66
收到其他与经营活动有关的现金	9,903,885.76	13,332,160.55
经营活动现金流入小计	181,599,606.31	161,527,008.36
购买商品、接受劳务支付的现金	66,613,125.48	91,192,066.84
支付给职工以及为职工支付的现金	29,808,153.32	38,402,585.14
支付的各项税费	2,163,573.27	4,925,892.53
支付其他与经营活动有关的现金	10,726,480.99	9,656,814.91
经营活动现金流出小计	109,311,333.06	144,177,359.42
经营活动产生的现金流量净额	72,288,273.25	17,349,648.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	250,000.00	
取得投资收益收到的现金	328,307.54	200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,064.00	28,920.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	587,371.54	228,920.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,175,848.20	50,967,972.80
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	29,175,848.20	50,967,972.80
投资活动产生的现金流量净额	-28,588,476.66	-50,739,052.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	31,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,894,042.31	3,048,287.62
支付其他与筹资活动有关的现金		68,181.75
筹资活动现金流出小计	34,894,042.31	4,116,469.37
筹资活动产生的现金流量净额	5,105,957.69	25,883,530.63

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	48,805,754.28	-7,505,873.23
加：期初现金及现金等价物余额	76,791,702.86	84,297,576.09
六、期末现金及现金等价物余额	125,597,457.14	76,791,702.86

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：胡清娴

会计机构负责人：彭彦蒸

(七) 合并所有者权益变动表

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	225,626,095.00				829,024,311.61		164,974.88		77,069,280.54		242,984,843.17		1,374,869,505.20	55,137,550.91	1,430,007,056.11
加：会计政策变更											-6,794.08		-6,794.08	-10,146.22	-16,940.30
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	225,626,095.00				829,024,311.61		164,974.88		77,069,280.54		242,978,049.09		1,374,862,711.12	55,127,404.69	1,429,990,115.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					389,159.56		24,945.43				-171,663,330.56		-171,249,225.57	-17,961,238.44	-189,210,464.01
（一）综合收益总额							24,945.43				-171,663,330.56		-171,638,385.13	-17,961,238.44	-189,599,623.57
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持															

有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他				389,159.56						389,159.56			389,159.56
四、本期期末余额	225,626,095.00			829,413,471.17	189,920.31	77,069,280.54		71,314,718.53		1,203,613,485.55	37,166,166.25		1,240,779,651.80

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：胡清娴

会计机构负责人：彭彦蒸

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	225,626,095.00				829,043,377.65			77,069,280.54			300,922,679.62		1,432,661,432.81	58,037,915.25	1,490,699,348.06
加：会计政策变更											-6,794.08		-6,794.08	-10,146.22	-16,940.30
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	225,626,095.00				829,043,377.65			77,069,280.54			300,915,885.54		1,432,654,638.73	58,027,769.03	1,490,682,407.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-19,066.04		164,974.88				-57,937,836.45		-57,791,927.61	-2,900,364.34	-60,692,291.95
（一）综合收益总额							164,974.88				-57,937,836.45		-57,772,861.57	-3,248,064.98	-61,020,926.55
（二）所有者投入和减少资本														347,700.64	347,700.64
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他													347,700.64	347,700.64
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他						-19,066.04							-19,066.04	-19,066.04

四、本期期末余额	225,626,095.00			829,024,311.61	164,974.88	77,069,280.54		242,978,049.09		1,374,862,711.12	55,127,404.69	1,429,990,115.81
----------	----------------	--	--	----------------	------------	---------------	--	----------------	--	------------------	---------------	------------------

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：胡清娴

会计机构负责人：彭彦蒸

(八) 母公司所有者权益变动表

编制单位：四川川大智胜软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	225,626,095.00				821,079,975.78		164,974.88		76,575,574.42	229,469,340.83		1,352,915,960.91
加：会计政策变更										1,440.53		1,440.53
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	225,626,095.00				821,079,975.78		164,974.88		76,575,574.42	229,470,781.36		1,352,917,401.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					389,159.56		24,945.43			-152,085,357.47		-151,671,252.48
（一）综合收益总额							24,945.43			-152,085,357.47		-152,060,412.04
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					389,159.56							389,159.56
四、本期期末余额	225,626,095.00				821,469,135.34		189,920.31		76,575,574.42	77,385,423.89		1,201,246,148.96

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：胡清娴

会计机构负责人：彭彦蒸

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	225,626,095.00				821,099,041.82				76,575,574.42	288,677,827.30		1,411,978,538.54
加：会计政策变更										1,440.53		1,440.53
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	225,626,095.00				821,099,041.82				76,575,574.42	288,679,267.83		1,411,979,979.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-19,066.04		164,974.88			-59,208,486.47		-59,062,577.63
（一）综合收益总额							164,974.88			-59,208,486.47		-59,043,511.59
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-19,066.04							-19,066.04
四、本期期末余额	225,626,095.00				821,079,975.78		164,974.88		76,575,574.42	229,470,781.36		1,352,917,401.44

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：胡清娴

会计机构负责人：彭彦蒸

三、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

四川川大智胜软件股份有限公司（以下称本公司或公司）是由四川大学智胜图象图形有限公司经整体变更形成的股份制企业。四川大学智胜图象图形有限公司成立于 2000 年 8 月，注册资本金为 1800 万元，注册号 5101001806231，法定代表人刘应明。2000 年 9 月，四川大学智胜图象图形有限公司股东会决议增资扩股，注册资本金变更为 2200 万元。2000 年 11 月，经四川省人民政府川府函（2000）325 号文批复，同意将四川大学智胜图象图形有限公司整体变更为四川川大智胜软件股份有限公司。

2006 年 11 月经本公司 2006 年度第二次临时股东会决议将公司总股本由 2200 万股增加至 2600 万股；2006 年 12 月经本公司 2006 年度第三次临时股东会决议将公司总股本由 2600 万股增加至 3380 万股，公司法定代表人变更为游志胜。

2007 年 6 月经本公司 2007 年第一次临时股东大会决议吸收三个法人股东，新增股本 520 万股，公司总股本由 3380 万股增加至 3900 万股。

2008 年 6 月 11 日，公司根据 2007 年第二次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]751 号”文核准，在深圳证券交易所首次公开发行 1300 万股人民币普通股（A 股），发行价格为 14.75 元/股。本次发行完毕后，公司总股本增加至 5200 万股。

2009 年 3 月经本公司 2008 年度股东会决议，以公司现有总股本 5200 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元，并以资本公积金每 10 股转增 2 股，本次权益分派实施后总股本增至 6240 万股。

2010 年 4 月经本公司 2009 年度股东会决议，以公司现有总股本 6240 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元，并以资本公积金每 10 股转增 2 股，本次权益分派实施后总股本增至 7488 万股。

2011 年 11 月，公司根据中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1499 号文核准，采取向原股东优先配售，其余部分采取网上、网下定价发行相结合的

方式发行普通股（A 股）股票 1,214.85 万股，发行价格为 28.81 元/股。本次发行完毕后，公司总股本增加至 8,702.85 万股。

2012 年 4 月经本公司 2011 年度股东会决议，以公司现有总股本 8,702.85 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），并以资本公积每 10 股转增 6 股，本次权益分派实施后总股本增至 13,924.56 万股。

2015 年 10 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准四川川大智胜软件股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]2335 号），公司非公开发行股票普通股 11,171,797 股，发行价格为每股人民币 40.28 元。本次发行完毕后，公司总股本增加至 15,041.74 万股。2016 年 4 月 26 日，经 2015 年度股东大会审议通过，公司以总股本 150,417,397 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。本次权益分派实施后总股本增至 225,626,095 股。

（二）公司注册地址、组织形式

本公司注册地址和总部地址均为成都市武侯区武科东 1 路 7 号；组织形式为股份有限公司。

（三）公司的行业性质、经营范围、主要产品及其变更和营业收入构成

1. 行业性质

本公司是国内空中交通管理和人工智能以大型系统软件为核心的装备制造商，是国家级高新技术企业。

2. 经营范围

经营范围主要包括：一般项目：软件开发；人工智能公共服务平台技术咨询；信息系统集成服务；人工智能通用应用系统；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统运行维护服务；数据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；数据处理服务；计算机系统服务；云计算装备技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；租赁服务（不含许可类租赁服务）；信息咨询服务（不含许可类信息咨

务)；安全系统监控服务；知识产权服务（专利代理服务除外）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：计算机信息系统安全专用产品销售；通用航空服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

3. 主要产品或服务

主要产品包括民航空管自动化系统、军航管制中心系统、军民航多通道数字同步记录仪、飞行情报系统、流量管理系统、航空公司飞行员培训服务（飞行模拟机培训）产品、虚拟现实（VR）和增强现实（AR）产品、人工智能产品与服务等。

4. 营业收入构成

公司营业收入主要由航空及空管产品与服务、人工智能产品与服务、虚拟现实与增强现实产品与服务、信息化及其他产品与服务收入构成。

（四）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司控股股东及实际控制人系自然人游志胜。

（五）财务报告批准报出日

本财务报告业经公司第八届董事会第八次会议于 2024 年 3 月 28 日批准报出。

（六）本期合并报表范围及其变化情况

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，截至 2023 年 12 月 31 日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	子公司简称
1	深圳市川大智胜科技发展有限公司	深圳川大智胜公司
2	四川智胜创联软件销售有限公司	销售公司
3	北京川大智胜科技有限公司	北京公司
4	南京川大智胜软件开发有限公司	南京公司
5	四川智胜视界科技有限责任公司	智胜视界公司
6	四川华控图形科技有限公司	华控图形公司
7	四川极限飞行教育科技有限公司	极限飞行公司
8	北京威胜通达科技有限公司	北京威胜通达公司
9	北京星光航信科技有限公司	星光航信公司

10	成都胜威通达科技有限公司	成都胜威通达公司
11	成都智胜新视觉科技有限公司	新视觉公司
12	成都智胜三维应用技术有限责任公司	智胜三维公司
13	四川智胜乐飞航空科技有限公司	智胜乐飞公司
14	四川智胜互影通文化科技有限公司	互影通公司
15	四川智胜斐斯科技有限责任公司	智胜斐斯公司
16	成都智胜嘉园后勤服务有限责任公司	智胜嘉园后勤公司

注：合并范围变更具体情况详见本附注九、合并范围的变更，附注十、在其他主体中的权益的说明。

四、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则以及之后修订、新增的会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）编制并披露有关财务信息。

（二）持续经营

从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 300 万元人民币
账龄超过 1 年以上的重要预付款项	金额 \geq 300 万元人民币
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	金额 \geq 300 万元人民币
重要的投资活动项目	单个项目的投资金额 \geq 2000 万元人民币
重要的在建工程	单个项目的预算 \geq 2000 万元人民币
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额的比例大于 10% 且金额大于 1000 万元
重要的或有事项	预计影响财务报表项目金额超过 500 万元的或有事项
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资的比例大于 10% 且金额大于 2000 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产的比例大于 5%，或当期收入占集团收入的比例大于 30%

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

非同一控制下的企业合并，公司以购买日作为合并对价付出资产等的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，其差额确认为合并当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并程序及合并方法

(1) 子公司与母公司采用一致的会计政策。

(2) 公司在编制合并财务报表时，根据子公司提供的财务报表、与母公司和其他子公司之间发生的所有内部交易的相关资料、所有者权益变动的有关资料及其他相关资料，以母公司和子公司的财务报表为基础，将内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配及内部交易、债权、债务等进行抵销后编制合并财务报表。

(3) 母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金，且价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

(1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(2) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（i）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（ii）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（iii）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

(3) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

① 预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且

有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

(i) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

(ii) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(iii) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(iv) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

(v) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

(vi) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

(vii) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

③ 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(i) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(ii) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(iii) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(iv) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(v) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(vi) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

④ 单项评估预期信用损失的金融工具

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

⑤ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

⑥ 各类金融资产预期信用损失的具体计量方法

(i) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	信用风险较低	参考历史信用损失经验，预期信用损失率 0%。
商业承兑汇票	信用风险较高	详见应收账款

(ii) 应收账款

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分的应收款项，本公司始终按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：应收货款	本组合以应收货款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2：合并范围内关联方往来组合	本组合为收取的合并范围内的关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款的账龄自确认之日起计算。

（iii）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2：应收员工借支备用金	本组合以款项性质分类风险低的备用金	参考历史信用损失经验，预期信用损失率为 0%。
组合 3：合并范围内关联方往来组合	本组合为收取的合并范围内的关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

对于划分为组合 1 的其他应收款项，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为前述三个阶段，分别计算预期信用损失。

（iiii）合同资产

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过

整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

3. 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预

期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

4. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

5. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十一）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注五（十）金融工具。

（十二）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注五（十）

金融工具。

(十三) 应收款项融资

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法，具体参见附注五

(十) 金融工具。

(十四) 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注五(十) 金融工具。

(十五) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注“金融工具减值”。

(十六) 存货

1. 存货分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、合同履约成本、自制半成品、委托加工物资。

2. 发出存货计价方法和摊销方法

存货按照成本进行初始计价，发出存货时，原材料计价采用先进先出法，库存商品、未完工工程采用个别计价法，自制半成品采用计划成本计价，期末调整为实际成本。低值易耗品在领用时采用一次摊销法。

3. 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一

地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

（十七）持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十八）长期股权投资

本公司长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并中，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并，公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益。

（3）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

——以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

——通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

——通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计

准则第 12 号—债务重组》确定。

2. 后续计量及损益确认方法

(1) 公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算。长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认。

对子公司的长期股权投资，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整，即将公司应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

(2) 公司对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的的份额，确认投资损益和其他综合收益的并调整长期股权投资的账面价值。公司按照合营企业和联营企业宣告分派的利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日本公司长期股权投资存在可能发生减值的迹象时，对长期股权投资进行减值测试，当资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。

年末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低

于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

（十九）投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

（二十）固定资产

1. 确认条件

（1）固定资产确认条件：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、电子设备、运输设备、通用设备及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

（2）固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（3）固定资产后续计量：本公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	40	5	2.375
临时建筑	年限平均法	10	5	9.5
专用设备	年限平均法	10-18	5	5.28-9.50
通用设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	8	5	11.875
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值

（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日公司固定资产存在可能发生减值的迹象时，对固定资产进行减值测试，当固定资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。确实难以对单项资产的可收回金额进行估计时，公司以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，是以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

年末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

（二十一）在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程核算公司建筑工程、安装工程、在安装设备、更新改造等发生的支出；在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
需安装调试的机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

年末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据

其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化的条件

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3. 借款费用资本化期间

是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用暂停资本化期间是指公司符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断（不包括必要的中断程序）、且中断时间连续超过 3 个月的期间。此期间的借款费用暂停资本化，确认为费用，计入当期损益。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款

实际发生的利息金额。

（二十三）无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②自行开发的无形资产，其成本包括自满足准则规定的条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

③投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按相应的新会计准则规定确认。

（2）无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司对使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内合理摊销，一般采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

无形资产能够合理估计经济使用年限的，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。确认为分期摊销的无形资产，其摊销期限按照不超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限摊销，如无前述规定年限，则按照不超过 10 年摊销。公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项目	预计使用年限	相关合同规定的受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权	50 年	50 年		50 年
专有技术	5、10 年			5、10 年

管理、办公软件	5 - 10 年		5 - 10 年
---------	----------	--	----------

公司于期末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法；公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并进行摊销。

(3) 无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

年末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

(1) 公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

(2) 公司内部研究开发项目研究阶段的支出计入当期损益。

(3) 公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明

其有用性；

d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段为项目前期“获取技术知识的可行性论证或调研”阶段，此阶段的支出在发生时计入当期损益。

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品的过程作为公司的开发阶段，对符合进入开发阶段的研发项目，公司按项目管理的要求提交开发项目立项材料，并按项目管理业务流程进行评审，经评审同意后作为开发阶段的起始时点开始归集费用，以开发项目的验收结题作为开发阶段的结束时点，验收结题时，项目成果符合无形资产确认条件的，资本化为无形资产，否则，结转计入当期损益。

对于无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十四）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律

费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应收款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十七）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福

利费；医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划等。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划：本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位方确定的公式将设定公益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回到损益。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，应当在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他

长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十八）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十）收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

主营业务收入主要包括系统集成合同收入、软件开发收入、技术转让收入及其他服务收入等。主营业务收入以扣除销售折扣之后净额列示。

1. 收入确认总体原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权

时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

(1) 系统集成、软件开发合同收入

公司对于提供系统集成、软件开发及工程服务类业务，履约进度按合同约定进度确认，履约进度合同约定不明的或未约定的，且已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对不满足某一时段内履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

(2) 技术转让收入

根据技术转让合同，于技术成果已经转让且客户取得相关技术的控制权，收到价款或取得收取款项的权利时，确认收入。

(3) 服务收入

服务收入包括为软件维护、培训等收入。

对公司提供技术服务类业务，收入确认满足下列条件：公司已根据服务合同约定提供了相关服务，且客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，与公司相关的经济利益很可能流入，服务成本能够可靠计量，公司按照合同约定在服务期内分期确认收入。

(4) 让渡资产使用权

本公司在相关资产使用权让渡时按照合同或协议约定的使用期限及金额确认收入。

(三十一) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入

当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

公司在同时满足以下条件时确认相关政府补助：①公司能满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

公司在同时满足以下条件时确认相关政府补助：①公司能满足政府补助所

附条件；②公司能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（三十三）递延所得税资产/递延所得税负债

公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。

1. 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

2. 递延所得税负债的确认

公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

（1）因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

(三十四) 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

4. 本公司作为承租人

① 本公司作为承租人的一般会计处理见附注五（三十五）。

② 短期租赁和低价值租赁对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

③ 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

5. 作为出租方租赁的会计处理方法

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的

租赁为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

（1）作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

（2）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

（3）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：**A.**假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；**B.**假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照附注五

（十）金融工具确认和计量关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（三十五）其他重要的会计政策和会计估计

1. 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括土地、房屋建筑物等。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

2. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(三十六) 重要会计政策和会计估计变更**1. 重要会计政策变更**

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会[2022]31 号），规定了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。	第八届董事会第六次会议审议通过。	详见注

注：2023 年执行上述会计政策调整对当年年初财务报表相关项目影响金额情况如下（单位：人民币元）：

合并资产负债表

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日	累积影响金额	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	18,874,518.42	270,983.20	19,145,501.62
递延所得税负债		287,923.50	287,923.50
未分配利润	242,984,843.17	-6,794.08	242,978,049.09
少数股东权益	55,137,550.91	-10,146.22	55,127,404.69

母公司资产负债表

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日	累积影响金额	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	16,515,752.82	53,662.70	16,569,415.52
递延所得税负债		52,222.17	52,222.17
未分配利润	229,469,340.83	1,440.53	229,470,781.36

本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

□适用√不适用

3. 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

调整情况说明

(1) 合并资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	100,231,705.38	100,231,705.38	
应收票据	1,000,000.00	1,000,000.00	
应收账款	206,591,402.84	206,591,402.84	
预付款项	25,700,537.46	25,700,537.46	
其他应收款	16,963,332.29	16,963,332.29	
存货	182,617,660.53	182,617,660.53	
合同资产	6,897,841.52	6,897,841.52	
其他流动资产	39,926,011.10	39,926,011.10	
流动资产合计	579,928,491.12	579,928,491.12	
非流动资产:			
长期股权投资	81,601,238.63	81,601,238.63	
其他权益工具投资	4,650,000.00	4,650,000.00	
其他非流动金融资产	48,000,000.00	48,000,000.00	
固定资产	393,031,450.18	393,031,450.18	
使用权资产	2,093,563.85	2,093,563.85	
无形资产	369,919,635.04	369,919,635.04	
开发支出	181,492,653.80	181,492,653.80	
商誉	2,336,637.50	2,336,637.50	
长期待摊费用	1,030,251.55	1,030,251.55	
递延所得税资产	18,874,518.42	19,145,501.62	270,983.20
其他非流动资产	68,223,069.72	68,223,069.72	
非流动资产合计	1,171,253,018.69	1,171,524,001.89	270,983.20
资产合计	1,751,181,509.81	1,751,452,493.01	270,983.20
项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动负债:			
短期借款	28,676,281.62	28,676,281.62	
应付票据	8,211,344.08	8,211,344.08	
应付账款	57,170,308.28	57,170,308.28	
预收款项	961,667.32	961,667.32	
合同负债	11,650,772.47	11,650,772.47	
应付职工薪酬	10,130,169.99	10,130,169.99	
应交税费	2,114,112.29	2,114,112.29	
其他应付款	27,596,891.31	27,596,891.31	

一年内到期的非流动负债	32,598,851.95	32,598,851.95	
其他流动负债	977,068.56	977,068.56	
流动负债合计	180,087,467.87	180,087,467.87	
非流动负债：			
长期借款	58,000,000.00	58,000,000.00	
租赁负债	495,447.85	495,447.85	
预计负债	1,662,492.88	1,662,492.88	
递延收益	80,929,045.10	80,929,045.10	
递延所得税负债		287,923.50	287,923.50
非流动负债合计	141,086,985.83	141,374,909.33	287,923.50
负债合计	321,174,453.70	321,462,377.20	287,923.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	225,626,095.00	225,626,095.00	
资本公积	829,024,311.61	829,024,311.61	
其他综合收益	164,974.88	164,974.88	
盈余公积	77,069,280.54	77,069,280.54	
未分配利润	242,984,843.17	242,978,049.09	-6,794.08
归属于母公司所有者权益合计	1,374,869,505.20	1,374,862,711.12	-6,794.08
少数股东权益	55,137,550.91	55,127,404.69	-10,146.22
所有者权益（或股东权益）合计	1,430,007,056.11	1,429,990,115.81	-16,940.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,751,181,509.81	1,751,452,493.01	270,983.20

（2）母公司资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	78,555,249.73	78,555,249.73	
应收账款	191,914,412.66	191,914,412.66	
预付款项	21,465,530.29	21,465,530.29	
其他应收款	11,092,832.36	11,092,832.36	
存货	128,684,958.78	128,684,958.78	
合同资产	5,592,203.19	5,592,203.19	
其他流动资产	39,346,075.21	39,346,075.21	
流动资产合计	476,651,262.22	476,651,262.22	
非流动资产：			
长期股权投资	122,818,908.60	122,818,908.60	
其他权益工具投资	4,650,000.00	4,650,000.00	

其他非流动金融资产	48,000,000.00	48,000,000.00	
固定资产	385,231,040.02	385,231,040.02	
使用权资产	522,221.67	522,221.67	
无形资产	342,697,896.83	342,697,896.83	
开发支出	125,671,276.51	125,671,276.51	
长期待摊费用	1,022,816.33	1,022,816.33	
递延所得税资产	16,515,752.82	16,569,415.52	53,662.70
其他非流动资产	68,223,069.72	68,223,069.72	
非流动资产合计	1,115,352,982.50	1,115,406,645.20	53,662.70
资产合计	1,592,004,244.72	1,592,057,907.42	53,662.70
项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
应付票据	8,211,344.08	8,211,344.08	
应付账款	46,022,640.16	46,022,640.16	
预收账款	961,667.32	961,667.32	
合同负债	7,585,609.38	7,585,609.38	
应付职工薪酬	3,887,259.05	3,887,259.05	
应交税费	269,807.88	269,807.88	
其他应付款	1,567,825.40	1,567,825.40	
一年内到期的非流动负债	31,150,048.62	31,150,048.62	
其他流动负债	745,096.09	745,096.09	
流动负债合计	100,401,297.98	100,401,297.98	
非流动负债：			
长期借款	58,000,000.00	58,000,000.00	
租赁负债	495,447.85	495,447.85	
预计负债	1,621,492.88	1,621,492.88	
递延收益	78,570,045.10	78,570,045.10	
递延所得税负债		52,222.17	52,222.17
非流动负债合计	138,686,985.83	138,739,208.00	52,222.17
负债合计	239,088,283.81	239,140,505.98	52,222.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	225,626,095.00	225,626,095.00	
资本公积	821,079,975.78	821,079,975.78	
其他综合收益	164,974.88	164,974.88	
盈余公积	76,575,574.42	76,575,574.42	
未分配利润	229,469,340.83	229,470,781.36	1,440.53

所有者权益（或股东权益）合计	1,352,915,960.91	1,352,917,401.44	1,440.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,592,004,244.72	1,592,057,907.42	53,662.70

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	主营业务收入	13、9、6、5、3、1
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、20
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川川大智胜软件股份有限公司	15%
深圳市川大智胜科技发展有限公司	20%
四川华控图形科技有限公司	15%
四川极限飞行教育科技有限公司	20%
北京威胜通达科技有限公司	20%
四川智胜创联软件销售有限公司	20%
四川智胜视界科技有限公司	20%
北京星光航信科技有限公司	20%
北京川大智胜科技有限公司	20%
南京川大智胜软件开发有限公司	20%
成都胜威通达科技有限公司	20%
成都智胜新视觉科技有限公司	20%
四川智胜乐飞航空科技有限公司	20%
成都智胜三维应用技术有限责任公司	15%
四川智胜互影通文化科技有限公司	20%
四川智胜斐斯科技有限责任公司	20%
成都智胜嘉园后勤服务有限责任公司	20%

（二）税收优惠

1. 增值税

本公司、深圳市川大智胜科技发展有限公司、四川华控图形科技有限公司、北京威胜通达科技有限公司根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税

政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，对自行开发销售的软件产品按13%税率缴纳增值税后，增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

2. 企业所得税

本公司于2023年10月16日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的高新技术企业证书（证书号：GR202351002378），有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，经主管税务机关备案通过，执行15%的所得税税率。

公司控股子公司四川华控图形科技有限公司于2023年10月16日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号：GR202351000340），有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，经主管税务机关备案通过，执行15%的所得税税率。

公司控股子公司成都智胜三维应用技术有限责任公司的业务为软件开发和测试服务、系统集成服务，属于《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号）的鼓励类产业，按照15%申报缴纳企业所得税。

公司除四川华控图形科技有限公司、成都智胜三维应用技术有限责任公司外的控股子公司及孙公司属于小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

（三）其他

公司享受软件增值税退税优惠政策，报告期内共计收到软件增值税退税997,583.58元，计入利润表中其他收益科目核算，对公司当期净利润的影响金额为997,583.58元。

七、合并财务报表项目注释（金额单位：人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	122,925.89	628,000.22
银行存款	138,192,183.91	97,840,158.29
其他货币资金	222,852.79	1,763,546.87
合计	138,537,962.59	100,231,705.38

注：

1. 货币资金，期末较期初增加 3,830.63 万元，增长比例为 38.22%，主要系销售货款回笼，以及用于日常现金周转的借款增加共同影响所致。

2. 其他货币资金合计 222,852.79 元，其中履约保函保证金 222,038.92 元，银行冻结账户存款 813.87 元。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	208,157.28	1,000,000.00
商业承兑票据	2,382,148.44	
合计	2,590,305.72	1,000,000.00

应收票据，期末较期初增加 159.03 万元，增长比例为 159.03%，主要系本期以商业汇票方式结算销货款增加所致。

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,616,557.28	100.00%	26,251.56	1.00%	2,590,305.72
其中：					
组合 1. 银行承兑汇票	208,157.28	7.96%			208,157.28
组合 2. 商业承兑汇票	2,408,400.00	92.04%	26,251.56	1.09%	2,382,148.44
合计	2,616,557.28	100.00%	26,251.56	1.00%	2,590,305.72
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,000,000.00	100.00%			1,000,000.00

其中:					
组合 1.银行承兑汇票	1,000,000.00	100.00%			1,000,000.00
组合 2.商业承兑汇票					
合计	1,000,000.00	100.00%			1,000,000.00

(1) 按组合 1 计提坏账准备: 0 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	208,157.28		
合计	208,157.28		

确定该组合依据的说明: 整个存续期内的预期信用损失风险较低。

(2) 按组合 2 计提坏账准备: 26,251.56 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	2,408,400.00	26,251.56	1.09%
合计	2,408,400.00	26,251.56	

确定该组合依据的说明: 整个存续期内的预期信用损失风险较高。

(3) 如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**(1) 本期计提坏账准备情况:**

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票		26,251.56				26,251.56
合计		26,251.56				26,251.56

(2) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(三) 应收账款**1. 按账龄披露**

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	68,872,128.17	109,836,263.55
3 个月以内	47,452,312.90	51,996,855.46
3 个月-1 年	21,419,815.27	57,839,408.09
1 至 2 年	24,586,010.63	49,828,562.38

2至3年	36,256,859.19	55,046,648.50
3年以上	91,720,953.70	49,285,823.05
3至4年	50,468,230.85	21,446,092.42
4至5年	19,521,391.00	7,567,401.88
5年以上	21,731,331.85	20,272,328.75
合计	221,435,951.69	263,997,297.48

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,032,161.84	4.53%	10,032,161.84	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	211,403,789.85	95.47%	71,147,745.85	33.65%	140,256,044.00
其中:					
组合 1: 应收货款	211,403,789.85	95.47%	71,147,745.85	33.65%	140,256,044.00
组合 2: 合并范围内关联方往来					
合计	221,435,951.69	100.00%	81,179,907.69	36.66%	140,256,044.00
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	162,911.40	0.06%	162,911.40	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	263,834,386.08	99.94%	57,242,983.24	21.70%	206,591,402.84
其中:					
组合 1: 应收货款	263,834,386.08	99.94%	57,242,983.24	21.70%	206,591,402.84
组合 2: 合并范围内关联方往来					
合计	263,997,297.48	100.00%	57,405,894.64	21.74%	206,591,402.84

应收账款，期末较期初减少 6,633.54 万元，下降比例为 32.11%，主要系收入下降、以前年度销售货款回笼，以及计提坏账准备增加共同影响所致。

(1) 按单项计提坏账准备: 10,032,161.84 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户1			3,115,000.00	3,115,000.00	100.00%	预期不能收回
客户2			638,751.89	638,751.89	100.00%	预期不能收回
客户3			624,155.56	624,155.56	100.00%	预期不能收回
客户4			490,000.00	490,000.00	100.00%	预期不能收回
客户5			486,000.00	486,000.00	100.00%	预期不能收回
客户6			451,683.10	451,683.10	100.00%	预期不能收回

客户7			450,000.00	450,000.00	100.00%	预期不能收回
客户8			432,700.00	432,700.00	100.00%	预期不能收回
客户9			411,600.00	411,600.00	100.00%	预期不能收回
客户10			259,200.00	259,200.00	100.00%	预期不能收回
客户11			236,000.00	236,000.00	100.00%	预期不能收回
客户12			228,760.00	228,760.00	100.00%	预期不能收回
客户13			217,322.38	217,322.38	100.00%	预期不能收回
其他零星客户	162,911.40	162,911.40	1,990,988.91	1,990,988.91	100.00%	预期不能收回
合计	162,911.40	162,911.40	10,032,161.84	10,032,161.84		

(2) 按组合 1 应收货款按账龄计提坏账准备: 71,147,745.85 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	47,452,312.90	517,230.22	1.09%
3 个月-1 年	21,419,815.27	2,253,364.57	10.52%
1-2 年	24,586,010.63	7,223,369.93	29.38%
2-3 年	36,093,947.79	15,011,472.88	41.59%
3-4 年	50,468,230.85	24,517,466.54	48.58%
4-5 年	19,521,391.00	12,577,632.22	64.43%
5 年以上	11,862,081.41	9,047,209.49	76.27%
合计	211,403,789.85	71,147,745.85	33.65%

确定该组合依据的说明：以应收货款的账龄作为信用风险特征。

(3) 按组合 2 合并范围内关联方往来计提坏账准备: 0 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	

确定该组合依据的说明：合并范围内的关联方应收账款。

(4) 如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
应收账款坏账准备	57,405,894.64	23,825,991.13	51,978.08	81,179,907.69

合计	57,405,894.64	23,825,991.13	51,978.08	81,179,907.69
----	---------------	---------------	-----------	---------------

(2) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 0 元

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	23,934,800.00	23,934,800.00	10.55%	11,669,361.92
客户 2	16,668,722.64	16,668,722.64	7.35%	1,038,408.35
客户 3	13,821,500.00	13,821,500.00	6.09%	4,060,756.70
客户 4	12,023,514.00	12,023,514.00	5.30%	6,114,534.55
客户 5	11,876,793.88	11,876,793.88	5.24%	4,914,755.39
合计	78,325,330.52	78,325,330.52	34.53%	27,797,816.91

6. 本期应收账款中, 应收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位的款项, 详见附注十四 (五) 之说明。

(四) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按组合计提减值准备的合同资产	5,334,188.67	535,422.78	4,798,765.89
合计	5,334,188.67	535,422.78	4,798,765.89
项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按组合计提减值准备的合同资产	7,383,335.42	485,493.90	6,897,841.52
合计	7,383,335.42	485,493.90	6,897,841.52

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,334,188.67	100.00%	535,422.78	10.04%	4,798,765.89
其中:					
组合 1: 应收质保金	5,334,188.67	100.00%	535,422.78	10.04%	4,798,765.89
合计	5,334,188.67	100.00%	535,422.78	10.04%	4,798,765.89
类别	期初余额				

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,383,335.42	100.00%	485,493.90	6.58%	6,897,841.52
其中：					
组合 1：应收质保金	7,383,335.42	100.00%	485,493.90	6.58%	6,897,841.52
合计	7,383,335.42	100.00%	485,493.90	6.58%	6,897,841.52

(1) 按组合应收质保金按账龄计提坏账准备：535,422.78 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	770,757.65	33,527.97	4.35%
1-2 年	2,570,574.70	223,640.00	8.70%
2-3 年	1,574,763.07	205,506.58	13.05%
3-4 年	418,093.25	72,748.23	17.40%
4-5 年			21.75%
5 年以上			100.00%
合计	5,334,188.67	535,422.78	10.04%

确定该组合依据的说明：按账龄组合作为信用风险特征。

(2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	132,575.24	82,646.36		
合计	132,575.24	82,646.36		——

注：合同资产，期末较期初减少 209.91 万元，下降比例为 30.43%，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。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	57,595,601.46	16,963,332.29
合计	57,595,601.46	16,963,332.29

1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,335,264.30	7,189,523.21

往来款	64,561,107.26	11,499,538.21
员工借支备用金	1,541,840.83	2,533,028.80
其他	72,680.54	8,474.50
合计	72,510,892.93	21,230,564.72

2. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	2,778,883.04	7,614,526.83
3 个月以内	2,587,392.05	5,605,399.71
3 个月-1 年	191,490.99	2,009,127.12
1 至 2 年	4,614,019.05	5,691,557.12
2 至 3 年	19,514,376.59	2,111,739.76
3 年以上	45,603,614.25	5,812,741.01
3 至 4 年	40,149,903.74	714,536.22
4 至 5 年	601,450.00	2,311,709.47
5 年以上	4,852,260.51	2,786,495.32
合计	72,510,892.93	21,230,564.72

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	252,500.00	0.35%	252,500.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	72,258,392.93	99.65%	14,662,791.47	20.29%	57,595,601.46
其中:					
组合 1: 员工借支备用金	1,541,840.83	2.13%			1,541,840.83
组合 2: 账龄组合	70,716,552.10	97.52%	14,662,791.47	20.73%	56,053,760.63
组合 3: 合并范围内关联方					
合计	72,510,892.93	100.00%	14,915,291.47	20.57%	57,595,601.46
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	4,383.90	0.02%	4,383.90	100.00%	
按组合计提坏账准备	21,226,180.82	99.98%	4,262,848.53	20.08%	16,963,332.29
其中:					
组合 1: 员工借支备用金	2,533,028.80	11.93%			2,533,028.80
组合 2: 账龄组合	18,693,152.02	88.05%	4,262,848.53	22.80%	14,430,303.49
组合 3: 合并范围内关联方					
合计	21,230,564.72	100.00%	4,267,232.43	20.10%	16,963,332.29

(1) 按单项计提坏账准备: 252,500.00 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏东大金智建筑智能化系统工程有限公司			222,500.00	222,500.00	100.00%	预期不能收回
广州亿康乐金信息系统有限公司			30,000.00	30,000.00	100.00%	预期不能收回
四川智胜云猫科技有限公司	4,383.90	4,383.90				预期不能收回
合计	4,383.90	4,383.90	252,500.00	252,500.00		

(2) 按组合 1 员工借支备用金计提坏账准备: 0 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
员工借支备用金	1,541,840.83	0.00	
合计	1,541,840.83	0.00	

确定该组合依据的说明: 以款项性质分类为风险低的备用金。

(3) 按组合 2 账龄组合计提坏账准备: 14,662,791.47 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	1,336,522.79	14,568.10	1.09%
3 个月-1 年	169,090.75	7,355.45	4.35%
1-2 年	4,354,210.00	378,816.27	8.70%
2-3 年	19,507,676.59	2,545,751.79	13.05%
3-4 年	40,147,842.00	6,985,724.51	17.40%
4-5 年	601,450.00	130,815.38	21.75%
5 年以上	4,599,759.97	4,599,759.97	100.00%
合计	70,716,552.10	14,662,791.47	20.73%

确定该组合依据的说明: 以账龄作为信用风险特征。

(4) 按组合 3 合并范围内关联方计提坏账准备: 0 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	

确定该组合依据的说明: 收取的合并范围内的关联方其他应收款。

(5) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,286,969.92	279,494.27	2,700,768.24	4,267,232.43
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-36,733.00	36,733.00		
本期计提	1,896,157.92	8,679,178.34	175,624.88	10,750,961.14
本期转回	75,471.86	18,046.34	5,000.00	98,518.20
本期转销			4,383.90	4,383.90
2023 年 12 月 31 日余额	3,070,922.98	8,977,359.27	2,867,009.22	14,915,291.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例:

本公司对划分为账龄组合的其他应收款项划分三个阶段计算预期信用损失，基于逾期信息和信用风险评级对金融工具进行分类，单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)。信用期内的其他应收款代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)；逾期超过 30 日代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值(第二阶段)，除非本公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加；逾期超过 1 年以上，代表自初始确认后信用风险显著增加且已发生信用减值。第一、二、三阶段坏账准备计提比例分别为：34.10%、15.99%、38.89%。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	4,267,232.43	10,750,961.14	98,518.20	4,383.90	14,915,291.47
合计	4,267,232.43	10,750,961.14	98,518.20	4,383.90	14,915,291.47

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	--------------	----------

				数的比例	
天津华翼蓝天科技股份有限公司	往来款	55,870,000.00	1-4 年	77.05%	8,819,190.00
中亚民生科技发展有限公司	往来款	5,180,341.88	2-3 年	7.14%	676,034.62
江西省科学技术协会	保证金	1,771,688.00	5 年以上	2.44%	1,771,688.00
成都智胜天融企业管理中心（有限合伙）	往来款	1,140,000.00	3-4 年	1.57%	198,360.00
深圳市雷显科技有限公司	往来款	737,422.05	3 个月以内	1.02%	8,037.90
合计		64,699,451.93		89.23%	11,473,310.52

注：其他应收款，期末较期初增加 4,063.23 万元，增长比例为 239.53%，主要系原公司与天津华翼蓝天科技股份有限公司签订的《A320 全任务飞行模拟机》采购合同，由于天津华翼蓝天科技股份有限公司未能按期交付合同产品，该产品目前面临的市场环境发生了改变，公司采购需求意愿下降，经双方协商终止该采购合同，预付的进度款转至其他应收款核算所致。

本期其他应收款中，应收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项，详见附注十四（五）之说明。

本期其他应收款中，应收本公司其他关联方的款项，详见附注十四（五）之说明。

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,935,378.77	69.81%	8,042,185.02	31.29%
1 至 2 年	449,274.42	10.68%	16,183,375.61	62.97%
2 至 3 年	97,142.71	2.31%	681,852.00	2.65%
3 年以上	722,925.34	17.19%	793,124.83	3.09%
合计	4,204,721.24		25,700,537.46	

注：预付款项，期末较期初减少 2,149.58 万元，下降比例为 83.64%，主要系预付供应商合同款到期办理结算所致。

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 1,850,420.00

元，占预付款项年末余额合计数的比例为 44.01%。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	31,492,079.14	6,498,162.20	24,993,916.94	32,445,530.53	5,237,843.35	27,207,687.18
库存商品	49,593,481.80	9,380,025.25	40,213,456.55	44,673,823.57	8,522,427.67	36,151,395.90
合同履约成本	89,615,122.57	4,848,851.70	84,766,270.87	118,296,702.73	2,199,373.68	116,097,329.05
发出商品				100,021.50		100,021.50
半成品	5,197,350.85	1,936,756.69	3,260,594.16	4,108,512.80	1,047,285.90	3,061,226.90
合计	175,898,034.36	22,663,795.84	153,234,238.52	199,624,591.13	17,006,930.60	182,617,660.53

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,237,843.35	1,260,318.85				6,498,162.20
库存商品	8,522,427.67	857,597.58				9,380,025.25
合同履约成本	2,199,373.68	2,763,764.83		114,286.81		4,848,851.70
半成品	1,047,285.90	889,470.79				1,936,756.69
合计	17,006,930.60	5,771,152.05		114,286.81		22,663,795.84

存货跌价准备说明:

存货种类	可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去至完工时估计将要发生的成本及税费后的金额确定可变现净值	无
库存商品	预计售价减去估计的税费后的金额确定可变现净值	无
合同履约成本	预计售价减去至完工时估计将要发生的成本及税费后的金额确定可变现净值	合同履约交付，结转项目成本并转销合同履约成本跌价准备
半成品	预计售价减去至完工时估计将要发生的成本及税费后的金额确定可变现净值	无

(八) 一年内到期的非流动资产

1. 一年内到期的债权投资

适用 不适用

2. 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	32,653,287.33	39,891,909.86
预交所得税	19,326.82	34,101.24
预交其他税费	460.00	
合计	32,673,074.15	39,926,011.10

(十) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	8,590,052.71	4,650,000.00
合计	8,590,052.71	4,650,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
成都万联传感网络技术有限公司	不以出售为目的
四川川达计科智能科技有限公司	不以出售为目的
北京中科智鹏物联科技有限公司	不以出售为目的
深圳市智胜慧通科技有限公司	不以出售为目的

注：其他权益工具投资，期末较期初增加 394.01 万元，增长比例为 84.73%，主要系对原联营企业深圳市智胜慧通科技有限公司不具有重大影响，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资所致。

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动					期末余额（账面价值）
		减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
四川大智胜系统集成有限公司	23,324,381.06		279,439.23			300,000.00	23,303,820.29
四川智胜慧通科技有限公司	138,135.90	138,010.04	-125.86				
深圳市智胜慧通科技有限公司	3,867,374.40	3,940,052.71	72,678.31				
苏州千视通视觉科技股份有限公司	13,023,559.56		-1,756,878.13	24,945.43			11,291,626.86

天津华翼蓝天科技股份有限公司	36,070,277.31		70,190.64		389,159.56		36,529,627.51
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	2,684,593.35		-108,822.59				2,575,770.76
四川智胜风云低空监视技术有限公司							
成都智胜航安科技有限公司	2,492,917.05		89,217.52				2,582,134.57
合计	81,601,238.63	4,078,062.75	-1,354,300.88	24,945.43	389,159.56	300,000.00	76,282,979.99

1. 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定:

适用 不适用

2. 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定:

适用 不适用

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
北京华安天诚科技有限公司	48,600,000.00	48,000,000.00
合计	48,600,000.00	48,000,000.00

(十三) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	373,918,506.96	393,031,450.18
固定资产清理	93,411.98	
合计	374,011,918.94	393,031,450.18

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	交通运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	174,813,908.88	430,728,355.85	33,850,977.30	3,083,471.73	8,238,244.63	650,714,958.39
2.本期增加金额	332,897.30	13,328,760.79	4,063,954.02	71,000.00	26,497.67	17,823,109.78
(1) 购置		2,210,159.30	907,650.73	71,000.00	26,497.67	3,215,307.70
(2) 在建工程转入		10,389,609.96				10,389,609.96
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	332,897.30	728,991.53	3,156,303.29			4,218,192.12
3.本期减少金额	400,115.92	9,030,473.59	653,739.97	228,145.75	763,393.00	11,075,868.23
(1) 处置或报废	127,213.26	48,242.33	305,741.63	228,145.75	763,393.00	1,472,735.97

(2) 其他	272,902.66	8,982,231.26	347,998.34			9,603,132.26
4.期末余额	174,746,690.26	435,026,643.05	37,261,191.35	2,926,325.98	7,501,349.30	657,462,199.94
二、累计折旧						
1.期初余额	40,339,872.30	186,968,319.56	21,136,968.28	2,814,402.02	5,855,130.43	257,114,692.59
2.本期增加金额	4,139,294.21	25,531,223.81	5,186,776.47	83,914.06	565,811.34	35,507,019.89
(1) 计提	4,139,294.21	24,831,854.78	5,185,713.77	83,914.06	565,811.34	34,806,588.16
(2) 其他增加		699,369.03	1,062.70			700,431.73
3.本期减少金额	58,760.94	8,395,781.63	331,114.58	216,738.46	734,141.22	9,736,536.83
(1) 处置或报废	58,760.94	45,830.21	286,114.02	216,738.46	734,141.22	1,341,584.85
(2) 其他		8,349,951.42	45,000.56			8,394,951.98
4.期末余额	44,420,405.57	204,103,761.74	25,992,630.17	2,681,577.62	5,686,800.55	282,885,175.65
三、减值准备						
1.期初余额		532,110.67	27,968.56		8,736.39	568,815.62
2.本期增加金额		708,521.27	132.07			708,653.34
(1) 计提		708,521.27	132.07			708,653.34
3.本期减少金额		607,278.28	11,673.35			618,951.63
(1) 处置或报废						
(2) 其他		607,278.28	11,673.35			618,951.63
4.期末余额		633,353.66	16,427.28		8,736.39	658,517.33
四、账面价值						
1.期末账面价值	130,326,284.69	230,289,527.65	11,252,133.90	244,748.36	1,805,812.36	373,918,506.96
2.期初账面价值	134,474,036.58	243,227,925.62	12,686,040.46	269,069.71	2,374,377.81	393,031,450.18

注：固定资产其他减少主要系待清理固定资产转至固定资产清理所致。

2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
空管仿真专用设备	4,446,662.04
三维人脸识别查验设备	8,865,982.00
房屋建筑物	24,233,677.81
合计	37,546,321.85

3. 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据

专用设备	708,521.27	0.00	708,521.27	市场法	公允价值、 处置费用	公允价值：主要视其拆下的废旧材料有无可回收利用价值，无回收价值的，公允价值为 0。 处置费用：主要为相关设备的拆除费用、清理费用及交易过程中的相关费用。
通用设备	132.07	0.00	132.07	市场法	公允价值、 处置费用	公允价值：主要视其拆下的废旧材料有无可回收利用价值，无回收价值的，公允价值为 0。 处置费用：主要为相关设备的拆除费用、清理费用及交易过程中的相关费用。
合计	708,653.34	0.00	708,653.34			

4. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	68,452.32	
通用设备	16,690.65	
其他设备	8,269.01	
合计	93,411.98	

(十四) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,020,185.87	
合计	14,020,185.87	

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
七重空间大国重器互动体验馆	14,020,185.87		14,020,185.87			
合计	14,020,185.87		14,020,185.87			

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程投入占预算比例	资金来源
七重空间大国重器互动体验馆	38,789,375.00		26,398,927.91	10,389,609.96	1,989,132.08	14,020,185.87	68.06%	其他

合计	38,789,375.00		26,398,927.91	10,389,609.96	1,989,132.08	14,020,185.87		
----	---------------	--	---------------	---------------	--------------	---------------	--	--

注：在建工程其他减少，系达到预定可使用状态的软件、科普节目转入无形资产所致。

3. 本期计提在建工程减值准备情况

本期在建工程不存在减值迹象，不计提减值。

（十五）使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1.期初余额	622,752.73	3,962,696.40	4,585,449.13
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	622,752.73	3,962,696.40	4,585,449.13
二、累计折旧			
1.期初余额	100,531.06	2,391,354.22	2,491,885.28
2.本期增加金额	52,258.96	1,247,663.04	1,299,922.00
（1）计提	52,258.96	1,247,663.04	1,299,922.00
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	152,790.02	3,639,017.26	3,791,807.28
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	469,962.71	323,679.14	793,641.85
2.期初账面价值	522,221.67	1,571,342.18	2,093,563.85

注：使用权资产，期末较期初减少 129.99 万元，下降比例为 62.09%，主要系资产租赁期折旧摊销所致。

2. 使用权资产减值测试情况

适用 不适用

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	12,278,871.60	39,006,306.64	548,594,524.67	18,403,319.82	618,283,022.73
2.本期增加金额			4,747,682.64	2,377,291.21	7,124,973.85
(1) 购置				2,377,291.21	2,377,291.21
(2) 内部研发			4,747,682.64		4,747,682.64
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			857,136.19		857,136.19
(1) 处置					
(2) 其他			857,136.19		857,136.19
4.期末余额	12,278,871.60	39,006,306.64	552,485,071.12	20,780,611.03	624,550,860.39
二、累计摊销					
1.期初余额	4,180,041.40	15,944,720.37	216,970,094.51	11,268,531.41	248,363,387.69
2.本期增加金额	261,252.60	3,874,698.34	46,945,711.48	1,392,907.24	52,474,569.66
(1) 计提	261,252.60	3,874,698.34	46,945,711.48	1,392,907.24	52,474,569.66
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,441,294.00	19,819,418.71	263,915,805.99	12,661,438.65	300,837,957.35
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		694,489.49	63,059,541.60		63,754,031.09
(1) 计提		694,489.49	63,059,541.60		63,754,031.09
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		694,489.49	63,059,541.60		63,754,031.09
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,837,577.60	18,492,398.44	225,509,723.53	8,119,172.38	259,958,871.95
2.期初账面价值	8,098,830.20	23,061,586.27	331,624,430.16	7,134,788.41	369,919,635.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 96.10%。

2. 无形资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
三维类非专利技术	151,594,433.42	151,743,000.00	0.00	成本法	公允价值、处置费用	公允价值：在用的三维类技术组合的公允价值为重置成本 × (1-贬值率)。 处置费用：与资产处置有关的法律费用、评估费以及为交易服务费等。
三维类非专利技术	54,096,393.00	0.00	54,096,393.00	成本法	公允价值、处置费用	公允价值：未使用的三维类无形资产无转让价值和使用价值，公允价值为 0。 处置费用：未使用的三维类无形资产无转让价值，处置费用为 0。
三维类专利技术	694,489.49	0.00	694,489.49	成本法	公允价值、处置费用	公允价值：未使用的三维类无形资产无转让价值和使用价值，公允价值为 0。
交通类非专利技术	8,963,148.60	0.00	8,963,148.60	成本法	公允价值、处置费用	公允价值：未使用的智慧交通类无形资产无转让价值和使用价值，公允价值为 0。
合计	215,348,464.51	151,743,000.00	63,754,031.09			

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
四川华控图形科技有限公司	2,336,637.50			2,336,637.50
合计	2,336,637.50			2,336,637.50

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
四川华控图形科技有限公司	0.00			0.00
合计	0.00			0.00

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致

四川华控图形科技有限公司	资产组相关的资产包括固定资产、无形资产、开发支出、预付设备和工程款等资产。充分考虑管理层对生产经营活动的管理或监控方式和对资产的持续使用或处置的决策方式，认定的资产组或资产组组合应能够独立产生现金流量。	虚拟现实和增强现实分部	是
--------------	---	-------------	---

4. 可收回金额的具体确定方法

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

(2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确认依据
四川华控图形科技有限公司	82,891,084.90	124,341,206.54	0.00	6年	营业收入增长率 8%、利润率 8.01%、净利率 6.81%	营业收入增长率 0%、利润率 7.55%、净利率 6.41%	管理层根据发展规划、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，预测稳定期营业收入保持不变，并据此对相关成本、费用、利润进行预测。
合计	82,891,084.90	124,341,206.54	0.00				

5. 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

本公司将子公司四川华控图形科技有限公司作为资产组，将商誉换算成 100% 股权的商誉后，确认资产组的账面价值，将资产组的账面价值与资产组预计可收回金额进行比较，根据资产组的预计可收回金额低于账面价值情况，计提商誉减值准备。

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	376,013.05	47,382.57	225,359.90		198,035.72
其他	654,238.50	136,917.92	446,116.06		345,040.36
合计	1,030,251.55	184,300.49	671,475.96		543,076.08

注：长期待摊费用，期末较期初减少 48.72 万元，下降比例为 47.29%，

主要系资产按受益期限摊销后减少价值所致。

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	180,830,549.27	19,321,192.01	70,523,381.64	7,738,694.26
内部交易未实现利润	2,651,543.56	265,154.36	3,784,191.45	378,419.14
可抵扣亏损	203,052,189.87	21,051,882.34	69,465,673.76	6,946,567.38
预计负债	2,700,628.26	270,062.83	1,662,492.88	164,199.29
暂估成本	20,069,319.56	2,006,931.96	37,531,585.93	3,753,158.59
递延收益	2,575,729.21	257,572.92	9,494,797.64	949,479.76
租赁负债	1,212,224.38	154,003.88	1,985,430.33	270,983.20
合计	413,092,184.11	43,326,800.30	194,447,553.63	20,201,501.62

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	11,160,000.00	1,116,000.00	10,560,000.00	1,056,000.00
使用权资产	793,641.85	95,548.15	2,093,563.90	287,923.50
合计	11,953,641.85	1,211,548.15	12,653,563.90	1,343,923.50

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	1,116,000.00	42,210,800.30	1,056,000.00	19,145,501.62
递延所得税负债	1,116,000.00	95,548.15	1,056,000.00	287,923.50

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,321,198.30	7,303,908.46
可抵扣亏损	28,403,030.83	25,074,366.79
合计	42,724,229.13	32,378,275.25

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年	6,573,601.97		
2027 年	9,170,546.02	8,257,478.85	
2026 年	6,619,994.95	6,619,994.95	
2025 年	3,642,446.73	3,642,446.73	

2024 年	2,396,441.16	2,665,120.55	
2023 年		3,889,325.71	
合计	28,403,030.83	25,074,366.79	

注：

1. 递延所得税资产，期末较期初增加 2,306.53 万元，增长比例为 120.47%，主要系按税收政策确认的可抵扣亏损与计提减值产生可抵扣暂时性差异共同影响所致。

2. 递延所得税负债，期末较期初减少 19.24 万元，下降比例为 66.81%，主要系使用权资产折旧摊销影响所致。

（二十）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	7,600,174.08		7,600,174.08	49,772,820.06		49,772,820.06
临时建筑物	16,662,946.34		16,662,946.34	18,450,249.66		18,450,249.66
合计	24,263,120.42		24,263,120.42	68,223,069.72		68,223,069.72

注：

1. 其他非流动资产，期末较期初减少 4,395.99 万元，下降比例为 64.44%，主要系原公司与天津华翼蓝天科技股份有限公司签订的《A320 全任务飞行模拟机》采购合同，由于天津华翼蓝天科技股份有限公司未能按期交付合同产品，该产品目前面临的市场环境发生了改变，公司采购需求意愿下降，经双方协商终止该采购合同，预付的进度款转至其他应收款核算所致。

2. 临时建筑物系本公司在川大校园修建的用于安放公司飞行模拟机的房屋，按照预计使用年限摊销，本期摊销金额 223.22 万元。

（二十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	813.87	813.87	冻结	劳动仲裁冻结	1,763,546.87	1,763,546.87	保证金	履约保函保证金
固定资产	1,330,362.70	682,593.33	抵押	抵押借款	1,330,362.70	714,522.09	抵押	银行短期借款

								抵押
其他权益工具投资	550,000.00	550,000.00	冻结	劳动仲裁冻结				
应收账款					3,000,000.00	3,000,000.00	质押	银行短期借款质押
合计	1,881,176.57	1,233,407.20			6,093,909.57	5,478,068.96		

注：

1. 受限制固定资产系公司控股子公司四川华控图形科技有限公司位于成都成华区天祥街 59 号“蓝色港湾”1 幢 2 单元 16 层 1 室和 2 室的房产，房屋产权证号“川（2019）成都市不动产权第 0097955 号和 0097958 号”房产用于短期借款 300 万抵押。

2. 受限制其他权益工具投资系子公司深圳川大智胜科技发展有限公司劳动仲裁冻结。

（二十二）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		11,016,000.00
抵押借款	3,005,225.00	8,013,055.56
保证借款	21,634,130.61	2,137,642.73
信用借款	10,011,611.11	7,509,583.33
合计	34,650,966.72	28,676,281.62

注：

1. 期末保证借款系子公司华控图形公司由自然人股东苏颺、贺颖提供担保向银行取得的短期借款。

2. 期末抵押借款系子公司华控图形公司以其成华区天祥街 59 号 2 单元 16 层 1 室、2 室的房屋抵押，并由其自然人股东苏颺、贺颖提供担保取得的短期借款。

2. 期末无逾期未偿还的短期借款。

（二十三）应付票据

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	10,492,795.00	8,211,344.08
合计	10,492,795.00	8,211,344.08

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

（二十四）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	33,748,610.35	30,417,210.92
1-2 年	11,480,229.19	19,893,739.49
2-3 年	12,831,018.86	3,721,387.35
3 年以上	2,868,710.11	3,137,970.52
合计	60,928,568.51	57,170,308.28

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	4,163,736.70	尚未达到付款条件
供应商 2	4,590,244.00	尚未达到付款条件
合计	8,753,980.70	

（二十五）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,343,273.28	27,596,891.31
合计	13,343,273.28	27,596,891.31

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	621,232.50	578,463.50
往来款	11,950,349.39	25,493,315.90
其他	771,691.39	1,525,111.91
合计	13,343,273.28	27,596,891.31

注：其他应付款，期末较期初减少 1,425.36 万元，下降比例为 51.65%，主要系子公司华控图形公司本期归还资金拆借款所致。

（二十六）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收经营租赁租金	451,039.56	961,667.32
合计	451,039.56	961,667.32

注：预收款项，期末较期初减少 51.06 万元，下降比例为 53.10%，主要系按租赁期确认租赁收益所致。

2. 期末无账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项。

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,700,486.46	7,911,440.40
1-2 年	1,575,490.27	1,508,198.23
2-3 年	773,501.88	1,429,653.49
3 年以上	640,395.40	801,480.35
合计	19,689,874.01	11,650,772.47

注：合同负债，期末较期初增加 803.91 万元，增长比例为 69.00%，主要系已收到而还尚未向客户转让商品的款项增加所致。

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,944,263.34	75,419,297.74	69,062,256.12	16,301,304.96
二、离职后福利-设定提存计划	7,559.52	4,272,263.13	4,264,977.57	14,845.08
三、辞退福利	178,347.13	498,665.30	461,072.59	215,939.84
合计	10,130,169.99	80,190,226.17	73,788,306.28	16,532,089.88

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,735,847.45	69,471,148.08	63,204,125.16	16,002,870.37
2、职工福利费		727,118.73	727,118.73	
3、社会保险费	42,318.07	2,225,096.44	2,259,877.36	7,537.15
其中：医疗保险费	3,580.08	2,154,524.67	2,150,822.30	7,282.45
工伤保险费	120.96	37,113.47	36,979.73	254.70
综合保险	38,617.03	33,458.30	72,075.33	
4、住房公积金	9,253.00	2,099,929.00	2,109,182.00	
5、工会经费和职工教育经费	156,844.82	896,005.49	761,952.87	290,897.44
合计	9,944,263.34	75,419,297.74	69,062,256.12	16,301,304.96

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,257.12	4,117,520.72	4,110,506.32	14,271.52
2、失业保险费	302.40	154,742.41	154,471.25	573.56

合计	7,559.52	4,272,263.13	4,264,977.57	14,845.08
----	----------	--------------	--------------	-----------

注：应付职工薪酬，期末较期初增加 640.19 万元，增长比例为 63.20%，主要系未支付的年终绩效增加所致。

（二十九）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	290,703.16	602,916.75
企业所得税	19,795.74	985,410.19
个人所得税	239,771.35	333,988.25
城市维护建设税	47,132.36	101,560.61
教育费附加	20,281.50	43,494.47
地方教育费附加	13,521.00	28,988.91
印花税	19,581.30	17,753.11
合计	650,786.41	2,114,112.29

注：应交税费，期末较期初减少 146.33 万元，下降比例为 69.22%，主要系本期末应缴纳企业所得税减少所致。

（三十）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	28,117,455.56	31,108,869.45
一年内到期的租赁负债	766,777.55	1,489,982.50
合计	28,884,233.11	32,598,851.95

注：一年内到期的长期借款，系从中国工商银行股份有限公司取得信用借款 2,800.00 万元，借款期限为 2021 年 9 月至 2024 年 9 月，借款利率为 3.55%。

（三十一）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,817,856.77	977,068.56
合计	1,817,856.77	977,068.56

注：其他流动负债，期末较期初增加 84.08 万元，增长比例为 86.05%，主要系随合同负债的增加，待转销项税增加所致。

（三十二）长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	98,117,455.56	89,108,869.45
一年内到期的长期借款	-28,117,455.56	-31,108,869.45

合计	70,000,000.00	58,000,000.00
----	---------------	---------------

注：

1. 长期借款期末余额分别系本公司从成都银行股份有限公司武侯新城支行取得信用借款 3,000.00 万元，借款期限为 2022 年 6 月至 2025 年 6 月，借款年利率为 4.30%；从成都银行股份有限公司武侯新城支行取得信用借款 4,000.00 万元，借款期限为 2023 年 3 月至 2026 年 3 月，借款年利率为 3.90%。

2. 年末无逾期未偿还的长期借款。

（三十三）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,302,276.28	2,131,157.94
未确认融资费用	-90,051.90	-145,727.59
一年内到期的租赁负债	-766,777.55	-1,489,982.50
合计	445,446.83	495,447.85

（三十四）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未支付合同义务	845,610.26	1,113,114.76	计提售后服务费
预计赔偿损失	1,855,018.00	549,378.12	预计赔偿损失
合计	2,700,628.26	1,662,492.88	

注：预计负债，期末较期初增加 103.81 万元，增长比例为 62.44%，主要系预计对联营企业承担补充赔偿责任损失增加所致。

（三十五）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	80,929,045.10	1,370,000.00	18,740,001.22	63,559,043.88	系收到政府有关部门拨给公司的各项补助款
合计	80,929,045.10	1,370,000.00	18,740,001.22	63,559,043.88	--

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
低空空域监视管理与服务	1,155,000.00		180,000.00		975,000.00	与资产相关	1
合作式智能交通系统关键技术研究与应用	2,219,999.80		2,219,999.80		0.00	与资产相关	2
飞行模拟机视景系统研发与测试平台技术改造项目	926,711.35		127,822.13		798,889.22	与资产相关	3

高速高精度结构光三维测量仪器开发与应用	24,262,287.50		3,064,710.00		21,197,577.50	与资产相关	4
基于三维人脸库的超高准确度人脸识别系统产业化与应用	27,500,000.00		3,000,000.00		24,500,000.00	与资产相关	5
低空无人机探测与监视系统	1,386,666.72		159,999.96		1,226,666.76	与资产相关	6
红外散斑实时高精度三维测量仪研发	2,700,000.00		135,000.00		2,565,000.00	与资产相关	7
三维全脸相机与识别系统产业化（战略新兴项目）	6,412,500.00		810,000.00		5,602,500.00	与资产相关	8
其他	14,365,879.73	1,370,000.00	8,342,469.33	700,000.00	6,693,410.40	与资产相关/与收益相关	9
合计	80,929,045.10	1,370,000.00	18,040,001.22	700,000.00	63,559,043.88	——	

注：（1）低空空域监视管理与服务项目，系根据公司、四川大学、零八一电子集团有限公司、四川九州空管科技有限责任公司等与成都市科技科学技术局签订的四川省科技计划项目任务合同书，联合承担低空空域监视管理与服务项目研发任务，项目补助经费合计 300 万元，其中公司为 180 万元，其余 120 万元由其他项目承担单位享有，该项目已完成验收，摊销期限 10 年。

（2）合作式智能交通系统关键技术研究与应用项目，系根据公司及公司控股子公司四川华控图形科技有限公司、成都交通信息港有限责任公司、成都曙光光纤网络有限责任公司、成都万联传感网络技术有限公司等与成都市武侯区经济与科技信息化局签订的成都市科技计划项目合同书，联合承担合作式智能交通系统关键技术研究与应用项目研发任务，项目补助经费合计 1,000 万元，其中公司及公司控股子公司四川华控图形科技有限公司与项目补助经费分别为 290 万元和 100 万元，其余 610 万元由其他项目承担单位享有；该项目已验收并结转计入无形资产，报告期由于资产经济使用寿命结束，尚未分配的递延收益余额全部转入当期的损益，不再予以递延。

（3）飞行模拟机视景系统研发与测试平台技术改造项目，系根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会下发的“成财建[2013]198号”文收到的政府补助，系与资产相关的政府补助收入。该项目已验收并结转进入固定资产，摊销期限 18 年。

（4）高速高精度结构光三维测量仪器开发与应用项目，系根据中华人民

共和国科学技术部下发的“国科发财〔2013〕636号”文，公司、四川大学中国工程物理研究院流体物理研究所、中科院光电技术研究所等与四川省科学技术厅签订的国家重大科学仪器设备开发专项项目任务书，联合承担高速高精度结构光三维测量仪器开发与应用研发任务，项目专项经费合计 3,540.00 万元，其中公司为 3,064.71 万元，其余 475.29 万元由其他单位承担，该项目已完成验收，按 10 年摊销。

(5) 基于三维人脸库的超高准确度人脸识别系统产业化与应用项目，系根据国家发展和改革委员会办公厅下发的“发改办高技〔2018〕6号”文，收到的国家补助资金 3000 万元，用于购买必要的软硬件设备，建设规模化高精度三维人脸数据库、互联网三维数据和验证服务中心等，系与资产相关的政府补助收入，该项目已完成验收，按 10 年摊销。

(6) 低空无人机探测与监视系统，系根据四川省国防科技工业办公室“川工办发（2016）356”号文，收到的 2016 年省级军民结合产业发展专项资金产品技术开发类储备项目补助资金，系与资产相关的政府补助，该项目已验收并结转计入无形资产，摊销期限 10 年。

(7) 红外散斑实时高精度三维测量仪研发项目，系根据成都武侯新经济和科技局“成财教发（2019）64”号文，收到的红外散斑实时高精度三维测量仪研发项目补助资金，系与资产相关的政府补助，该项目已完成验收，按 10 年摊销。

(8) 三维全脸相机与识别系统产业化（战略新兴项目），系根据四川省经济和信息化厅办公室“关于印发第十七批省级战略性新兴产业资金支持项目竣工验收合格名单的通知”收到公司 2016 年专项项目“高精度三维全脸照相机与三维人脸识别系统产业化”项目补助资金，该项目已完成验收，按 10 年摊销。

(9) 其他项目系公司本期及以前年度收到的各项零星政府补助收入，公司根据各项政府补助的性质，分别确认为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助。报告期由于资产经济使用寿命结束，尚未分配的与资产相关的递延收益余额 454.72 万元全部转入当期损益。本期其他变动系向合作单位拨

付的补助资金。

(三十六) 股本

	本次变动前		本次变动增减(+, -)		本次变动后	
	数量	比例	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	17,722,149	7.85%	725,846	725,846	18,447,995	8.18%
1、其他内资持股	17,722,149	7.85%	725,846	725,846	18,447,995	8.18%
境内自然人持股	17,722,149	7.85%	725,846	725,846	18,447,995	8.18%
二、无限售条件股份	207,903,946	92.15%	-725,846	-725,846	207,178,100	91.82%
1、人民币普通股	207,903,946	92.15%	-725,846	-725,846	207,178,100	91.82%
三、股份总数	225,626,095	100.00%			225,626,095	100.00%

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	790,743,028.17			790,743,028.17
其他资本公积	38,281,283.44	389,159.56		38,670,443.00
其中：所有者投入的普通股	8,064,000.00			8,064,000.00
股份支付计入所有者权益的金额	24,273,802.62			24,273,802.62
其他	5,943,480.82	389,159.56		6,332,640.38
合计	829,024,311.61	389,159.56		829,413,471.17

注：本期其他资本公积增加 38.92 万元，系联营企业天津华翼蓝天科技股份有限公司增资导致权益变动，本公司按持股比例确认享有联营企业本期其他权益变动的份额。

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额			期末余额
		本期所得税前发生额	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
二、将重分类进损益的其他综合收益	164,974.88	24,945.43	24,945.43		189,920.31
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	164,974.88	24,945.43	24,945.43		189,920.31
其他综合收益合计	164,974.88	24,945.43	24,945.43		189,920.31

注：其他综合收益，期末较期初增加 2.49 万元，系按持股比例享有联营企业苏州千视通视觉科技股份有限公司本期其他综合收益变动的份额。

(三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,069,280.54			77,069,280.54
合计	77,069,280.54			77,069,280.54

(四十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	242,984,843.17	300,922,679.62
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-6,794.08	-6,794.08
调整后期初未分配利润	242,978,049.09	300,915,885.54
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-171,663,330.56	-57,937,836.45
期末未分配利润	71,314,718.53	242,978,049.09

调整期初未分配利润明细:

1. 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润 0.00 元。

2. 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润-6,794.08 元。

3. 由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润 0.00 元。

4. 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润 0.00 元。

5. 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,763,647.04	170,928,197.00	244,743,374.38	208,856,425.76
其他业务	2,934,134.84	1,173,254.36	1,139,404.17	506,123.90
合计	179,697,781.88	172,101,451.36	245,882,778.55	209,362,549.66

1. 经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√是 □否

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	179,697,781.88		245,882,778.55	
营业收入扣除项目合计金额	2,934,134.84	房屋租赁、物业服务收入	1,139,404.17	房屋租赁、物业服务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.63%		0.46%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固	2,934,134.84	房屋租赁、物	1,139,404.17	房屋租赁、物

定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。		业服务收入		业服务收入
与主营业务无关的业务收入小计	2,934,134.84		1,139,404.17	
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00		0.00	
营业收入扣除后金额	176,763,647.04	正常经营业务的经营收入	244,743,374.38	正常经营业务的经营收入

2. 营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
航空及空管产品与服务	90,322,901.68	89,839,276.92
人工智能产品与服务	14,328,777.25	19,328,428.29
虚拟现实和增强现实产品与服务	70,676,381.25	60,481,972.91
信息化及其他产品与服务	4,369,721.70	2,451,773.24
按经营地区分类		
其中：		
东北	9,509,736.67	10,664,532.90
华北	36,560,249.05	44,233,176.04
华东	18,449,164.27	14,406,490.89
华南	9,258,082.45	12,328,613.19
华中	3,783,646.07	2,887,141.20
西北	13,859,904.24	10,456,606.74
西南	88,276,999.13	77,124,890.40
按销售渠道分类		
其中：		
直接销售	179,697,781.88	172,101,451.36
合计	179,697,781.88	172,101,451.36

2. 与履约义务相关的信息：

公司营业收入目前主要为项目类合同收入，各项目的履约时间各不相同；支付条款一般为签订合同几日内支付 30%，货到现场支付 30%-40%，系统安装调试验收后支付 25%-40%；企业转让的商品为软硬件集成后的系统或提供

服务；本公司提供的质量保证类型为保证类。

3. 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 98,844,945.78 元，其中，69,970,059.52 元预计将于 2024 年度确认收入，25,491,135.32 元预计将于 2025 年度确认收入，3,383,750.94 元预计将于 2026 年度确认收入。另外，签订的长期框架服务销售协议，每年对应的收入金额约为 60,000,000.00 元。

（四十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	65,166.91	304,646.20
教育费附加	27,288.64	131,924.55
房产税	1,595,649.07	1,482,846.77
土地使用税	177,387.39	177,374.00
车船使用税	400.00	760.00
印花税	90,170.38	101,215.63
地方教育费附加	18,192.41	87,949.69
合计	1,974,254.80	2,286,716.84

（四十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,047,340.51	11,117,362.82
资产摊销和折旧	2,294,083.69	3,463,094.26
中介机构服务费	2,460,846.10	2,154,980.23
水电气、房租、物管	660,376.07	1,058,489.28
办公费	773,641.78	417,682.76
董事会经费	481,265.98	470,451.69
差旅费	303,478.72	145,752.55
存货损失费	1,402,879.22	3,091,055.22
修理费	434,075.25	293,001.22
资质认证费	2,941,811.68	
其它费用	1,785,533.56	780,586.33
合计	27,585,332.56	22,992,456.36

（四十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,439,639.20	7,370,277.98

差旅费	1,187,311.64	547,863.58
资产摊销和折旧	177,851.08	534,193.94
维护用材料及费用	5,454,929.95	2,936,198.19
广告宣传展览费	300,304.11	339,384.67
房租及办公费	572,568.77	146,800.05
合同取得成本	11,259,970.23	2,706,318.97
其它费用	1,723,751.35	663,071.63
合计	34,116,326.33	15,244,109.01

注：销售费用，本期较上年同期增加 1,887.22 万元，同比增长 123.80%，主要系与销售相关的工资支出增加，以及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。

（四十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术委托开发费	80,312.07	1,834,822.31
职工薪酬	5,196,923.91	1,851,659.99
材料费	79,217.41	137,241.43
检测、加工费	22,939.83	
制造费用	348,109.88	
无形资产摊销	47,912,607.74	41,911,066.48
其他费用	548,022.76	81,622.66
合计	54,188,133.60	45,816,412.87

（四十六）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,291,513.87	4,760,542.60
利息收入	-1,067,415.32	-1,063,022.48
汇兑损失		2.47
汇兑收益	-4.61	
其他	77,913.34	40,169.56
合计	4,302,007.28	3,737,692.15

（四十七）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退收入	997,583.58	1,316,114.45
政府补助	20,725,923.38	11,189,312.92
合计	21,723,506.96	12,505,427.37

政府补助明细：

补助项目	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
军民航空管类	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,239,905.54	651,572.07	与资产相关
人工智能类	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	13,856,542.91	7,381,460.32	与资产相关
其他类	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	177,919.98	22,920.00	与资产相关
其他类	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	5,451,554.95	3,133,360.53	与收益相关
合计					20,725,923.38	11,189,312.92	

注：其他收益，本期较上年同期增加 921.81 万元，同比增长 73.71%，主要系相关资产经济使用寿命结束，尚未分配的相应递延收益余额转入当期损益所致。

（四十八）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	600,000.00	
合计	600,000.00	

注：公允价值变动收益，本期收益金额较上年同期增加 60.00 万元，主要系确认参股公司北京华安天诚科技有限公司公允价值变动所致。

（四十九）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,354,300.88	-1,500,154.46
处置长期股权投资产生的投资收益	140,297.50	-114,474.85
合计	-1,214,003.38	-1,614,629.31

（五十）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-26,251.56	2,006.69
应收账款坏账损失	-23,774,013.05	-23,291,410.36
其他应收款坏账损失	-10,648,059.04	-850,667.55
合计	-34,448,323.65	-24,140,071.22

注：信用减值损失，本期损失金额较上年同期增加 1,030.83 万元，同比增长 42.70%，主要系其他应收款增加，按会计政策确认的坏账准备增加所致。

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,771,152.05	-8,457,398.08
固定资产减值损失	-708,653.34	-313,610.45
无形资产减值损失	-63,754,031.09	
合同资产减值损失	-49,928.88	4,762,496.32
开发支出减值损失	-12,626,559.88	
合计	-82,910,325.24	-4,008,512.21

注：资产减值损失，本期损失金额较上年同期增加 7,890.18 万元，同比增长 1,968.36%，主要系受法律法规、市场环境、技术迭代以及经营因素等共同影响，公司无形资产发生减值；部分在研项目在项目执行后期经评判，不能达到预期的成果输出，未来也不能给公司带来经济利益，开发支出发生减值共同影响所致。

(五十二) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	21,159.94	-8,890.15
合计	21,159.94	-8,890.15

注：资产处置收益，本期收益金额较上年同期增加 3.01 万元，同比增长 338.02%，主要系固定资产处置产生的收益所致。

(五十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约补偿金		3,370,000.00	
其他	82,099.51	6,930.42	82,099.51
合计	82,099.51	3,376,930.42	82,099.51

注：营业外收入，本期收益金额较上年同期减少 329.48 万元，同比下降 97.57%，主要系上期确认合同违约金收益所致。

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	10,653.19		10,653.19
罚款支出	898.56		898.56
其他支出	2,284,242.87	549,432.90	2,284,242.87
合计	2,295,794.62	549,432.90	2,295,794.62

注：营业外支出，本期损失金额较上年同期增加 174.64 万元，同比增长 317.85%，主要系本期预计对联营企业承担补充赔偿责任损失增加所致。

（五十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-129,161.50	1,595,159.12
递延所得税费用	-23,257,674.03	-8,405,594.03
合计	-23,386,835.53	-6,810,434.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-213,011,404.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-31,951,710.68
子公司适用不同税率的影响	403,162.20
调整以前期间所得税的影响	195,307.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	152,631.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,476.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,817,702.57
计量递延所得税资产或负债所依据的暂时性差异预计转回时适用税率不同于本年度适用税率的影响	9,915,619.67
其他（研发费用、残疾人工资加计扣除等）	-4,917,071.11
所得税费用	-23,386,835.53

注：所得税费用，本期较上年同期减少 1,657.64 万元，同比下降 243.40%，主要系本期递延所得税资产增加所致。

（五十六）其他综合收益

详见附注七（三十八）。

（五十七）现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的投标及履约保证金	5,237,151.91	5,447,934.09
存款利息	1,067,891.56	1,063,022.48
收到政府补助	3,660,172.22	5,768,821.28
其他	42,260,028.69	42,598,654.99

合计	52,225,244.38	54,878,432.84
----	---------------	---------------

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付投标及履约保证金	5,021,911.02	8,219,834.57
转合作单位财政补助资金	700,000.00	560,000.00
付现的销售费用和管理费用及其他	49,244,014.44	24,017,336.54
合计	54,965,925.46	32,797,171.11

注：支付的其他与经营活动有关的现金，本期较上年同期增加 2,216.88 万元，同比增长 67.59%，主要系子公司华控图形公司归还资金拆借款所致。

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金借款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

注：收到其他与筹资活动有关的现金，本期较上年同期减少 100.00 万元，同比下降 100.00%，主要系子公司华控图形公司向股东借款减少所致。

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	979,580.45	1,695,387.15
资金借款本金及利息		1,078,199.97
合计	979,580.45	2,773,587.12

注：支付其他与筹资活动有关的现金，本期较上年同期减少 179.40 万元，同比下降 64.68%，主要系子公司华控图形公司向股东借款减少所致。

5. 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	28,676,281.62	35,800,000.00	1,368,916.87	31,194,231.77		34,650,966.72
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	89,108,869.45	40,000,000.00	3,902,628.42	34,894,042.31		98,117,455.56
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	1,985,430.35		55,675.69	828,881.66		1,212,224.38
合计	119,770,581.42	75,800,000.00	5,327,220.98	66,917,155.74		133,980,646.66

(五十八) 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-189,624,569.00	-61,185,901.43
加：资产减值准备	117,358,648.89	28,148,583.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,038,777.26	38,257,354.56
使用权资产折旧	1,299,922.00	1,300,290.04
无形资产摊销	52,474,569.66	48,308,160.70
长期待摊费用摊销	671,475.96	830,292.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-21,159.94	8,890.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,653.19	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-600,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	5,291,518.48	4,760,545.07
投资损失（收益以“-”号填列）	1,214,003.38	1,614,629.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,065,298.68	-8,405,594.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-192,375.35	
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,726,556.77	41,086,469.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,462,360.22	-37,920,208.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,085,233.81	-26,410,738.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,130,316.65	30,392,772.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	138,315,109.80	98,468,158.51
减：现金的期初余额	98,468,158.51	103,538,805.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	39,846,951.29	-5,070,646.67

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	138,315,109.80	98,468,158.51

其中：库存现金	122,925.89	628,000.22
可随时用于支付的银行存款	138,192,183.91	97,840,158.29
三、期末现金及现金等价物余额	138,315,109.80	98,468,158.51

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	222,852.79	1,763,546.87	保函保证金、冻结受限
合计	222,852.79	1,763,546.87	

(五十九) 租赁

1. 本公司作为承租方

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

项目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	173,679.41
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 (短期租赁除外)	
租赁负债的利息费用	55,675.70
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,153,259.86
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

2. 本公司作为出租方

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	2,606,600.88	
设备出租	2,979,111.02	
合计	5,585,711.90	

(2) 作为出租人的融资租赁

适用 不适用

(3) 未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
技术委托开发费	2,041,330.84	21,809,032.05
职工薪酬	19,686,653.67	30,137,491.01
材料费	591,333.91	-545,331.13
检测、加工费	99,169.23	39,773.57
制造费用	4,624,443.16	8,550,749.62
无形资产摊销	47,912,607.74	42,408,219.90
其他费用	743,862.15	9,857.38
合计	75,699,400.70	102,409,792.40
其中：费用化研发支出	54,188,133.60	45,816,412.87
资本化研发支出	21,511,267.10	56,593,379.53

(一) 符合资本化条件的研发项目

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
军民航空管类项目	32,117,333.70	3,796,464.74					35,913,798.44
人工智能类项目	100,150,938.55	17,696,402.36		4,747,682.64	12,626,559.88	6,109,875.39	94,363,223.00
虚拟现实与增强现实类项目	49,224,381.55	18,400.00					49,242,781.55
合计	181,492,653.80	21,511,267.10		4,747,682.64	12,626,559.88	6,109,875.39	179,519,802.99

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
高精度三维人脸采集建库与动态识别	完成部分场景三维人脸采集、审核和入库。完成动态识别算法模型训练，正在开展应用示范，并将持续优化。	2024 年 12 月	通过项目推广、服务租赁等方式实现销售。	2019 年 12 月	立项通知书

(二) 开发支出减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
人工智能类项目		12,626,559.88		12,626,559.88	公司期末对部分执行后期的在研项目进行评判，对测试效果不佳、预期市场前景不乐观，且未

					形成对公司有商业利用价值的研发成果项目终止研发，该部分项目已无使用价值和转让价值，因此全额计提减值准备。
合计		12,626,559.88		12,626,559.88	

九、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

2023年2月7日，公司原孙公司“四川智胜乐飞航空科技有限公司”经清算后完成工商注销，从注销之日起不再纳入合并范围。

十、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市川大智胜科技发展有限公司	500	深圳市	深圳市	计算机软硬件及配套系统、系统集成、图像图形工程	60.00%		设立
四川智胜创联软件销售有限公司	500	成都市	成都市	计算机软件、硬件及配套系统、安防产品的销售	100.00%		设立
北京川大智胜科技有限公司	500	北京市	北京市	计算机软硬件销售、技术推广服务等	100.00%		设立
南京川大智胜软件开发有限公司	250	南京市	南京市	计算机软硬件及配套系统、系统集成、图像图形工程的技术开发、技术咨询等	60.00%		设立
四川智胜视界科技有限责任公司	1,000	成都市	成都市	电子显示设备、集成电路、发光器件生产销售，信息系统咨询服务等	51.00%		设立
四川华控图形科技有限公司	1,000	成都市	成都市	软件和信息技术服务业，计算机外围设备制造、咨询、出口等	44.80%		非同一控制下企业合并
四川极限飞行教育科技有限公司	300	成都市	成都市	信息系统集成和物联网技术服务；数据处理和存储服务；信息技术咨询服务；		44.80%	设立
北京威胜通达科技有限公司	785	北京市	北京市	技术服务、推广服务、展览服务、企业形象策划、销售电子产品	50.96%		非同一控制下企业合并

北京星光航信科技有限公司	10	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务		50.96%	设立
成都胜威通达科技有限公司	100	成都市	成都市	软件开发、计算机技术推广、展览服务、企业形象策划、销售电子产品、五金交电、机械设备		50.96%	设立
成都智胜三维应用技术有限责任公司	2,000	成都市	成都市	研发、销售计算机软硬件并提供技术咨询，计算机系统集成	60.00%		设立
成都智胜新视觉科技有限公司	1,000	成都市	成都市	计算机软硬件的研发、销售、技术咨询；信息系统集成；影视创作	100.00%		设立
四川智胜互影通文化科技有限公司	1,000	成都市	成都市	多媒体设计服务；动漫设计；组织文化交流活动；数字内容服务；信息系统集成服务；计算机软件开发。		51.00%	设立
四川智胜斐斯科技有限责任公司	2,000	成都市	成都市	人脸识别技术、大数据技术、互联网、物联网的技术研发、技术服务等。	60.00%		设立
成都智胜嘉园后勤服务有限责任公司	50	成都市	成都市	单位后勤管理服务；停车场服务；专业保洁、清洗、消毒服务；城市绿化管理	30.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1. 本公司直接持有华控图形公司 44.8% 的股权，2023 年度华控图形公司股权变更后，公司与成都万联传感网络技术有限公司签订《股东表决权委托书》，万联传感将持有华控图形公司 12% 的股份对应的股东表决权委托给公司行使。截至 2023 年 12 月 31 日，公司对华控图形公司的表决权比例为 56.8%，本期将其报表纳入合并范围。

2. 本公司直接持有成都智胜嘉园后勤服务有限责任公司 30% 的股权，表决权比例虽不足半数，但智胜嘉园后勤公司设立目的主要为本公司提供后勤管理服务，其执行董事、监事等高级管理人员均由本公司委派，本公司能够主导智胜嘉园后勤公司相关的经营、财务活动，因此本期将其报表纳入合并范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

四川华控图形科技有限公司	55.20%	-10,396,084.44		38,711,430.62
--------------	--------	----------------	--	---------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

成都万联传感网络技术有限公司直接持有华控图形公司 12% 的股权，成都万联传感网络技术有限公司与公司签订《股东表决权委托书》，将其持有华控图形公司 12% 的股份对应的股东表决权委托给公司行使。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 与资产相关

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川华控图形科技有限公司	97,445,273.06	75,171,492.14	172,616,765.20	94,892,837.14	48,551.87	94,941,389.01
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川华控图形科技有限公司	101,886,450.58	77,275,271.58	179,161,722.16	80,275,478.84	2,359,000.00	82,634,478.84

(2) 与利润相关

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川华控图形科技有限公司	70,425,567.39	-18,833,486.30	-18,833,486.30	-10,044,065.43
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川华控图形科技有限公司	65,487,369.06	5,983,286.81	5,983,286.81	17,490,105.60

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川川大智胜系统集成有限公司	成都市	成都市	计算机系统集成、软件开发及软件工程专业外包服务等。	20.00%		权益法
天津华翼蓝天科技股份有限公司	天津市	天津市	软件的技术开发、咨询、服务、转让、培训；计算机及外围设备批发兼零售；航空器训练设备制造、租赁及技术培训；货物和技术进出口业务；自有房屋租赁。	17.90%		权益法

持有 20% 以下表决权但具有重大影响的依据:

本公司直接持有天津华翼蓝天科技股份有限公司 17.90% 的股权, 虽该比例低于 20%, 但由于本公司在被投资企业董事会中派有代表, 并享有相应的实质性的参与决策权, 因此本公司能够对其产生重大影响, 将其作为联营企业核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	天津华翼蓝天科技股份有限公司	四川川大智胜系统集成有限公司	天津华翼蓝天科技股份有限公司	四川川大智胜系统集成有限公司
流动资产	197,552,534.16	211,505,993.13	214,121,203.77	221,519,415.10
非流动资产	112,651,106.05	66,025,356.50	95,402,647.20	74,218,957.87
资产合计	310,203,640.21	277,531,349.63	309,523,850.97	295,738,372.97
流动负债	176,172,247.51	153,913,267.83	189,394,565.36	171,161,497.37
非流动负债	27,527,985.52	5,844,554.79	38,331,084.98	7,728,088.13
负债合计	203,700,233.03	159,757,822.62	227,725,650.34	178,889,585.50
营业收入	63,093,357.05	151,097,533.38	61,331,816.00	146,670,190.93
净利润	2,733,512.44	1,619,148.89	2,905,056.40	1,807,075.41
综合收益总额	2,733,512.44	1,619,148.89	2,905,056.40	1,807,075.41
本年度收到的来自联营企业的股利		300,000.00		200,000.00

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业:		
投资账面价值合计	16,449,532.19	22,206,580.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,467,211.60	671,050.41
--其他综合收益	24,945.43	164,974.88
--综合收益总额	-1,442,266.17	836,025.29

十一、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	78,570,045.10	920,000.00	15,274,368.43	-700,000.00	63,515,676.67	与资产相关
递延收益	2,359,000.00	450,000.00	2,765,632.79		43,367.21	与收益相关
合计	80,929,045.10	1,370,000.00	18,040,001.22	-700,000.00	63,559,043.88	

(三) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	21,723,506.96	12,505,427.37
合计	21,723,506.96	12,505,427.37

十二、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临金融风险、信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于中国国有控股银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

（二）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量、从外部筹资能力。本集团管理层对外部借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。于 2023 年 12 月 31 日，本公司能通过利用运营现金流量、尚未使用的借款额度满足自身持续经营的要求。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

银行借款	132,768,422.28	132,768,422.28	62,768,422.28	70,000,000.00	
应付票据	10,492,795.00	10,492,795.00	10,492,795.00		
应付账款	60,928,568.51	60,928,568.51	60,928,568.51		
其他应付款	13,343,273.28	13,343,273.28	10,838,702.50	1,360,133.50	1,144,437.28
租赁负债	1,212,224.38	1,302,276.28	784,958.28	193,994.25	323,323.75
合计	218,745,283.45	218,835,335.35	145,813,446.57	71,554,127.75	1,467,761.03
项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	117,785,151.07	117,785,151.07	59,785,151.07	58,000,000.00	
应付票据	8,211,344.08	8,211,344.08	8,211,344.08		
应付账款	57,170,308.28	57,170,308.28	57,170,308.28		
其他应付款	27,596,891.31	27,596,891.31	20,900,599.33	4,443,301.25	2,252,990.73
租赁负债	1,985,430.35	2,131,157.94	1,489,982.50	188,522.19	452,653.25
合计	212,749,125.09	212,894,852.68	147,557,385.26	62,631,823.44	2,705,643.98

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要为利率风险。

本公司的市场风险主要为利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司的控股子公司四川华控图形科技有限公司以浮动利率计息的借款有关。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(二) 金融资产

1. 转移方式分类

适用 不适用

2. 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

3. 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			48,600,000.00	48,600,000.00
(1) 权益工具投资			48,600,000.00	48,600,000.00
(二) 其他权益工具投资			8,590,052.71	8,590,052.71
持续以公允价值计量的资产总额			57,190,052.71	57,190,052.71
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在非活跃市场中没有报价的权益工具投资，其公允价值以投资成本作为最佳估计数。对于在非活跃市场中有报价的其他非流动金融资产，其公允价值以近期交易价作为最佳估计数。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

于 2023 年 12 月 31 日，本公司无持续的以公允价值计量的金融负债。

十四、关联方及关联交易**(一) 本企业的母公司情况**

本公司控股股东及实际控制人系自然人游志胜。

实际控制人名称	组织机构代码（身份证号码）	与本企业关系
游志胜	51010219*****415	本公司第一大股东

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川大学	本公司第二大股东

四川川大科技产业集团有限公司	本公司第二大股东的子公司
苏颀	子公司华控图形公司第二大股东
贺颖	苏颀家庭成员
四川智胜慧旅科技有限公司	联营企业系统集成公司的子公司
成都智汇数诚科技有限公司	联营企业系统集成公司的子公司
四川智胜新蓝信息技术有限公司	联营企业系统集成公司的子公司
四川智胜西行科技有限公司	联营企业系统集成公司的子公司

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川大学	水电费	1,832,734.05	1,832,734.05	否	2,074,424.80
四川大学	人工智能项目	185,039.62	185,039.62	否	
四川川大智胜系统集成有限公司	多个项目			否	291,205.10
深圳市智胜慧通科技有限公司	多个项目	3,062,216.22	3,062,216.22	否	4,968,289.16
四川智胜慧旅科技有限公司	技术服务	40,496.22	40,496.22	否	
四川智胜风云低空监视技术有限公司	人工智能类目			否	232,075.47
成都智胜航安科技有限公司	飞行模拟机培训服务	10,252,301.89	10,252,301.89	否	10,981,716.77
天津华翼蓝天科技股份有限公司	机载导航数据结库验证系统			否	770,633.77
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	七重空间大国重器科普体验馆展项	6,189,193.84	6,189,193.84	否	
合计		21,561,981.84	21,561,981.84		19,318,345.07

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川大学	多个项目	1,272,418.18	2,271,336.63
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	软件销售	181,580.00	
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	后勤服务费	455,495.31	
四川川大智胜系统集成有限公司	后勤服务费	267,116.41	91,927.50
四川智胜慧旅科技有限公司	后勤服务费	28,388.87	
成都智汇数诚科技有限公司	后勤服务费	1,273.96	
四川智胜新蓝信息技术有限公司	后勤服务费	5,673.46	

四川智胜西行科技有限公司	后勤服务费	3,736.28	
苏州千视通视觉科技股份有限公司	技术交易费	4,424.78	17,699.12
合计		2,220,107.25	2,380,963.25

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川大智胜系统集成有限公司	房屋建筑物	1,018,761.29	1,061,210.60
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	房屋建筑物	1,778,153.15	
四川智胜西行科技有限公司	房屋建筑物	5,160.00	
合计		2,802,074.44	1,061,210.60

(2) 本公司作为承租方

公司使用四川大学江安校区土地投资建设 3 个机位的飞行模拟中心，占用土地 5 亩；本公司 2019 年 7 月 10 日与四川大学签订《高端飞行模拟培训中心资源占用费收取协议》，租赁期限为 2013 年 1 月 1 日-2032 年 12 月 31 日，每年资源占用费不含税金额为 33,500.00 元。

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,805,408.66	4,426,893.01

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川大学	6,467,933.61	2,144,357.61	7,795,266.94	2,044,742.77
	四川智胜云猫科技有限公司	162,911.40	162,911.40	162,911.40	162,911.40
	四川智胜风云低空监视技术有限公司	4,000,000.00	2,577,200.00	4,000,000.00	1,538,400.00
	四川大智胜系统集成有限公司	27,564.00	11,437.95	763,132.47	12,333.55
	天津华翼蓝天科技股份有限公司	23,934,800.00	11,669,361.92	23,934,800.00	6,239,366.58
	四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	7,720.00	84.15		
	四川智胜慧旅科技有限公司	419,500.00	192,369.10		
	四川智胜西行科技有限公司	1,638.00	17.85		
应收账款合计		35,022,067.01	16,757,739.98	36,656,110.81	9,997,754.30
预付款项	四川大学			18,200.00	

	四川智胜风云低空监视技术有限公司				
	四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	7,481,306.16		13,670,500.00	
	天津华翼蓝天科技股份有限公司			46,412,347.44	
	预付款项合计	7,481,306.16		60,101,047.44	
其他应收款	四川大学	96,500.00	1,051.85	5,517.00	299.34
	四川川大科技产业集团有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
	四川川大智胜系统集成有限公司	15,010.00	1,305.87	40,874.25	2,019.48
	四川智胜云猫科技有限公司			4,383.90	4,383.90
	四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司			168.00	7.31
	深圳市智胜慧通科技有限公司			26,752.77	881.86
	天津华翼蓝天科技股份有限公司	55,870,000.00	8,819,190.00	3,370,000.00	36,733.00
	四川智胜慧旅科技有限公司			40,496.22	7,046.34
	苏颺			40,600.00	
	贺颖			120,200.00	
	其他应收款合计	56,001,510.00	8,841,547.72	3,668,992.14	71,371.23

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川川大智胜系统集成有限公司	682,639.58	708,808.45
	四川大学	831,493.40	
	深圳市智胜慧通科技有限公司	600,500.47	1,072,024.13
	成都智胜航安科技有限公司	2,053,780.00	4,900,000.00
	天津华翼蓝天科技股份有限公司	974,650.00	919,650.00
	应付账款合计	5,143,063.45	7,600,482.58
合同负债	四川大学	124,000.00	124,000.00
	合同负债合计	124,000.00	124,000.00
其他应付款	深圳市智胜慧通科技有限公司	29,529.07	159,834.87
	苏颺	6,195,800.00	5,640,000.00
	贺颖	568,000.00	1,971,000.00
	其他应付款合计	6,793,329.07	7,770,834.87

十五、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司在银行的未结清保函金额为 17,072,285.36 元，其中：银行以授信方式开具保函金额 16,868,970.60 元，以保证金方式开

具保函金额 203,314.76 元。

（二）或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大或有事项。

2. 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3. 其他

十六、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

2023 年，公司经营业绩亏损，为促进公司未来持续、稳定、健康的发展，更好的维护全体股东的长远利益，根据《公司法》《公司章程》及其他相关规定，公司决定 2023 年度不派发现金分红，不送红股，不以公积金转增股本。

（二）其他资产负债表日后事项说明

截止期末，公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对航空及空管、人工智能、虚拟现实与增强现实、信息化业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项目	航空及空管	人工智能	虚拟现实与增强现实	信息化及其他	分部间抵销	合计
营业收入	90,322,901.68	14,328,777.25	70,676,381.25	4,369,721.70		179,697,781.88
营业成本	89,839,276.92	19,328,428.29	60,481,972.91	2,451,773.24		172,101,451.36
资产总额	786,639,149.83	124,792,017.80	615,533,905.86	38,056,728.68	90,966,764.52	1,565,021,802.17
负债总额	162,976,368.22	25,854,484.67	127,526,681.73	7,884,615.75	47,789,645.26	324,242,150.37

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司控股股东、实际控制人游志胜先生于 2023 年 4 月 14 日将其质押给中航证券有限公司的 403.20 万股公司股权办理解除质押，本次股份解除质押后，游志胜先生持有的剩余被质押股份 0 股。

十八、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	42,710,461.82	94,735,213.43
3 个月以内	22,024,740.66	42,104,377.59
3 个月-1 年	20,685,721.16	52,630,835.84
1 至 2 年	24,919,168.34	35,803,182.35
2 至 3 年	29,635,360.66	59,938,835.77
3 年以上	80,757,493.99	42,523,356.88
3 至 4 年	47,313,464.07	18,839,170.26
4 至 5 年	16,519,452.70	7,498,411.28
5 年以上	16,924,577.22	16,185,775.34
合计	178,022,484.81	233,000,588.43

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,951,545.07	3.90%	6,951,545.07	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	171,070,939.74	96.10%	48,910,664.99	28.59%	122,160,274.75
其中：					
组合 1：应收货款	137,812,883.99	77.41%	48,910,664.99	35.49%	88,902,219.00
组合 2：合并范围内关联方	33,258,055.75	18.68%			33,258,055.75
合计	178,022,484.81	100.00%	55,862,210.06	31.38%	122,160,274.75
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	162,911.40	0.07%	162,911.40	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	232,837,677.03	99.93%	40,923,264.37	17.58%	191,914,412.66
其中：					

组合 1: 应收货款	187,022,579.17	80.27%	40,923,264.37	21.88%	146,099,314.80
组合 2: 合并范围内关联方	45,815,097.86	19.66%			45,815,097.86
合计	233,000,588.43	100.00%	41,086,175.77	17.63%	191,914,412.66

(1) 按单项计提坏账准备: 6,951,545.07 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1			3,115,000.00	3,115,000.00	100.00%	预期不能收回
客户 2			490,000.00	490,000.00	100.00%	预期不能收回
客户 3			486,000.00	486,000.00	100.00%	预期不能收回
客户 4			451,683.10	451,683.10	100.00%	预期不能收回
客户 5			411,600.00	411,600.00	100.00%	预期不能收回
客户 6			259,200.00	259,200.00	100.00%	预期不能收回
客户 7			236,000.00	236,000.00	100.00%	预期不能收回
客户 8			232,123.84	232,123.84	100.00%	预期不能收回
客户 9			228,760.00	228,760.00	100.00%	预期不能收回
其他零星客户	162,911.40	162,911.40	1,041,178.13	1,041,178.13	100.00%	预期不能收回
合计	162,911.40	162,911.40	6,951,545.07	6,951,545.07	100.00%	

(2) 按组合 1 应收货款按账龄计提坏账准备: 48,910,664.99 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	21,817,086.16	237,806.24	1.09%
3 个月-1 年	19,527,910.87	2,054,336.22	10.52%
1-2 年	21,618,009.84	6,351,371.29	29.38%
2-3 年	21,743,849.47	9,043,266.99	41.59%
3-4 年	26,450,631.40	12,849,716.73	48.58%
4-5 年	16,519,452.70	10,643,483.37	64.43%
5 年以上	10,135,943.55	7,730,684.15	76.27%
合计	137,812,883.99	48,910,664.99	35.49%

确定该组合依据的说明: 以应收货款的账龄作为信用风险特征。

(3) 按组合 2 合并范围内关联方计提坏账准备: 0 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	207,654.50		0.00%
3 个月-1 年	1,157,810.29		0.00%
1-2 年	3,301,158.50		0.00%
2-3 年	7,728,599.79		0.00%

3-4 年	20,862,832.67		0.00%
4-5 年			0.00%
5 年以上			0.00%
合计	33,258,055.75		0.00%

确定该组合依据的说明：合并范围内的关联方应收账款。

(4) 如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	41,086,175.77	14,776,034.29				55,862,210.06
合计	41,086,175.77	14,776,034.29				55,862,210.06

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	31,471,416.92	1,240,251.84	32,711,668.76	17.77%	0.00
客户 2	23,934,800.00		23,934,800.00	13.00%	11,669,361.92
客户 3	16,668,722.64		16,668,722.64	9.05%	1,038,408.35
客户 4	13,821,500.00		13,821,500.00	7.51%	4,060,756.70
客户 5	11,876,793.88		11,876,793.88	6.45%	4,914,755.39
合计	97,773,233.44	1,240,251.84	99,013,485.28	53.78%	21,683,282.36

6. 本期应收账款中，应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项汇总金额为 6,100,208.67 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	54,656,210.55	11,092,832.36
合计	54,656,210.55	11,092,832.36

1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,333,257.10	3,561,398.40
员工借支备用金	209,060.35	250,798.07
往来款	63,387,829.19	10,319,129.85
合计	66,930,146.64	14,131,326.32

2. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,434,733.26	4,616,373.04
3 个月以内	1,410,232.99	3,881,477.36
3 个月-1 年	24,500.27	734,895.68
1 至 2 年	3,844,531.63	5,409,307.38
2 至 3 年	19,303,336.38	1,249,187.00
3 年以上	42,347,545.37	2,856,458.90
3 至 4 年	39,689,812.00	266,540.00
4 至 5 年	199,950.00	385,648.87
5 年以上	2,457,783.37	2,204,270.03
合计	66,930,146.64	14,131,326.32

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	252,500.00	0.38%	252,500.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	66,677,646.64	99.62%	12,021,436.09	18.03%	54,656,210.55
其中:					
组合 1: 员工借支备用金	209,060.35	0.31%			209,060.35
组合 2: 账龄组合	66,465,560.80	99.31%	12,021,436.09	18.09%	54,444,124.71
组合 3: 合并内关联方	3,025.49	0.00%			3,025.49
合计	66,930,146.64	100.00%	12,273,936.09	18.34%	54,656,210.55
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	4,383.90	0.03%	4,383.90	100.00%	
按组合计提坏账准备	14,126,942.42	99.97%	3,034,110.06	21.48%	11,092,832.36
其中:					
组合 1: 员工借支备用金	250,798.07	1.77%			250,798.07

组合 2: 账龄组合	13,734,174.30	97.19%	3,034,110.06	22.09%	10,700,064.24
组合 3: 合并内关联方	141,970.05	1.00%			141,970.05
合计	14,131,326.32	100.00%	3,038,493.96	21.50%	11,092,832.36

(1) 按单项计提坏账准备: 252,500.00 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏东大金智建筑智能化系统工程有限公司			222,500.00	222,500.00	100.00%	预期不能收回
广州亿康乐金信息系统有限公司			30,000.00	30,000.00	100.00%	预期不能收回
四川智胜云猫科技有限公司	4,383.90	4,383.90				预期不能收回
合计	4,383.90	4,383.90	252,500.00	252,500.00		

(2) 按组合 1 员工借支备用金计提坏账准备: 0 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	186,988.45		0.00%
3 个月-1 年	14,500.27		0.00%
1 年-2 年	7,571.63		0.00%
2 年-3 年			0.00%
3 年-4 年			0.00%
4 年-5 年			0.00%
5 年以上			0.00%
合计	209,060.35	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明: 以款项性质分类为风险低的备用金。

(3) 按组合 2 账龄组合计提坏账准备: 12,021,436.09 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	1,220,219.05	13,300.38	1.09%
3 个月-1 年	10,000.00	435.00	4.35%
1 年-2 年	3,836,960.00	333,815.52	8.70%
2 年-3 年	19,303,336.38	2,519,085.40	13.05%
3 年-4 年	39,689,812.00	6,906,027.29	17.40%
4 年-5 年	199,950.00	43,489.13	21.75%
5 年以上	2,205,283.37	2,205,283.37	100.00%
合计	66,465,560.80	12,021,436.09	18.09%

确定该组合依据的说明：以账龄作为信用风险特征。

(4) 按组合 3 合并内关联方计提坏账准备：0 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
四川智胜视界科技有限责任公司	3,025.49	0.00	0.00%
合计	3,025.49	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：收取的合并范围内的关联方其他应收款。

(5) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	409,150.29	261,317.43	2,368,026.24	3,038,493.96
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-36,733.00	36,733.00		
本期计提	384,066.31	8,679,134.84	176,624.88	9,239,826.03
本期转销			4,383.90	4,383.90
2023 年 12 月 31 日余额	756,483.60	8,977,185.27	2,540,267.22	12,273,936.09

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

本公司对划分为账龄组合的其他应收款项划分三个阶段计算预期信用损失，基于逾期信息和信用风险评级对金融工具进行分类，单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)。信用期内的其他应收款代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)；逾期超过 30 日代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值(第二阶段)，除非本公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加；逾期超过 1 年以上，代表自初始确认后信用风险显著增加且已发生信用减值。第一、二、三阶段坏账准备计提比例分别为：20.15%、15.99%、36.06%。

(6) 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按其他应收款坏账准备	3,038,493.96	9,239,826.03		4,383.90		12,273,936.09
合计	3,038,493.96	9,239,826.03		4,383.90		12,273,936.09

5. 本期实际核销的其他应收款情况

□适用√不适用

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津华翼蓝天科技股份有限公司	单位往来	55,870,000.00	1-4 年	83.48%	8,819,190.00
中亚民生科技发展有限公司	单位往来	5,180,341.88	2-3 年	7.74%	676,034.62
成都智胜天融企业管理中心（有限合伙）	单位往来	1,140,000.00	3-4 年	1.70%	198,360.00
深圳市雷显科技有限公司	单位往来	737,422.05	3 个月以内	1.10%	8,037.90
中金招标有限责任公司	保证金	580,000.00	5 年以上	0.87%	580,000.00
合计		63,507,763.93		94.89%	10,281,622.52

本期其他应收款中，应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项汇总金额 116,500.00 元。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,776,130.00	5,100,000.00	46,676,130.00	51,776,130.00	5,100,000.00	46,676,130.00
对联营、合营企业投资	72,293,831.08		72,293,831.08	76,142,778.60		76,142,778.60
合计	124,069,961.08	5,100,000.00	118,969,961.08	127,918,908.60	5,100,000.00	122,818,908.60

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
四川智胜创联软件销售有限公司	4,726,130.00		4,726,130.00	
深圳市川大智胜科技发展有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
北京川大智胜科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
南京川大智胜软件开发有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	
四川智胜视界科技有限责任公司	0.00	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00

四川华控图形科技有限公司	11,000,000.00		11,000,000.00	
北京威胜通达科技有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	
成都智胜新视觉科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
成都智胜三维应用技术有限责任公司	12,000,000.00		12,000,000.00	
四川智胜斐斯科有限责任公司	300,000.00		300,000.00	
成都智胜嘉园后勤服务有限责任公司	150,000.00		150,000.00	
合计	46,676,130.00	5,100,000.00	46,676,130.00	5,100,000.00

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减少投资	本期增减变动				期末余额(账面价值)
			权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
四川大智胜系统集成有限公司	21,911,002.91		279,439.23			300,000.00	21,890,442.14
四川智胜慧通科技有限公司	138,135.90	138,010.04	-125.86				
深圳市智胜慧通科技有限公司	2,506,885.87	2,579,564.18	72,678.31				
苏州千视通视觉科技股份有限公司	13,023,559.56		-1,756,878.13	24,945.43			11,291,626.86
天津华翼蓝天科技股份有限公司	36,070,277.31		70,190.64		389,159.56		36,529,627.51
四川智胜风云低空监视技术有限公司	0.00						
成都智胜航安科技有限公司	2,492,917.05		89,217.52				2,582,134.57
合计	76,142,778.60	2,717,574.22	-1,245,478.29	24,945.43	389,159.56	300,000.00	72,293,831.08

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,246,236.05	102,450,491.35	169,737,320.95	157,383,228.83

其他业务	2,830,701.79	1,119,819.68	1,082,038.95	474,195.14
合计	103,076,937.84	103,570,311.03	170,819,359.90	157,857,423.97

1. 营业收入、营业成本的分解信息:

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中:		
航空及空管产品与服务	88,636,802.77	89,503,505.80
人工智能产品与服务	11,202,088.49	12,291,561.43
虚拟现实和增强现实产品与服务	407,344.79	619,313.60
信息化及其他产品与服务	2,830,701.79	1,155,930.20
按经营地区分类		
其中:		
东北	8,581,897.29	10,042,191.19
华北	12,149,308.63	26,622,111.50
华东	2,178,672.49	1,843,734.20
华南	6,955,945.70	8,390,342.94
华中	1,880,489.26	1,474,084.90
西北	2,209,681.45	3,412,336.91
西南	69,120,943.02	51,785,509.39
按销售渠道分类		
其中:		
直接销售	103,076,937.84	103,570,311.03
合计	103,076,937.84	103,570,311.03

2. 与履约义务相关的信息

公司营业收入目前主要为项目类合同收入，各项目的履约时间各不相同；支付条款一般为签订合同几日内支付 30%，货到现场支付 30%-40%，系统安装调试验收后支付 25%-40%；企业转让的商品为软硬件集成后的系统或提供服务；质量保证类型为保证类。

3. 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 83,373,388.03 元，其中，58,449,988.25 元预计将于 2024 年度确认收入，21,539,648.84 元预计将于 2025 年度确认收入，3,383,750.94 元预计将于

2026 年度确认收入。另外，签订的长期框架服务销售协议，每年对应的收入金额约为 60,000,000.00 元。

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,245,478.29	-1,981,521.32
处置长期股权投资产生的投资收益	140,297.50	
合计	-1,105,180.79	-1,981,521.32

十九、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	150,804.25	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	20,725,923.38	此项占归属于上市公司股东的净利润-12.07%，比上年同期增加 953.66 万元，增长比例 85.23%。公司的政府补助系与主营业务及研发投入相关的补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	600,000.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,855,018.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-348,023.92	
减：所得税影响额	2,133,421.93	
少数股东权益影响额（税后）	1,880,302.02	
合计	15,259,961.76	

报告期内，公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

报告期内，公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-13.32%	-0.76	-0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普	-14.65%	-0.84	-0.84

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

1. 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2. 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3. 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

(四) 其他

无

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、载有公司董事长签名的 2023 年年度报告文本原件。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

四川大智胜软件股份有限公司

法定代表人：游志胜

二〇二四年三月二十九日