

四川川大智胜软件股份有限公司

审计报告

国府审字(2026)第 01050025 号

北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二六年四月二十七日

目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-5
财务报表	
合并资产负债表	6-7
合并利润表	8
合并现金流量表	9
合并股东权益变动表	10-11
资产负债表	12-13
利润表	14
现金流量表	15
股东权益变动表	16-17
财务报表附注	18-123
财务报表附注补充资料	123-125

审计报告

国府审字(2026)第 01050025 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“川大智胜公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的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公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2025 年度，川大智胜公司营业收入为 325,202,914.88 元，2024 年度的 165,335,077.04 元增加了 159,867,837.84 元，变动幅度 96.69%。由于营业收入是川大智胜公司的关键绩	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括： 1.了解与收入确认相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关关键内部控制的运行有效性。 2.检查销售合同，了解主要合同条款或条件，并结合对管理层的访

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
效指标之一，可能存在川大智胜公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项	<p>谈，评价收入确认方法是否适当。</p> <p>3.按项目对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常情形，并查明异常原因。</p> <p>4.针对销售收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单及客户签收单、验收文件等支持性文件。</p> <p>5.结合应收账款函证程序，对销售金额实施函证，并将函证结果与账面财务记录的金额进行核对。</p> <p>6.对项目业主方进行访谈或者函证重要事项。</p> <p>7.针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试。</p> <p>8.检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

（二）资产减值（不含商誉）

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如附注六、注释 4、7、12、13、15；附注七所述，2025 年度合并财务报表存货跌价损失及合同履行成本减值损失 24,492,631.15 元、固定资产减值准备 20,065,218.59 元、在建工程减值准备 6,063,035.42 元、无形资产减值准备 88,209,751.12 元、合同资产减值准备 769,465.22 元、开发支出减值损失 971,376.40 元。由于上述资产本期计提的减值金额较大，对财务报表具有重大影响，且计提减值涉及管理层的重大判断与估计，因此，我们将长期资产（不含商誉）的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>1.了解与长期资产减值相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>2.检查，川大智胜公司管理层对长期资产减值迹象判断、资产减值测试等相关文件，评价管理层重大判断和基本假设是否合理、充分；</p> <p>3.对评估机构资质、评估师的胜任能力进行必要了解，评价其胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>4.取得并查阅评估报告，对所采用评估方法、假设条件、关键参数和确定依据等进行必要复核，以确定评估结果的合理性；</p> <p>5.检查与长期资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

（三）商誉减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参阅合并财务报表附注六、注释 16，截至 2025 年 12 月 31 日，川大智胜公司合并财务报表中商誉的账面余额为 133,668,414.94 元，商誉减值准备 28,256,386.29 元。商誉为 2025 年非同一控制下企业合并收购成都兴仁科技有限公司及 2025 年非同一控制下企业合并收购成都汉博德信息技术有限公司所形成。管理层在每年年度终了对商誉减值进行减值测试，减值测试基于资产组的可回收金额进行测算，资产组的可回收金额依赖于管理层所做的估计和采用的假设，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回金额产</p>	<p>1.了解川大智胜公司商誉减值测试的控制程序及控制运行的有效性；</p> <p>2.评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>3.评估外部专家、川大智胜公司减值测试方法的适当性。检查减值测试所依据的基本假设、主要参数，判断其合理性，验证商誉减值测试模型的计算准确性；</p> <p>4.评价财务报表中有关商誉减值的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
生很大的影响，评估以及商誉减值准备的计提涉及及管理层的重大判断，对川大智胜的利润产生重大影响，因此，我们将商誉减值确认识别为关键审计事项。	

四、其他信息

川大智胜公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 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

川大智胜公司管理层（以下简称“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公司的持续经营能力，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公司、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公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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公司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公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就川大智胜公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

[本页无正文，为川大智胜公司审计报告签字盖章页]



北京国府嘉盈会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：

二〇二六年四月二十七



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：四川大智慧软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、1	96,776,204.49	135,534,286.83
交易性金融资产			
应收票据	六、2	16,821,988.79	4,463,675.71
应收账款	六、3	421,100,832.65	113,010,290.15
应收款项融资		-	
预付款项	六、5	15,440,051.48	2,403,278.59
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	六、6	14,525,838.07	47,130,526.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	六、7	174,688,738.52	160,022,118.62
合同资产	六、4	4,841,209.68	3,055,477.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	25,138,378.39	32,794,208.60
流动资产合计		769,333,242.07	498,413,860.37
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	六、9	29,371,125.68	81,271,528.42
其他权益工具投资	六、10	37,921,559.62	6,238,317.91
其他非流动金融资产	六、11	35,617,358.70	54,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	六、12	285,995,034.39	359,934,894.37
在建工程	六、13	34,960,748.43	14,409,253.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	4,479,825.00	1,220,062.79
无形资产	六、15	181,122,991.63	231,245,960.41
其中：数据资源			
开发支出	七、	61,207,599.71	143,570,178.16
其中：数据资源			
商誉	六、16	105,412,028.65	2,336,637.50
长期待摊费用	六、17	406,667.43	396,294.83
递延所得税资产	六、18	71,362,683.31	49,777,409.80
其他非流动资产	六、19	19,017,653.41	21,073,477.91
非流动资产合计		866,875,275.96	965,474,015.93
资产总计		1,636,208,518.03	1,463,887,876.30

法定代表人：游志胜 主管会计工作负责人：张平

会计机构负责人：彭志杰



合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六、21	29,523,825.09	41,462,821.81
交易性金融负债			
应付票据	六、22	7,807,134.00	5,333,351.30
应付账款	六、23	186,960,092.60	64,408,833.83
预收款项	六、24	70,876.99	118,828.81
合同负债	六、25	51,647,022.06	18,287,872.80
应付职工薪酬	六、26	19,882,804.53	25,224,857.24
应交税费	六、27	11,614,561.28	407,218.00
其他应付款	六、28	279,450,545.05	14,461,821.90
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	六、29	48,269,836.72	32,165,173.37
其他流动负债	六、30	10,344,876.51	2,282,006.75
流动负债合计		645,571,374.83	204,152,585.61
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	六、31	18,800,000.00	40,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、32	3,827,981.13	397,103.44
长期应付款	六、33	-	1,629,283.33
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、34	7,438,723.08	3,142,858.97
递延收益	六、35	49,497,776.89	57,885,319.14
递延所得税负债	六、18	7,745,543.12	191,569.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,310,024.22	103,246,134.24
负债合计		732,881,399.05	307,398,719.85
所有者权益：			
实收资本（或实收资本（或股本））	六、36	225,628,095.00	225,628,095.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、37	824,464,504.97	829,413,471.17
减：库存股			
其他综合收益	六、38	-19,804,084.01	-2,073,452.86
专项储备	六、39	2,482,448.75	-
盈余公积	六、40	77,069,280.54	77,069,280.54
一般风险准备*			
未分配利润	六、41	-244,217,053.48	-994,803.56
归属于母公司所有者权益合计		865,621,191.77	1,129,040,590.29
少数所有者权益		37,705,927.21	27,448,566.16
所有者权益合计		903,327,118.98	1,156,489,156.45
负债和所有者权益总计		1,636,208,518.03	1,463,887,876.30

法定代表人：彭志胜 主管会计工作负责人：彭志胜

会计机构负责人：彭志胜

合并利润表

2025年度

编制单位：四川川大智胜软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		325,202,914.88	165,335,077.04
其中：营业收入	六、42	325,202,914.88	165,335,077.04
二、营业总成本		395,824,272.12	258,693,911.03
其中：营业成本	六、42	243,891,633.92	132,978,851.97
税金及附加	六、43	3,109,063.48	1,925,417.19
销售费用	六、44	23,718,070.40	18,313,415.67
管理费用	六、45	41,585,272.89	33,987,571.60
研发费用	六、46	79,460,029.16	67,597,943.97
财务费用	六、47	4,060,202.27	3,890,710.63
其中：利息费用	六、47	5,204,865.48	5,387,202.00
利息收入	六、47	1,214,149.63	1,545,817.54
加：其他收益	六、48	11,412,958.90	10,038,524.86
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	18,292,468.83	780,793.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、49	-380,288.89	780,793.03
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）	六、50	-18,382,641.30	5,400,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-59,511,585.54	8,389,432.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-168,827,864.19	-23,238,747.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、53	-9,140.25	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-287,647,160.79	-91,988,831.29
加：营业外收入	六、54	68,442.67	1,573,472.16
减：营业外支出	六、55	299,132.04	1,490,391.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-287,877,850.16	-91,905,750.99
减：所得税费用	六、56	-15,577,241.64	-7,204,845.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-272,300,608.52	-84,700,905.07
（一）按经营持续性分类		-272,300,608.52	-84,700,905.07
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-272,300,608.52	-84,700,905.07
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、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-243,222,249.92	-72,309,522.09
2、少数所有者损益（净亏损以“-”号填列）		-29,078,358.60	-12,391,382.98
六、其他综合收益的税后净额		-17,730,631.15	-2,039,590.28
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、57	-17,730,631.15	-2,263,373.17
1、不能重分类进损益的其他综合收益	六、57	-17,493,184.92	-2,310,899.09
（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	六、57	-17,493,184.92	-2,310,899.09
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益	六、57	-237,446.23	47,525.92
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	六、57	-237,446.23	47,525.92
（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			
（二）归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额		-	223,782.89
七、综合收益总额		-290,031,239.67	-86,740,495.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-260,952,881.07	-74,572,895.26
（二）归属于少数所有者的综合收益总额		-29,078,358.60	-12,167,600.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十九、2	-1.08	-0.32
（二）稀释每股收益（元/股）	十九、2	-1.08	-0.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年度

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		301,438,546.46	229,871,369.84
收到的税费返还		382,564.93	122,292.39
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	60,592,305.02	67,624,352.22
经营活动现金流入小计		362,413,416.41	297,618,014.45
购买商品、接受劳务支付的现金		310,345,683.20	143,445,602.69
支付给职工以及为职工支付的现金		74,348,094.83	51,077,475.38
支付的各项税费		6,222,165.70	4,727,579.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	69,491,944.27	64,088,578.69
经营活动现金流出小计		460,407,888.00	263,339,235.85
经营活动产生的现金流量净额		-97,994,471.59	34,278,778.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,501,667.40	-
取得投资收益收到的现金		403,599.42	400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,766.27	9,251.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,645,030.70	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、58	-	-
投资活动现金流入小计		20,553,063.79	409,251.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,110,527.99	14,903,978.13
投资支付的现金		1,501,667.40	-
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		155,271,245.32	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		170,883,440.71	14,903,978.13
投资活动产生的现金流量净额		-150,330,378.92	-14,494,727.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,390,000.00	2,450,000.00
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金		-	2,450,000.00
取得借款收到的现金		59,800,000.00	40,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58	221,515,000.00	3,008,164.00
筹资活动现金流入小计		286,705,000.00	45,958,164.00
偿还债务支付的现金		74,399,834.01	61,703,815.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,969,666.20	5,264,966.27
其中：子公司支付给少数所有者的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	7,634,462.08	1,568,581.75
筹资活动现金流出小计		87,003,962.29	68,537,363.54
筹资活动产生的现金流量净额		199,701,037.71	-22,579,199.54
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	六、59	-48,623,810.80	-2,795,148.07
加：期初现金及现金等价物余额	六、59	135,519,961.73	138,315,109.80
六、期末现金及现金等价物余额	六、59	86,896,150.93	135,519,961.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2025年度

项目	本期金额										金额单位：人民币元	
	归属于母公司所有者权益										少数所有者权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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		
一、上年年末余额	225,626,095.00	-	829,413,471.17	-	-2,073,452.86	-	77,069,280.54	-994,803.56	-	1,129,040,590.29	27,448,566.16	1,156,489,156.45
加：会计政策变更												
前期差错更正	0.00											
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	225,626,095.00	-	829,413,471.17	-	-2,073,452.86	-	77,069,280.54	-994,803.56	-	1,129,040,590.29	27,448,566.16	1,156,489,156.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-4,948,966.20		-17,730,631.15	2,482,448.75		-243,222,249.92		-263,419,398.52	10,257,361.05	-253,162,037.47
（一）综合收益总额			3,115,033.80		-17,730,631.15			-243,222,249.92		-257,837,847.27	-29,078,358.60	-286,916,205.87
1、所有者投入和减少资本			-8,064,000.00							-8,064,000.00	39,335,719.65	31,271,719.65
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			-8,064,000.00									
4、其他												
（二）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备*												
3、对所有者权益的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或实收资本（或股本））												
2、盈余公积转增资本（或实收资本（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						2,482,448.75				2,482,448.75		2,482,448.75
2、本期使用						2,516,901.10				2,516,901.10		2,516,901.10
（六）其他						34,452.35				34,452.35		34,452.35
四、本年年末余额	225,626,095.00	-	824,464,504.97	-	19,804,084.01	2,482,448.75	77,069,280.54	-244,217,053.48		865,621,191.77	37,705,927.21	903,327,118.98

法定代表人： 邓志胜

主管会计工作负责人： [Signature]

会计机构负责人： 彭彦燕

合并所有者权益变动表 (续)

2025年度

金额单位: 人民币元



项	上期金额												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数所有者权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	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
加: 会计政策变更	10,000.00												
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-2,263,373.17				-72,309,522.05		-74,572,895.26	-9,717,600.05	-84,290,495.35
(一) 综合收益总额					-2,263,373.17				-72,309,522.05		-74,572,895.26	-12,167,600.05	-86,740,495.35
(二) 所有者投入和减少资本												2,450,000.00	2,450,000.00
1、所有者投入的普通股												2,450,000.00	2,450,000.00
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、对所有者权益的分配													
4、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本 (或实收资本 (或股本))													
2、盈余公积转增资本 (或实收资本 (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													
四、本年年末余额	225,626,095.00		829,413,471.17		-2,073,452.86		77,069,280.54		-994,803.58		1,129,040,590.29	27,448,566.16	1,156,489,156.45

法定代表人

何志胜

主管会计工作负责人

张林

会计机构负责人

李

资产负债表

2025年12月31日

编制单位：四川川大智胜软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		57,214,755.68	115,460,037.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	3,474,575.71
应收账款	十八、1	217,426,837.71	101,763,620.26
应收款项融资		-	-
预付款项		5,986,238.69	7,381,605.25
其他应收款	十八、2	59,343,844.18	43,281,250.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货		80,555,350.49	84,200,268.71
合同资产		4,006,138.33	2,649,470.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,017,117.61	32,533,933.06
流动资产合计		448,550,282.69	390,744,761.10
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	十八、3	224,070,420.40	126,500,278.40
其他权益工具投资		35,972,168.74	4,288,927.03
其他非流动金融资产		35,617,358.70	54,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		275,051,280.44	353,791,466.03
在建工程		34,960,748.43	14,409,253.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		365,444.79	417,703.75
无形资产		137,786,939.36	210,168,090.81
开发支出		61,207,599.71	121,813,268.92
商誉			
长期待摊费用		399,680.58	396,294.83
递延所得税资产		71,824,472.68	45,211,666.60
其他非流动资产		19,017,653.41	21,073,477.91
非流动资产合计		896,273,767.24	952,070,428.11
资产总计		1,344,824,049.93	1,342,815,189.21

法定代表人：符志胜

主管会计工作负责人：张强

会计机构负责人：彭孝燕

资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：四川川大智胜软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
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		4,207,134.00	5,333,351.30
应付账款		104,964,753.86	38,496,248.78
预收款项		70,676.99	118,828.81
合同负债		21,362,696.04	12,923,665.31
应付职工薪酬		6,208,852.98	11,594,033.41
应交税费		421,609.70	94,788.78
其他应付款		247,788,144.43	1,318,430.60
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债		40,153,562.41	30,195,813.69
其他流动负债		2,259,951.75	1,209,347.36
流动负债合计		427,437,382.16	101,284,508.04
非流动负债：			
长期借款		-	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		411,981.64	397,103.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,365,798.42	3,142,858.97
递延收益		49,497,776.89	57,885,319.14
递延所得税负债		36,544.50	41,770.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,312,101.45	101,467,051.93
负债合计		482,749,483.61	202,751,559.97
所有者权益：			
实收资本（或实收资本（或股本））		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		819,807,093.87	821,469,135.34
减：库存股			
其他综合收益		-20,139,758.35	-2,409,127.20
专项储备			
盈余公积		76,575,574.42	76,575,574.42
未分配利润		-239,794,438.62	18,801,951.68
所有者权益合计		862,074,566.32	1,140,063,629.24
负债和所有者权益总计		1,344,824,049.93	1,342,815,189.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2025年度

编制单位：四川大智慧软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十八、4	173,469,891.05	87,672,029.30
减：营业成本	十八、4	132,739,717.70	82,145,973.37
税金及附加		2,007,934.82	1,779,826.39
销售费用		11,521,512.32	10,104,659.61
管理费用		20,823,773.17	21,858,757.86
研发费用		54,908,063.81	35,574,616.91
财务费用		1,702,470.82	2,082,739.08
其中：利息费用		2,809,688.03	3,524,125.13
利息收入		1,121,985.70	1,455,448.53
加：其他收益		9,157,085.05	8,841,934.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	13,466,504.55	5,332,791.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十八、5	507,016.85	5,332,791.40
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）		-18,382,641.30	5,400,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-41,837,952.46	1,860,545.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-195,508,200.98	-22,087,758.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-283,338,786.73	-66,527,031.26
加：营业外收入		68,442.09	455,921.88
减：营业外支出		390.40	1,399,109.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-283,270,735.04	-67,470,219.35
减：所得税费用		-24,674,344.74	-8,886,747.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-258,596,390.30	-58,583,472.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-258,596,390.30	-58,583,472.21
（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		-17,730,631.15	-2,599,047.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-17,493,184.92	-2,646,573.43
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		-17,493,184.92	-2,646,573.43
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		-237,446.23	47,525.92
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-237,446.23	47,525.92
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		-276,327,021.45	-61,182,519.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2025年度

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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 ⁰²		143,371,063.01	137,566,536.84
收到的税费返还		379,089.54	-
收到其他与经营活动有关的现金		23,134,093.77	13,225,472.70
经营活动现金流入小计		166,884,246.32	150,792,009.54
购买商品、接受劳务支付的现金		117,906,810.61	71,667,394.10
支付给职工以及为职工支付的现金		40,906,002.51	28,670,431.32
支付的各项税费		2,519,604.29	3,205,646.29
支付其他与经营活动有关的现金		29,800,489.69	8,815,123.94
经营活动现金流出小计		191,132,907.10	112,358,595.65
经营活动产生的现金流量净额		-24,248,660.78	38,433,413.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,060,000.00	-
取得投资收益收到的现金		400,000.00	400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		526.27	6,800.00
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		22,460,526.27	406,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,766,458.85	14,818,857.13
投资支付的现金		166,581,400.00	2,550,000.00
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		176,347,858.85	17,368,857.13
投资活动产生的现金流量净额		-153,887,332.58	-16,962,057.13
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		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		192,479,906.67	-
筹资活动现金流入小计		192,479,906.67	-
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,601,905.56	3,540,594.41
支付其他与筹资活动有关的现金		45,650,000.00	68,181.75
筹资活动现金流出小计		78,251,905.56	31,608,776.16
筹资活动产生的现金流量净额		114,228,001.11	-31,608,776.16
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		-63,907,992.25	-10,137,419.40
加：期初现金及现金等价物余额		115,460,037.74	125,597,457.14
六、期末现金及现金等价物余额		51,552,045.49	115,460,037.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

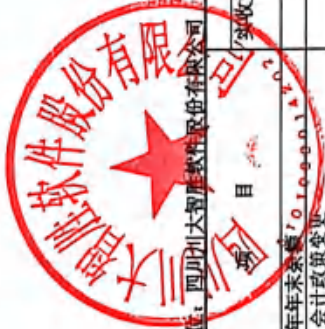
会计机构负责人：

所有者权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项目	上期金额				本期金额						
	实收资本（或股本）		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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	225,626,095.00	-	-	-	821,469,135.34	-	-	-2,409,127.20	-	76,575,574.42	1,140,063,629.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	225,626,095.00	-	-	-	821,469,135.34	-	-	-2,409,127.20	-	76,575,574.42	1,140,063,629.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,662,041.47	-	-	-17,730,631.15	-	-258,596,390.30	-277,989,062.92
（一）综合收益总额					-1,662,041.47			-17,730,631.15		-258,596,390.30	-277,989,062.92
（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（或实收资本（或股本））											
2、盈余公积转增资本（或实收资本（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											
四、本年年末余额	225,626,095.00	-	-	-	819,807,093.87	-	-	-20,139,758.35	-	76,575,574.42	862,074,566.32



法定代表人： 何志升

主管会计工作负责人： 彭彦杰

会计机构负责人： 彭彦杰

所有者权益变动表 (续)

2025年度

项 目	上期金额				本期金额				所有者权益合计
	优先股	其他权益工具 永续债 其他	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	
一、上年年末余额			821,469,135.34		189,920.31		76,575,574.42	77,385,423.89	1,201,246,148.96
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额			821,469,135.34		189,920.31		76,575,574.42	77,385,423.89	1,201,246,148.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-2,599,047.51			-58,583,472.21	-61,182,519.72
(一) 综合收益总额					-2,599,047.51			-58,583,472.21	-61,182,519.72
(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 (或实收资本 (或股本))									
2、盈余公积转增资本 (或实收资本 (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									
四、本年年末余额			821,469,135.34		-2,409,127.20		76,575,574.42	18,801,951.68	1,140,063,629.24

编制单位：四川天智胜软件股份有限公司

金额单位：人民币元

法定代表人： 孙志胜

主管会计工作负责人： 孙志胜

会计机构负责人： 孙志胜

四川川大智胜软件股份有限公司 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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,注册本金为1800万元,注册号5101001806231。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。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截至2025年12月31日,本公司累计发行股本总数225,626,095股,注册资本人民币225,626,095元,法定代表人为游志胜,公司统一社会信用代码为91510100723431912P,组织形式为股份有限公司,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。

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。

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服务;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(不含许可类信息咨询服务);安全系统监控服务;知识产权服务(专利代理服务除外);通信设备销售。(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)。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月27日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还按照中国

证监会《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）》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、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 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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%以上

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、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

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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发

生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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：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金融资产；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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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。本公司对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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

（6）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值

进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

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别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 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	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，预期信用损失率0%。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”	详见应收账款

② 应收账款及合同资产

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。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

项 目	确定组合的依据	计提方法
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。
组合 3: 应收工程和技术研究和试验发展款项	本组合以工程和技术研究和试验发展款项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。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款, 自初始确认日起到期期限在一年内 (含一年) 的, 列报为应收款项融资。本公司采用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应收款项融资外, 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。
组合 3: 应收工程和技术研究和试验发展款项	本组合以工程和技术研究和试验发展款项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。

④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。
组合 4：应收工程和技术研究和试验发展款项	本组合以工程和技术研究和试验发展款项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。

⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，计提方法与应收账款一致。

⑥ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资不含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其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。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整

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其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，计提方法与应收账款一致。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、合同履约成本、自制半成品、委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

12、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六、10“金融工具减值”。

13、持有待售资产和处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时

满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有

待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位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共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益

性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，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份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资

单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差

额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点：

工程类别	结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
安装调试的机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计

入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、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。

20、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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司

带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应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支付款项孰早时点，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，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26、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。

27、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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，采用投入法或产出

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。

28、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

29、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不

予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的

纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋和土地。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，并相应调整使用权资产的账面价值。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。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁低价值资产

租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

无。

34、重要会计政策、会计估计的变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

35、其他

本期本公司无需披露的其他事项调整。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13、9、6、5、3、1
所得税	应纳税所得额	15、20
城建税	实际缴纳的流转税	7
教育费附加	实际缴纳的流转税	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

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	20%
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%
成都智胜光环科技有限公司	20%
成都汉博德信息技术有限公司	20%
成都兴仁科技有限公司	20%
四川智胜升远科技有限责任公司	20%
四川智胜天开科技有限公司	20%

2、税收优惠及批文

(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。

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 382,564.93 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 382,564.93 元。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	51,910.31	91,344.14
银行存款	86,844,240.62	135,442,942.69
其他货币资金	9,880,053.56	
合 计	96,776,204.49	135,534,286.83
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		2,567,300.00
商业承兑汇票	17,007,369.11	1,917,274.00
小 计	17,007,369.11	4,484,574.00
减：坏账准备	185,380.32	20,898.29

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	16,821,988.79	4,463,675.71

(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 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	17,007,369.11	100.00	185,380.32	1.09	16,821,988.79
其中：组合 1.银行承兑 汇票					
组合 2.商业承兑 汇票	17,007,369.11	100.00	185,380.32	1.09	16,821,988.79
合 计	17,007,369.11	100.00	185,380.32	1.09	16,821,988.79

(续)

类 别	上年年末余额				
	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 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	4,484,574.00	100.00	20,898.29	0.47	4,463,675.71
其中：组合 1.银行承兑 汇票	2,567,300.00	57.25			2,567,300.00
组合 2.商业承兑 汇票	1,917,274.00	42.75	20,898.29	1.09	1,896,375.71
合 计	4,484,574.00	100.00	20,898.29	0.47	4,463,675.71

①期末按组合计提坏账准备的应收票据

按组合计提坏账准备类别数： 2 个按组合计提坏账准备： 185,380.32

组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票			
合 计			

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,567,300.00		

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	2,567,300.00		

组合中，按组合 2 计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	17,007,369.11	185,380.32	1.09
合 计	17,007,369.11	185,380.32	1.09

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,917,274.00	20,898.29	1.09
合 计	1,917,274.00	20,898.29	1.09

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	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	20,898.29	185,380.32	3,593,415.67		-3,572,517.38	185,380.32
合 计	20,898.29	185,380.32	3,593,415.67		-3,572,517.38	185,380.32

(4) 期末不存在已质押的应收票据

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		7,004,758.73
合 计		7,004,758.73

(6) 本期无核销的应收票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	282,051,186.46	49,596,935.15
3 个月-1 年	69,268,864.93	17,844,492.68
1 至 2 年	57,526,034.27	20,215,491.56
2 至 3 年	16,607,763.16	19,704,194.41
3 至 4 年	24,005,649.60	33,466,618.70
4 至 5 年	23,893,517.22	9,969,750.99
5 年以上	35,919,293.46	36,559,924.51
小 计	509,272,309.10	187,357,408.00
减：坏账准备	88,171,476.45	74,347,117.85
合 计	421,100,832.65	113,010,290.15

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	13,163,602.57	2.58	13,163,602.57	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	496,108,706.53	97.42	75,007,873.88	15.12	421,100,832.65
其中:					
组合 1: 应收货款	332,288,164.36	65.25	68,546,852.26	20.63	263,741,312.10
组合 2: 合并范围内关联方往来组合					
组合 3: 工程和技术研究和试验发展组合	163,820,542.17	32.17	6,461,021.62	3.94	157,359,520.55
合计	509,272,309.10	100.00	88,171,476.45	17.31	421,100,832.65

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	14,435,345.67	7.70	14,435,345.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	172,922,062.33	92.30	59,911,772.18	34.65	113,010,290.15
其中:					
组合 1: 应收货款	172,922,062.33	92.30	59,911,772.18	34.65	113,010,290.15
组合 2 合并范围内关联方往来组合					
合计	187,357,408.00	100.00	74,347,117.85	39.68	113,010,290.15

①期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数: 1按单项计提坏账准备: 13,163,602.57

名称	上年年末余额		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	3,115,000.00	3,115,000.00	3,115,000.00	3,115,000.00	100.00	预期不能收回
北京市公安局公安交通管理局	1,962,066.00	1,962,066.00	1,962,066.00	1,962,066.00	100.00	预期不能收回
空军空管系统工程办公室	968,750.00	968,750.00	968,750.00	968,750.00	100.00	预期不能收回
青城山风景旅游管理局	638,751.89	638,751.89	638,751.89	638,751.89	100.00	预期不能收回
抚松县水利局	628,000.00	628,000.00	628,000.00	628,000.00	100.00	预期不

名称	上年年末余额		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
都江堰新城建设投资有限责任公司	624,155.56	624,155.56	624,155.56	624,155.56	100.00	能收回 预期不能收回
成都市龙泉驿区国库集中收付与代理核算中心	486,000.00	486,000.00	486,000.00	486,000.00	100.00	预期不能收回
北京尚人创艺科技文化中心	450,000.00	450,000.00	450,000.00	450,000.00	100.00	预期不能收回
云南华广新技术开发有限公司	432,700.00	432,700.00	432,700.00	432,700.00	100.00	预期不能收回
甘肃亚盛国际贸易集团有限公司	411,600.00	411,600.00	411,600.00	411,600.00	100.00	预期不能收回
北京瑞盈嘉信空港建设工程有限公司	343,500.00	343,500.00	343,500.00	343,500.00	100.00	预期不能收回
上海华东民航机场建设有限责任公司	259,200.00	259,200.00	259,200.00	259,200.00	100.00	预期不能收回
广元市机场管理局	236,000.00	236,000.00	236,000.00	236,000.00	100.00	预期不能收回
四川洲赢科技有限公司	228,760.00	228,760.00	228,760.00	228,760.00	100.00	预期不能收回
都江堰市青城山·都江堰旅游景区管理局	217,322.38	217,322.38	217,322.38	217,322.38	100.00	预期不能收回
其他零星客户	3,433,539.84	3,433,539.84	2,161,796.74	2,161,796.74	100.00	预期不能收回
合计	14,435,345.67	14,435,345.67	13,163,602.57	13,163,602.57	100.00	——

②期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 3 按组合计提坏账准备： 75,007,873.88

组合中，按应收货款组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内	220,721,833.65	2,405,867.96	1.09%
3个月-1年	21,305,032.83	2,819,624.57	13.23%
1至2年	19,462,401.21	7,651,943.26	39.32%
2至3年	8,255,919.16	4,155,199.00	50.33%
3至4年	15,896,692.00	8,795,505.93	55.33%
4至5年	23,724,983.22	19,797,409.25	83.45%
5年以上	22,921,302.29	22,921,302.29	100.00%
合计	332,288,164.36	68,546,852.26	20.63%

组合中，按合并范围内关联方往来组合计提坏账准备的

无。

组合中，按工程和技术研究和试验发展组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	61,329,352.81	668,489.95	1.09%
3 个月-1 年	47,963,832.10	876,324.44	1.83%
1 至 2 年	38,063,633.06	1,670,937.66	4.39%
2 至 3 年	8,351,844.00	712,035.17	8.53%
3 至 4 年	8,108,957.60	2,530,311.80	31.20%
4 至 5 年	2,922.60	2,922.60	100.00%
5 年以上			
合 计	163,820,542.17	6,461,021.62	3.94%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	74,347,117.85	45,574,966.43	29,559,909.57	1,234,243.10	956,455.16	88,171,476.45
合 计	74,347,117.85	45,574,966.43	29,559,909.57	1,234,243.10	956,455.16	88,171,476.45

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
中国电子科技集团公司第十研究所	7,336,318.59	款项已收回	转回	按工程和技术研究和试验发展组合计提坏账准备
合 计	7,336,318.59	—	—	—

(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	1,234,243.10

(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
中国电子科技集团公司第十研究所	111,949,108.66		111,949,108.66	21.73	2,556,574.75
成都武侯社区科技有限公司	52,368,215.50		52,368,215.50	10.16	570,813.58
中唐通信服务有限公司	29,284,964.23	930,000.00	30,214,964.23	5.86	414,134.76
西藏航空有限公司	27,713,160.00		27,713,160.00	5.38	2,385,179.00
中国移动通信集团	24,301,550.00		24,301,550.00	4.72	264,886.90

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
终端有限公司四川分公司					
合计	245,616,998.39	930,000.00	246,546,998.39	47.85	6,191,588.99

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按组合计提减值准备的合同资产	5,943,163.02	1,101,953.34	4,841,209.68	3,415,506.22	360,028.38	3,055,477.84
合计	5,943,163.02	1,101,953.34	4,841,209.68	3,415,506.22	360,028.38	3,055,477.84

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备的应收账款					
按组合计提减值准备的应收账款	5,943,163.02	100.00	1,101,953.34	18.54	4,841,209.68
其中：组合 1：账龄组合	5,943,163.02	100.00	1,101,953.34	18.54	4,841,209.68
合计	5,943,163.02	100.00	1,101,953.34	18.54	4,841,209.68

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备的应收账款					
按组合计提减值准备的应收账款	3,415,506.22	100.00	360,028.38	10.54	3,055,477.84
其中：组合 1：账龄组合	3,415,506.22	100.00	360,028.38	10.54	3,055,477.84
合计	3,415,506.22	100.00	360,028.38	10.54	3,055,477.84

①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提减值准备类别数： 1 个

按组合计提减值准备： 1,101,953.34

组合中，按组合 1 组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,646,702.95	474,306.73	10.21
1 至 2 年	391,275.97	79,489.40	20.32
2 至 3 年	151,365.00	49,830.34	32.92
3 至 4 年	671,819.10	427,798.39	63.68
4 至 5 年	82,000.00	70,528.48	86.01
5 年以上			
合 计	5,943,163.02	1,101,953.34	18.54

(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	其他	原因
合同资产减值准备	830,339.63	60,874.41		-27,540.26	已达到收款条件转 回应收账款
合 计	830,339.63	60,874.41		-27,540.26	—

(4) 本期无实际核销的合同资产情况。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,383,410.32	93.15	1,434,556.84	59.69
1 至 2 年	255,793.36	1.66	666,519.28	27.73
2 至 3 年	470,524.80	3.05	60,704.42	2.53
3 年以上	330,323.00	2.14	241,498.05	10.05
合 计	15,440,051.48	100.00	2,403,278.59	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中科凯捷信息系统有限公司	21,655,000.00	58.38	21,655,000.00
四川极途科技发展有限公司	6,758,052.00	18.22	
成都虹威科技有限公司	982,300.87	2.65	
北京元六鸿远电子科技股份有限公司	964,391.08	2.60	
中航光电科技股份有限公司	942,221.19	2.54	
合 计	31,301,965.14	84.39	21,655,000.00

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	50,536,474.98	60,112,124.99
小 计	50,536,474.98	60,112,124.99
减：坏账准备	36,010,636.91	12,981,598.96
合 计	14,525,838.07	47,130,526.03

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	12,890,658.78	4,243,931.30
3 个月-1 年	657,983.20	15,628,428.29
1 至 2 年	529,982.00	934,315.97
2 至 3 年	164,818.05	3,887,660.00
3 至 4 年	3,531,691.14	4,154,024.83
4 至 5 年	3,927,525.13	25,959,670.00
5 年以上	28,833,816.68	5,304,094.60
小 计	50,536,474.98	60,112,124.99
减：坏账准备	36,010,636.91	12,981,598.96
合 计	14,525,838.07	47,130,526.03

②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	15,401,830.91	7,020,544.60
往来款	34,523,827.10	52,558,718.61
员工借支备用金	508,514.43	248,499.78
其他	102,302.54	284,362.00
小 计	50,536,474.98	60,112,124.99
减：坏账准备	36,010,636.91	12,981,598.96
合 计	14,525,838.07	47,130,526.03

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	29,521,340.60	58.42	29,521,340.60	100.00	
按组合计提坏账准备	21,015,134.38	41.58	6,489,296.31	30.88	14,525,838.07
其中：组合 1：账龄组合	20,182,385.18	39.93	6,323,448.33	31.33	13,858,936.85
组合 2：员工借支备用金	508,514.43	1.01			508,514.43
组合 3：合并范围内关联方					
组合 4：工程和技术研究和试验发展组合	324,234.77	0.64	165,847.98	51.15	158,386.79
合 计	50,536,474.98	100.00	36,010,636.91	71.26	14,525,838.07

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,651,340.60	2.75	1,651,340.60	100.00	
按账龄组合计提坏账准备	58,460,784.39	97.25	11,330,258.36	19.38	47,130,526.03
其中：组合 1：账龄组合	58,212,284.61	96.84	11,330,258.36	19.46	46,882,026.25
组合 2：员工借支备用金	248,499.78	0.41			248,499.78
组合 3：合并范围内关联方					
合 计	60,112,124.99	100.00	12,981,598.96	21.60	47,130,526.03

A. 期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数： 1按单项计提坏账准备： 29,521,340.60

名 称	上年年末余额		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
天津华翼蓝天科技股份有限公司			27,870,000.00	27,870,000.00	100.00	预期不能收回
中金招标有限责任公司	580,000.00	580,000.00	580,000.00	580,000.00	100.00	预期不能收回
北京尚人创艺科技文化中心	450,000.00	450,000.00	450,000.00	450,000.00	100.00	预期不能收回
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	222,500.00	222,500.00	100.00	预期不能收回
德阳市公安局	160,000.00	160,000.00	160,000.00	160,000.00	100.00	预期不能收回
Pathpoint Associates Inc.	123,132.60	123,132.60	123,132.60	123,132.60	100.00	预期不能收回
成都思蓝网络科技有限公司	45,000.00	45,000.00	45,000.00	45,000.00	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	30,000.00	30,000.00	100.00	预期不能收回
珠海市政府采购中心	19,708.00	19,708.00	19,708.00	19,708.00	100.00	预期不能收回
阿坝州财政局	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	预期不能收回
常德市公共资源交易中心	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	100.00	预期不能收回
东莞市碧桂园房地产开	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	100.00	预期不

名称	上年年末余额		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
发有限公司						能收回
合计	1,651,340.60	1,651,340.60	29,521,340.60	29,521,340.60	——	——

B. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 4按组合计提坏账准备： 6,489,296.31

组合中，按员工借支备用金组合计提坏账准备的

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	508,514.43		
合计	508,514.43		

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	12,451,010.97	135,716.02	1.09
3个月-1年	479,157.38	48,909.42	10.21
1至2年	508,443.00	103,292.39	20.32
2至3年	153,160.00	50,421.27	32.92
3至4年	160,250.00	102,043.38	63.68
4至5年	3,912,159.83	3,364,861.85	86.01
5年以上	2,518,204.00	2,518,204.00	100.00
合计	20,182,385.18	6,323,448.33	——

组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的

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			
合计			

组合中，按工程和技术研究和试验发展组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	85,604.69	933.09	1.09
3个月-1年	72,540.00	582.02	0.80
1至2年	1,818.00	60.79	3.34
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	164,272.08	164,272.08	100.00
合计	324,234.77	165,847.98	——

C. 其他应收款坏账准备计提情况

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	3,672,152.70	6,016,485.00	3,292,961.26	12,981,598.96
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-5,768,535.00	5,768,535.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段	26,514.05		-26,514.05	
本期计提	896,548.07	892,050.00	24,761,573.79	26,550,171.86
本期转回	1,300,607.83			1,300,607.83
本期转销				
本期核销				
其他变动	2,220,526.08			2,220,526.08
2025 年 12 月 31 日余额	1,074,080.91	1,140,000.00	33,796,556.00	36,010,636.91

本公司对划分为账龄组合的其他应收款项基于逾期信息和信用风险评级划分三个阶段计算预期信用损失，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。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	12,981,598.96	26,550,171.86	1,300,607.83		2,220,526.08	36,010,636.91
合计	12,981,598.96	26,550,171.86	1,300,607.83		2,220,526.08	36,010,636.91

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

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	27,870,000.00	3 年以上	55.15	27,870,000.00
成都武侯社区科技有限公司	履约保证金	10,386,962.23	3 个月以内	20.55	113,217.89
中亚民生科技发展有限公司	单位往来	3,791,654.83	4-5 年	7.50	3,261,215.09
成都智胜天融企业管理中心（有限合伙）	单位往来	1,140,000.00	5 年以上	2.26	1,140,000.00

单位名称	款项性质	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
四川国际招标有限责 任公司	投标保证金	1,000,000.00	3 个月以内	1.98	10,900.00
合 计	—	44,188,617.06	—	87.44	32,395,332.98

7、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	44,172,462.88	14,969,864.30	29,202,598.58
库存商品	62,588,474.71	22,483,208.53	40,105,266.18
合同履约成本	64,358,892.52	9,882,675.34	54,476,217.18
半成品	42,055,175.38	4,243,133.48	37,812,041.90
发出商品	13,092,614.68		13,092,614.68
合 计	226,267,620.17	51,578,881.65	174,688,738.52

(1) 存货分类

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	31,026,182.44	10,181,855.50	20,844,326.94
库存商品	47,555,079.25	11,567,699.91	35,987,379.34
合同履约成本	106,190,108.28	4,912,215.55	101,277,892.73
半成品	4,861,783.30	2,949,263.69	1,912,519.61
合 计	189,633,153.27	29,611,034.65	160,022,118.62

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	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	10,181,855.50	4,788,008.80				14,969,864.30
库存商品	11,567,699.91	10,773,451.49	142,057.13			22,483,208.53
合同履约成本	4,912,215.55	8,877,571.33		617,865.96	3,289,245.58	9,882,675.34
半成品	2,949,263.69	53,599.53	1,240,270.26			4,243,133.48
合 计	29,611,034.65	24,492,631.15	1,382,327.39	617,865.96	3,289,245.58	51,578,881.65

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
发出商品	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

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	25,138,378.39	32,790,873.77
预交所得税		3,332.83
合 计	25,138,378.39	32,794,206.60

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期追加投资	本期减少投资	本期权益法下确认的投资损益	本期其他综合收益调整
一、联营企业						
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	2,584,001.87				-887,305.74	
四川川投智胜数字科技有限公司	24,161,672.47				851,753.68	
苏州千视通视觉科技股份有限公司	10,845,222.79				251,260.00	
天津华翼蓝天科技股份有限公司	41,040,568.10				-1,016,937.84	
成都智胜航安科技有限公司	2,640,063.19				420,940.21	
四川智胜风云低空监视技术有限公司						
合 计	81,271,528.42	—	—	—	-380,289.69	—

续：

被投资单位	本期其他权益变动	本期宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备	本期其他变动	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
一、联营企业						
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司					1,696,696.13	
四川川投智胜数字科技有限公司		-400,000.00			24,613,426.15	
苏州千视通视觉科技股份有限公司				-11,096,482.79		
天津华翼蓝天科技股份				-40,023,630.26		

被投资单位	本期其他权益变动	本期宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备	本期其他变动	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
有限公司						
成都智胜航安科技有限公司					3,061,003.40	
四川智胜风云低空监视技术有限公司						
合计		-400,000.00	—	-51,120,113.05	29,371,125.68	—

10、其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					公允价值变动
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
成都万联传感网络技术有限公司							
深圳智胜慧通科技有限公司	4,127,195.58			1,214,494.16			
四川川达计科智能科技有限公司	116,222.57						
北京中科智鹏物联科技有限公司	1,994,899.76				227,510.82		
苏州千视通视觉科技股份有限公司				1,752,165.27		11,096,482.79	
天津华翼蓝天科技股份有限公司				-22,176,020.75		40,023,631.06	
合计	6,238,317.91			-19,209,361.32	227,510.82	51,120,113.85	

续：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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				2,000,000.00	不以出售为目的
深圳智胜慧通科技有限公司	5,341,689.74		1,401,637.03		不以出售为目的
四川川达计科智能科技有限公司	116,222.57			33,777.43	不以出售为目的
北京中科智鹏物联科技有限	1,767,388.94			732,611.06	不以出售为目的

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
公司					
苏州千视通视觉科技股份有限公司	12,848,648.06		1,752,165.27		不以出售为目的
天津华翼蓝天科技股份有限公司	17,847,610.31		-22,176,020.75		不以出售为目的
合计	37,921,559.62	—	-19,022,218.45	2,766,388.49	—

其他变动 51,120,113.85 元，系公司依据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》第十五条及《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，因丧失对被投资单位的重大影响，苏州千视通视觉科技股份有限公司、天津华翼蓝天科技股份有限公司在本期自丧失重大影响次月首日起，将剩余长期股权投资由权益法核算重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资。转换日按公允价值重计量，差额及原权益法下相关权益变动计入当期损益；后续按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益，处置时累计其他综合收益转入留存收益。

11、其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,617,358.70	54,000,000.00
其中：权益工具投资-北京华安天诚科技有限公司	35,617,358.70	54,000,000.00
合计	35,617,358.70	54,000,000.00

12、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	285,669,886.50	359,934,894.37
固定资产清理	325,147.89	
合计	285,995,034.39	359,934,894.37

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备
一、账面原值			
1.上年年末余额	174,746,690.26	451,982,271.98	37,512,083.80
2.本期增加金额		348,116.99	8,657,882.60
(1) 购置		161,726.99	1,111,195.50
(2) 在建工程转入			

项 目	房屋及 建筑物	专用设备	通用设备
(3) 其他		186,390.00	96,800.00
(4) 合并增加			7,449,887.10
3.本期减少金额	2,930,267.51	85,738,300.65	6,269,038.15
(1) 处置或报废		298,918.16	6,183,589.33
(2) 转入在建工程		80,770,969.33	
(3) 其他		3,290,598.29	85,448.82
(4) 合并减少	2,930,267.51	1,377,814.87	
4.期末余额	171,816,422.75	366,592,088.32	39,900,928.25
二、累计折旧			
1.上年年末余额	48,507,927.75	226,414,183.76	29,492,437.89
2.本期增加金额	4,505,713.32	27,193,969.21	8,008,164.33
(1) 计提	4,505,713.32	27,193,969.21	3,595,312.61
(2) 其他增加			301,887.57
(3) 合并增加			4,110,964.15
3.本期减少金额	1,856,044.48	59,870,453.60	5,922,892.76
(1) 处置或报废		283,972.13	5,922,892.76
(2) 转入在建工程		56,555,262.73	
(3) 其他		2,110,183.07	
(4) 合并减少	1,856,044.48	921,035.67	
4.期末余额	51,157,596.59	193,737,699.37	31,577,709.46
三、减值准备			
1.上年年末余额		1,305,273.24	41,972.47
2.本期增加金额		20,043,246.63	
(1) 计提		20,043,246.63	
(2) 其他增加			
(3) 合并增加			
3.本期减少金额			24,899.52
(1) 处置或报废			24,899.52
(2) 其他			
(3) 合并减少			
4.期末余额		21,348,519.87	17,072.95
四、账面价值			
1.期末账面价值	120,658,826.16	151,505,869.08	8,306,145.84
2.上年年末账面价值	126,238,762.51	224,262,814.98	7,977,673.44

(续)

项 目	交通运输设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	2,437,046.66	7,402,893.37	674,080,986.07
2.本期增加金额	1,586,283.53	3,875,983.25	14,468,266.37
(1) 购置	454,776.99	3,621,301.73	5,349,001.21
(2) 在建工程转入			
(3) 其他			283,190.00
(4) 合并增加	1,131,506.54	254,681.52	8,836,075.16

项 目	交通运输设备	其他设备	合计
3.本期减少金额	75,765.00	187,134.80	95,200,506.11
(1) 处置或报废	75,765.00	187,134.80	6,745,407.29
(2) 转入在建工程			80,770,969.33
(3) 其他			3,376,047.11
(4) 合并减少			4,308,082.38
4.期末余额	3,947,565.19	11,091,741.82	593,348,746.33
二、累计折旧			
1.上年年末余额	2,252,489.95	6,128,790.26	312,795,829.61
2.本期增加金额	1,186,365.77	498,237.08	41,392,449.71
(1) 计提	351,867.35	388,326.33	36,035,188.82
(2) 其他增加			301,887.57
(3) 合并增加	834,498.42	109,910.75	5,055,373.32
3.本期减少金额	71,976.75	178,633.06	67,900,000.65
(1) 处置或报废	71,976.75	178,633.06	6,457,474.70
(2) 转入在建工程			56,555,262.73
(3) 其他			2,110,183.07
(4) 合并减少			2,777,080.15
4.期末余额	3,366,878.97	6,448,394.28	286,288,278.67
三、减值准备			
1.上年年末余额		3,016.38	1,350,262.09
2.本期增加金额		21,971.96	20,065,218.59
(1) 计提		21,971.96	20,065,218.59
(2) 其他增加			
(3) 合并增加			
3.本期减少金额			24,899.52
(1) 处置或报废			24,899.52
(2) 其他			
(3) 合并减少			
4.期末余额		24,988.34	21,390,581.16
四、账面价值			
1.期末账面价值	580,686.22	4,618,359.20	285,669,886.50
2.上年年末账面价值	184,556.71	1,271,086.73	359,934,894.37

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	3,560,366.34	3,382,348.02	159,835.00	18,183.32	
通用设备	19,983,578.33	18,583,791.85	218,335.62	1,181,450.86	
其他设备	71,363.54	65,678.02		5,685.52	
合 计	23,615,308.21	22,031,817.89	378,170.62	1,205,319.70	

③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	68,072.62
虚拟现实和增强现实设备	8,540,560.00
三维人脸识别查验设备	1,198,717.66

项 目	期末账面价值
房屋建筑物	21,678,744.94
合 计	31,486,095.22

④本公司无未办妥产权证书的固定资产

⑤固定资产的减值测试情况

A. 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

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
公司监控系统	22,151.96	170.00	21,981.96	市场法	公允价值、处置费用	市场询价
四川省科技馆科普仿真实验项目固定资产	1,064,462.81	337,420.00	727,042.81	市场法		市场询价
3D Scanning Module Broadway	32,438.04	90.00	32,348.04	市场法		市场询价
360度碗底全景高端塔台模拟机	3,046,730.23	476,890.00	2,569,840.23	市场法		市场询价
航空培训学校项目固定资产	373,908.85	1,920.00	371,988.85	市场法		市场询价
CAE B737-300飞行模拟机	10,692,482.16	1,376,430.00	9,316,052.16	市场法		市场询价
270度穹顶	152,956.55	8,600.00	144,356.55	市场法		市场询价
机架（苏州广能）	21,281.88	1,720.00	19,561.88	市场法		市场询价
管制员飞行训练模拟机(2套)	11,385,942.14	8,234,160.00	3,151,782.14	市场法		市场询价
七重空间——A320模拟机	2,069,454.06	567,660.00	1,501,794.06	市场法		市场询价
七重空间——高铁模拟器	2,126,888.78	1,682,160.00	444,728.78	市场法		市场询价
七重空间——空中态势	1,900,189.85	1,502,860.00	397,329.85	市场法		市场询价
七重空间-机降航母	1,489,912.83	1,213,610.00	276,302.83	市场法		市场询价
七重空间-金河LED	1,234,922.07	1,005,910.00	229,012.07	市场法		市场询价
七重空间展馆装修	1,051,020.91	844,340.00	206,680.91	市场法		市场询价
七重空间-南海新岛	996,672.07	811,840.00	184,832.07	市场法		市场询价
七重空间-峨眉仙山	768,943.10	626,340.00	142,603.10	市场法		市场询价
七重空间-太空探索	752,160.25	612,670.00	139,490.25	市场法		市场询价

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
七重空间 —055万吨大 驱	705,000.05	517,510.00	187,490.05	市场法		市场询价
合计	39,887,518.59	19,822,300.00	20,065,218.59			

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
通用设备	297,911.87	
运输设备	3,788.25	
专用设备	14,946.03	
其他设备	8,501.74	
合计	325,147.89	

13、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	34,960,748.43	14,409,253.83
工程物资		
合计	34,960,748.43	14,409,253.83

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
飞行模拟机 安装项目	26,124,638.43		26,124,638.43			
七重空间大 国重器互动 体验馆	14,899,145.42	6,063,035.42	8,836,110.00	14,409,253.83		14,409,253.83
合计	41,023,783.85	6,063,035.42	34,960,748.43	14,409,253.83	—	14,409,253.83

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余 额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	资产减值金 额	工程累计 投入占预 算比例(%)
飞行模拟机 安装项目			26,124,638.43			
七重空间大 国重器互动 体验馆	38,789,375.00	14,409,253.83	489,891.59		6,063,035.42	88.77%
合计	38,789,375.00	14,409,253.83	26,614,530.02	—	6,063,035.42	—

(续)

项目名称	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末账面价 值
------	---------------	------------------	-----------------	------	------------

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末账面价值
飞行模拟机安装项目				其他	26,124,638.43
七重空间大国重器互动体验馆				其他	8,836,110.00
合计	—	—	—	—	34,960,748.43

③在建工程的减值测试情况

A. 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

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
C919 飞行模拟器	3,996,554.31	2,585,340.00	1,411,214.31	市场法	公允价值、处置费用	市场询价
某军机体验器	2,238,699.20	1,448,190.00	790,509.20	市场法		市场询价
潜艇模拟器	2,403,696.20	1,554,930.00	848,766.20	市场法		市场询价
舰艇模拟器	2,202,126.82	1,424,540.00	777,586.82	市场法		市场询价
2 楼机降航母	65,169.65	42,160.00	23,009.65	市场法		市场询价
老展厅塔台	363,184.24	234,940.00	128,244.24	市场法		市场询价
金河夜游投影版	912,278.50	590,150.00	322,128.50	市场法		市场询价
大悦城拆回设备-使用不明确	1,729,632.14	376,790.00	1,352,842.14	市场法		市场询价
其他投入-待与七重空间结算	625,027.44	404,320.00	220,707.44	市场法		市场询价
未用-设备存放情况不明	34,009.64	22,000.00	12,009.64	市场法		市场询价
单独保管未使用	236,127.44	152,750.00	83,377.44	市场法		市场询价
辅材	92,639.84	-	92,639.84	市场法		市场询价
合计	14,899,145.42	8,836,110.00	6,063,035.42	—		—

14、使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	622,752.73	3,329,812.51	3,952,565.24
2、本期增加金额		5,016,277.65	5,016,277.65
（1）新增租入		5,016,277.65	5,016,277.65
（2）合并增加			
3、本期减少金额		3,329,812.51	3,329,812.51
（1）其他		3,329,812.51	3,329,812.51
4、期末余额	622,752.73	5,016,277.65	5,639,030.38

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	合 计
二、累计折旧			
1、上年年末余额	205,048.98	2,527,453.47	2,732,502.45
2、本期增加金额	52,258.96	1,468,268.40	1,520,527.36
(1) 计提	52,258.96	1,468,268.40	1,520,527.36
(2) 合并增加			
3、本期减少金额		3,093,824.43	3,093,824.43
(1) 其他		3,093,824.43	3,093,824.43
4、期末余额	257,307.94	901,897.44	1,159,205.38
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	365,444.79	4,114,380.21	4,479,825.00
2、上年年末账面价值	417,703.75	802,359.04	1,220,062.79

15、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
一、账面原值			
1.上年年末余额	12,278,871.60	42,215,270.11	561,289,472.30
2.本期增加金额		45,602,941.18	48,643,911.86
(1) 购置			
(2) 内部研发			48,643,911.86
(3) 企业合并增加		45,602,941.18	
(4) 投资者投入			
(5) 其他			
3.本期减少金额		39,269,133.58	
(1) 处置			
(2) 其他			
(3) 合并减少		39,269,133.58	
4.期末余额	12,278,871.60	48,549,077.71	609,933,384.16
二、累计摊销			
1.上年年末余额	4,702,546.60	23,784,177.91	300,351,255.00
2.本期增加金额	261,252.60	6,266,932.69	35,236,167.18
(1) 计提	261,252.60	3,952,398.55	35,236,167.18
(2) 其他增加			
(3) 合并增加		2,314,534.14	
3.本期减少金额		25,493,235.26	
(1) 处置			
(2) 其他			
(3) 合并减少		25,493,235.26	
4.期末余额	4,963,799.20	4,557,875.34	335,587,422.18
三、减值准备			

项目	土地使用权	专利权	非专利技术
1.上年年末余额		694,489.49	63,059,541.60
2.本期增加金额		2,986,771.63	82,795,941.83
(1) 计提		2,986,771.63	82,795,941.83
(2) 其他增加			
(3) 合并增加			
3.本期减少金额		2,986,771.63	
(1) 处置			
(2) 其他			
(3) 合并减少		2,986,771.63	
4.期末余额		694,489.49	145,855,483.43
四、账面价值			
1.期末余额账面价值	7,315,072.40	43,296,712.88	128,490,478.55
2.上年年末账面价值	7,576,325.00	17,736,602.71	197,878,675.70

(续)

项目	其他	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	22,368,643.07	638,152,257.08
2.本期增加金额	165,805.02	94,412,658.06
(1) 购置	137,381.49	137,381.49
(2) 内部研发		48,643,911.86
(3) 企业合并增加	28,423.53	45,631,364.71
(4) 投资者投入		
(5) 其他		
3.本期减少金额	2,755,832.34	42,024,965.92
(1) 处置		
(2) 其他		
(3) 合并减少	2,755,832.34	42,024,965.92
4.期末余额	19,778,615.75	690,539,949.22
二、累计摊销		
1.上年年末余额	14,314,286.07	343,152,265.58
2.本期增加金额	3,078,750.61	44,843,103.08
(1) 计提	3,076,974.14	42,526,792.47
(2) 其他增加		
(3) 合并增加	1,776.47	2,316,310.61
3.本期减少金额	2,062,186.39	27,555,421.65
(1) 处置		
(2) 其他		
(3) 合并减少	2,062,186.39	27,555,421.65
4.期末余额	15,330,850.29	360,439,947.01
三、减值准备		
1.上年年末余额		63,754,031.09
2.本期增加金额	2,427,037.66	88,209,751.12
(1) 计提	2,427,037.66	88,209,751.12
(2) 其他增加		

项目	其他	合计
(3) 合并增加		
3、本期减少金额		2,986,771.63
(1) 处置		
(2) 其他		
(3) 合并减少		2,986,771.63
4.期末余额	2,427,037.66	148,977,010.58
四、账面价值		
1.期末余额账面价值	2,020,727.80	181,122,991.63
2.上年年末账面价值	8,054,357.00	231,245,960.41

(2) 本公司期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 95.70%。

(3) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 无形资产的减值测试情况

A. 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

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
与三维技术相关的技术类无形资产	118,311,809.62	101,608,009.51	16,703,800.11	成本法	参照行业水平利润率为 5.5%	依据公司规划
与空管业务相关的技术类无形资产	84,171,040.34	25,311,788.52	58,859,251.82	收益法	收入增长率 7.02%-24.55%，折现率 16.24%	依据公司规划及行业情况
与虚拟现实相关的技术类无形资产	10,253,172.60	593,245.04	9,659,927.56	收益法	收入增长率 0，折现率 16.24%	依据公司规划及行业情况
技术类无形资产	13,775,960.20	10,789,188.57	2,986,771.63	收益法	收入增长率 8%，折现率 13.79%	依据公司规划及行业情况
合计	226,511,982.76	138,302,231.64	88,209,751.12	——	——	——

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
四川华控图形科技有限公司	2,336,637.50			2,336,637.50		
成都汉博德信息技术有限公司		62,720,170.73				62,720,170.73
成都兴仁科技有限公司		70,948,244.21				70,948,244.21
合计	2,336,637.50	133,668,414.94		2,336,637.50		133,668,414.94

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
成都汉博德信息技术有限公司		28,256,386.29				28,256,386.29
合计		28,256,386.29				28,256,386.29

(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
成都汉博德信息技术有限公司	资产组相关的资产包括固定资产、无形资产、使用权资产等资产。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。	信息化及其他产品与服务	是
成都兴仁科技有限公司		航空及空管产品与服务	是

A. 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
成都汉博德信息技术有限公司	71,483,416.29	43,227,030.00	28,256,386.29	5 年
成都兴仁科技有限公司	98,105,996.70	101,563,000.00		5 年
合计	169,589,412.99	144,790,030.00	28,256,386.29	——

续:

项目	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定依据
成都汉博德信息技术有限公司	26 年收入增长率 259.18%， 27 年至 30 年收入增长率 0%； 26 年至 30 年平均净利润率 10.43%	稳定期间收入增长率 0% 净利润率 10.56% 税前折现率 12.64%	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。
成都兴仁科技有限公司	28-30 年收入增长 7%与十四五规划期间国防开支增长一致，与十五五规划期间 2026 年预计国防开支增长一致	稳定期间收入增长 0%，十六五期间国防开支增长速率未知	
合计	——	——	——

B. 业绩承诺

具体描述详见附注八、1 (3) ③。

17、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	107,427.84	219,378.90	74,287.98		252,518.76
其他	288,866.99	128,106.95	262,825.27		154,148.67
合计	396,294.83	347,485.85	337,113.25		406,667.43

18、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明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	362,830,496.09	36,593,820.60	192,426,160.79	19,342,966.59
内部交易未实现利润	3,837,488.00	383,748.80	3,744,395.05	374,439.51
可抵扣亏损	284,009,972.93	29,348,838.04	279,550,301.99	28,691,735.84
预计负债	4,653,712.38	776,309.94	3,142,858.97	314,285.90
暂估成本	24,433,874.04	2,582,313.52	21,655,351.82	2,165,535.18
递延收益	11,286,219.40	1,128,621.94	1,134,479.51	113,447.95
其他权益工具投资	20,423,855.50	2,042,385.55	2,940,637.15	294,063.72
租赁负债	2,470,722.40	344,909.05	1,082,937.92	136,935.11
合 计	713,946,340.74	73,200,947.44	505,677,123.20	51,433,409.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	18,382,641.30	1,838,264.13	16,560,000.00	1,656,000.00
长期资产公允价值变动	43,171,518.80	6,475,727.82		
存货公允价值变动	6,425,490.20	963,823.53		
使用权资产	1,965,459.33	276,546.65	1,220,062.79	162,124.24
其他权益工具投资	117,780.48	29,445.12	588,902.35	29,445.12
合 计	70,062,890.11	9,583,807.25	18,368,965.14	1,847,569.36

(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 或负债上年 年末余额
递延所得税资产	1,838,264.13	71,362,683.31	1,656,000.00	49,777,409.80
递延所得税负债	1,838,264.13	7,745,543.12	1,656,000.00	191,569.36

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	25,142,747.14	15,528,637.66
可抵扣亏损	43,169,820.17	61,034,932.00
合 计	68,312,567.31	76,563,569.66

(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	期末余额	上年年末余额
2025 年		4,899,207.17
2026 年	6,053,862.32	7,296,630.72
2027 年	11,275,374.72	9,187,268.60
2028 年	7,930,780.23	6,186,590.88
2029 年	12,419,534.81	33,465,234.63
2030 年	5,490,268.09	
合 计	43,169,820.17	61,034,932.00

19、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	6,867,664.72		6,867,664.72	6,667,010.37		6,667,010.37
临时建筑物	12,149,988.69		12,149,988.69	14,406,467.54		14,406,467.54
合 计	19,017,653.41		19,017,653.41	21,073,477.91		21,073,477.91

20、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,880,053.56	9,880,053.56	保证金、冻结	保函保证金、承兑业务保证金、诉讼冻结
应收票据	7,004,758.73	7,004,758.73	已背书	已背书未能终止确认
固定资产	441,953,681.28	250,902,135.35	抵押	借款抵押担保
在建工程	26,124,638.43	26,124,638.43	抵押	借款抵押担保
其他权益工具投资	1,138,902.35	1,138,902.35	冻结	诉讼冻结资产
合计	486,102,034.35	295,050,488.42	——	——

续：

项目	上年年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,325.10	14,325.10	冻结	诉讼冻结资金
应收票据	1,000,000.00	989,100.00	已背书	已背书未能终止确认
存货	2,871,711.44	2,871,711.44	抵押	售后回租资产受限
固定资产	7,725,622.19	4,999,243.30	抵押	银行短期借款抵押、售后回租资产受限
其他权益工具投资	1,138,902.35	1,138,902.35	冻结	诉讼冻结资产
合计	12,750,561.08	10,013,282.19	——	——

注：受限制固定资产主要系公司以其成都市武侯区武科东一路7号的房产，房屋产权证号“成房权证监制第1653488号”、“成房权证监制第1653489号”、“川（2021）成都不动产权第0137182号”及公司自有专业设备用于股东借款19,380万抵押。

子公司北京威胜通达公司以其昌平区回南路 9 号院 28 号楼 803 号的房产，房屋产权证号“京（2018）昌不动产权第 0052405 号”，用于短期借款 150 万抵押。

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。

21、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款		17,019,631.94
抵押借款	1,500,686.21	5,506,202.19
保证借款	28,023,138.88	18,936,987.68
合 计	29,523,825.09	41,462,821.81

（2）年末无已逾期未偿还的短期借款情况。

22、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	3,600,000.00	
银行承兑汇票	4,207,134.00	5,333,351.30
合 计	7,807,134.00	5,333,351.30

23、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	131,198,183.53	37,538,715.40
1-2 年	35,873,973.46	11,989,247.60
2-3 年	9,897,208.79	3,333,817.54
3 年以上	9,990,726.82	11,547,053.09
合 计	186,960,092.60	64,408,833.63

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款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
成都信和创业科技有限责任公司	5,195,000.00	尚未达到付款条件
四川立安航空科技有限公司	4,163,736.70	尚未达到付款条件
合 计	9,358,736.70	—

24、预收款项

（1）预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收经营租赁租金	70,676.99	118,828.81
合 计	70,676.99	118,828.81

（2）报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
预收经营租赁租金	48,151.82	主要系按租赁期确认租赁收益所致
合 计	48,151.82	/

25、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	45,737,268.65	12,222,037.09
1-2 年	4,457,566.37	4,559,304.19
2-3 年	205,840.71	1,046,758.82
3 年以上	1,246,346.33	459,772.70
合 计	51,647,022.06	18,287,872.80

26、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,058,086.90	86,164,737.15	92,502,516.64	18,720,307.41
二、离职后福利-设定提存计划	11,671.04	6,360,960.91	5,732,065.83	640,566.12
三、辞退福利	155,099.30	1,431,489.48	1,064,657.78	521,931.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	25,224,857.24	93,957,187.54	99,299,240.25	19,882,804.53

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,757,415.81	77,944,283.59	86,032,986.20	16,668,713.20
2、职工福利费		421,425.77	421,425.77	
3、社会保险费	5,713.44	2,795,579.10	2,774,030.41	27,262.13
其中：医疗保险费	5,526.72	2,705,959.38	2,695,611.78	15,874.32
工伤保险费	186.72	88,701.37	77,500.28	11,387.81
生育保险费		918.35	918.35	
4、住房公积金		4,048,229.00	2,242,887.00	1,805,342.00
5、工会经费和职工教育经费	294,957.65	955,219.69	1,031,187.26	218,990.08
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	25,058,086.90	86,164,737.15	92,502,516.64	18,720,307.41

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,204.16	6,124,352.16	5,515,868.40	619,687.92
2、失业保险费	466.88	236,608.75	216,197.43	20,878.20
3、企业年金缴费				
合计	11,671.04	6,360,960.91	5,732,065.83	640,566.12

27、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,914,609.77	179,294.23
企业所得税	6,661,250.04	418.62
个人所得税	102,740.79	151,200.06

项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	527,636.09	20,542.02
教育费附加	145,293.78	8,755.28
地方教育费附加	96,862.51	5,836.85
印花税	166,168.30	41,170.94
合计	11,614,561.28	407,218.00

28、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	279,450,545.05	14,461,621.90
合计	279,450,545.05	14,461,621.90

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	295,060.00	223,591.25
往来款	2,613,573.01	12,757,908.69
股东借款	212,859,096.11	
应付股权收购款	53,767,600.00	
其他	9,915,215.93	1,480,121.96
合计	279,450,545.05	14,461,621.90

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款	47,100,282.85	30,082,805.56
1年内到期的长期应付款		1,396,533.33
1年内到期的租赁负债	1,169,553.87	685,834.48
合计	48,269,836.72	32,165,173.37

30、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	3,340,117.78	1,282,006.75
已背书或贴现未到期的商业承兑票据	7,004,758.73	1,000,000.00
合计	10,344,876.51	2,282,006.75

31、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	40,039,111.11	70,082,805.56
保证借款	25,861,171.74	
减：一年内到期的长期借款	47,100,282.85	30,082,805.56
合计	18,800,000.00	40,000,000.00

32、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	5,555,336.27	1,176,456.38

减：未确认融资费用	557,801.27	93,518.46
减：一年内到期的租赁负债	1,169,553.87	685,834.48
合计	3,827,981.13	397,103.44

33、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		1,629,283.33
专项应付款		
合计		1,629,283.33

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资性售后回租		3,025,816.66
减：一年内到期的长期应付款		1,396,533.33
合计		1,629,283.33

34、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未支付合同义务	3,197,085.59	468,040.97	计提售后服务费
产品质量保证	2,072,924.66		计提项目维保费
预计赔偿损失	2,168,712.83	2,674,818.00	预计赔偿损失
合计	7,438,723.08	3,142,858.97	——

35、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	57,885,319.14		8,387,542.25	49,497,776.89	系收到政府有关部门拨给公司的各项补助款
合计	57,885,319.14		8,387,542.25	49,497,776.89	—

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	795,000.00		180,000.00		615,000.00	与资产相关	1
飞行模拟机视景系统研发与测试平台技术改造项目	671,067.02		127,822.20		543,244.82	与资产相关	2
高速高精度结构光三维测量仪器开发与应用	18,132,867.50		3,064,710.00		15,068,157.50	与资产相关	3
基于三维人脸库的超高	21,500,000.00		3,000,000.00		18,500,000.00	与资产相关	4

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
准确度人脸识别系统产业化与应用							
低空无人机探测与监视系统	1,066,666.80		159,999.96		906,666.84	与资产相关	5
红外散斑实时高精度三维测量仪研发	2,295,000.00		270,000.00		2,025,000.00	与资产相关	6
三维全脸相机与识别系统产业化（战略新兴项目）	4,792,500.00		810,000.00		3,982,500.00	与资产相关	7
其他	8,632,217.82		775,010.09		7,857,207.73	与资产相关/与收益相关	8
合计	57,885,319.14	—	8,387,542.25	—	49,497,776.89	—	

36、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）				期末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	17,865,865.00				-2,188,778.00	-2,188,778.00	15,677,087.00
1、其他内资持股	17,865,865.00				-2,188,778.00	-2,188,778.00	15,677,087.00
境内自然人持股	17,865,865.00				-2,188,778.00	-2,188,778.00	15,677,087.00
二、无限售条件股份	207,760,230.00				2,188,778.00	2,188,778.00	209,949,008.00
1、人民币普通股	207,760,230.00				2,188,778.00	2,188,778.00	209,949,008.00
三、股份总数	225,626,095.00				-	-	225,626,095.00

37、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	790,743,028.17			790,743,028.17
其他资本公积	38,670,443.00	3,115,033.80	8,064,000.00	33,721,476.80
其中：所有者投入的普通股	8,064,000.00		8,064,000.00	0.00
股份支付计入所有者权益	24,273,802.62			24,273,802.62

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
益的金额				
其他	6,332,640.38	3,115,033.80		9,447,674.18
合 计	829,413,471.17	3,115,033.80	8,064,000.00	824,464,504.97

38、其他综合收益

项目	上年年末余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,310,899.09	-19,436,872.14		
其他权益工具投资公允价值变动	-2,310,899.09	-19,436,872.14		
二、将重分类进损益的其他综合收益	237,446.23			237,446.23
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	237,446.23			237,446.23
其他综合收益合计	-2,073,452.86	-19,436,872.14		237,446.23

续：

项目	本期减：所得税费用	本期税后归属于母公司	本期税后归属于少数股东	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,943,687.22	-17,493,184.92		-19,804,084.01
其他权益工具投资公允价值变动	-1,943,687.22	-17,493,184.92		-19,804,084.01
二、将重分类进损益的其他综合收益		-237,446.23		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-237,446.23		
其他综合收益合计	-1,943,687.22	-17,730,631.15		-19,804,084.01

注：变动主要系确认以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的公允价值变动损失所致。

39、专项储备

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,516,901.10	34,452.35	2,482,448.75
合 计		2,516,901.10	34,452.35	2,482,448.75

40、盈余公积

项 目	上年年末余额	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

41、未分配利润

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-994,803.56	71,314,718.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-994,803.56	71,314,718.53
加：本期归属于母公司股东的净利润	-243,222,249.92	-72,309,522.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-244,217,053.48	-994,803.56

42、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	322,543,704.16	243,008,690.25	163,655,308.46	132,479,687.45
其他业务	2,659,210.72	882,943.67	1,679,768.58	499,164.52
合计	325,202,914.88	243,891,633.92	165,335,077.04	132,978,851.97

（1）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按行业分类				
软件行业	322,044,533.39	242,349,676.79	161,537,407.13	130,370,800.89
其他行业	3,158,381.49	1,541,957.13	3,797,669.91	2,608,051.08
合计	325,202,914.88	243,891,633.92	165,335,077.04	132,978,851.97
按经营地区分类				
东北	713,831.38	839,703.95	694,260.01	754,976.35
华北	23,606,724.53	20,960,686.68	21,614,486.52	26,405,897.34
华东	8,001,421.79	11,089,027.46	10,611,940.34	10,973,370.82
华南	955,237.64	1,989,905.46	12,596,515.54	5,485,729.26
华中	26,485,361.80	19,873,684.07	7,988,128.51	6,646,154.28
西北	1,691,361.13	1,290,776.03	10,550,571.79	7,842,292.02
西南	263,748,976.61	187,847,850.27	101,279,174.33	74,870,431.90
合计	325,202,914.88	243,891,633.92	165,335,077.04	132,978,851.97
按产品分类				
航空及空管产品与服务	179,127,968.88	122,148,718.64	85,563,189.41	73,689,494.69
人工智能产品与服务	5,667,702.44	6,402,222.06	10,759,082.60	11,466,075.70
虚拟现实和增强现实产品	37,025,292.13	35,292,201.38	63,774,070.78	43,929,475.21

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
与服务				
信息化及其他产品与服务	103,381,951.43	80,048,491.84	5,238,734.25	3,893,806.37
合计	325,202,914.88	243,891,633.92	165,335,077.04	132,978,851.97

(2) 营业收入扣除情况

项目	本期金额	具体扣除情况	上期金额	具体扣除情况
营业收入金额	325,202,914.88		165,335,077.04	
营业收入扣除项目合计金额	2,659,210.72		1,679,768.58	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.82%		1.02%	
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。	2,659,210.72	房屋租赁、物业服务收入	1,679,768.58	房屋租赁、物业服务收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	2,659,210.72		1,679,768.58	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				

项目	本期金额	具体扣除情况	上期金额	具体扣除情况
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	322,543,704.16		163,655,308.46	

43、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	459,057.25	55,795.49
教育费附加	197,326.81	22,573.47
房产税	1,489,374.11	1,537,770.17
土地使用税	177,391.86	177,391.86
车船使用税		400.00
印花税	654,369.36	116,437.27
地方教育费附加	131,544.09	15,048.93
合计	3,109,063.48	1,925,417.19

44、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,321,083.91	11,245,318.60
差旅费	444,610.20	511,151.86
资产摊销和折旧	935,672.01	758,585.09
维护用材料及费用	4,940,140.23	284,324.51
广告宣传展览费	72,329.53	10,983.83
房租及办公费	154,878.55	165,040.01
合同取得成本		2,678,293.86
其它费用	3,849,355.97	2,659,717.91
合计	23,718,070.40	18,313,415.67

45、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,907,036.73	13,974,049.63
资产摊销和折旧	6,729,813.55	11,530,358.93
中介机构服务费	6,904,903.12	2,412,958.14
水电气、房租、物管	1,468,498.56	1,280,162.86
办公费	862,708.48	468,374.07
董事会经费	471,519.43	418,958.98

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	444,535.77	312,462.58
修理费	206,459.92	318,811.92
资质认证费	450,453.75	
其它费用	4,139,343.58	3,271,434.49
合 计	41,585,272.89	33,987,571.60

46、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
技术委托开发费	14,768,032.59	10,788,341.67
职工薪酬	26,184,725.87	6,910,705.87
材料费	455,938.48	8,922,242.59
制造费用	26,880.56	
无形资产摊销	37,516,637.83	37,812,227.04
其他费用	507,813.83	3,164,426.80
合 计	79,460,029.16	67,597,943.97

47、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	5,204,865.48	5,387,202.00
减：利息收入	1,214,149.63	1,545,817.54
汇兑损失	-	
减：汇兑收益		2.74
其他	69,486.42	49,328.91
合 计	4,060,202.27	3,890,710.63

48、其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
增值税即征即退收入	382,564.93	122,292.39
政府补助	11,030,393.97	9,916,232.47
合 计	11,412,958.90	10,038,524.86

2、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	752,822.17	722,822.16	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	7,551,800.08	7,668,882.58	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	82,920.00	82,920.00	与资产相关
其他类	补助	因经营支出获得补助	否	否	2,642,851.72	1,441,607.73	与收益相关
合计	—	—	—	—	11,030,393.97	9,916,232.47	—

49、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-380,288.89	780,793.03
权益法核算转换为金融资产产生的投资收益	1,899,487.70	
处置长期股权投资产生的投资收益	16,769,670.60	
理财产品及结构性存款利息收入	3,599.42	
合 计	18,292,468.83	780,793.03

50、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		5,400,000.00
其他非流动金融资产	-18,382,641.30	
合 计	-18,382,641.30	5,400,000.00

51、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据减值损失	3,408,035.35	5,353.27
应收账款减值损失	-16,015,056.86	6,505,386.44
其他应收款坏账损失	-25,249,564.03	1,878,692.51
预付账款减值损失	-21,655,000.00	
合 计	-59,511,585.54	8,389,432.22

52、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-24,492,631.15	-9,817,082.54
固定资产减值损失	-20,065,218.59	-714,727.51
无形资产减值损失	-88,209,751.12	
商誉减值损失	-28,256,386.29	
合同资产减值损失	-769,465.22	173,347.15
开发支出减值损失	-971,376.40	-12,880,284.51
在建工程减值损失	-6,063,035.42	
合 计	-168,827,864.19	-23,238,747.41

53、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-9,140.25		-9,140.25
合 计	-9,140.25		-9,140.25

54、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	36,885.84	9,898.68	36,885.84
其中：固定资产	36,885.84	9,898.68	36,885.84
无形资产			
无需支付的应付款项	20,000.00	952,367.26	20,000.00
其他	11,556.83	611,206.22	11,556.83

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合 计	68,442.67	1,573,472.16	68,442.67

55、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		598,786.86	
其中：固定资产		598,786.86	
罚款支出	420.00	10,000.00	420.00
其他支出	298,712.04	881,605.00	298,712.04
合 计	299,132.04	1,490,391.86	299,132.04

56、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,149,265.38	1,123.77
递延所得税费用	-21,726,507.02	-7,205,969.69
合 计	-15,577,241.64	-7,204,845.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-287,877,850.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-43,181,677.52
子公司适用不同税率的影响	11,651,404.65
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	216,264.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-375,302.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,311,595.69
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	21,761,648.70
研发费用加计扣除	-2,626,828.97
归属于合营企业和联营企业的损益	171,124.75
其他	117,719.99
所得税费用	-15,577,241.64

57、其他综合收益

详见附注六、38。

58、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金****①收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
收回的投标及履约保证金	5,982,886.07	5,540,272.50
存款利息	1,214,149.63	1,545,817.54
收到政府补助	2,634,851.72	4,742,929.03

项 目	本期金额	上期金额
其他	50,760,417.60	55,795,333.15
合 计	60,592,305.02	67,624,352.22

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付投标及履约保证金	17,904,439.37	5,713,339.00
转合作单位财政补助资金		1,250,000.00
付现的销售费用和管理费用及其他	51,587,504.90	57,125,239.69
合 计	69,491,944.27	64,088,578.69

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的融资性售后回租款		3,008,164.00
资金借款	221,515,000.00	
合 计	221,515,000.00	3,008,164.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,004,062.08	1,267,881.75
支付的售后回租租赁费	1,640,400.00	300,700.00
资金借款本金及利息	4,990,000.00	
合 计	7,634,462.08	1,568,581.75

支付其他与筹资活动有关的现金说明：支付其他与筹资活动有关的现金，本期较上年同期增加 606.59 万元，同比增长 386.71%，主要系本期支付售后租回业务租赁费和偿还资金借款本金及利息所致。

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	上年年末余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	41,462,821.81	59,800,000.00	20,023,825.09
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	70,082,805.56		29,004,283.57
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	1,082,937.92		5,149,610.00
长期应付款（含一年内到期的非流动负债）	3,025,816.66		
合 计	115,654,381.95	59,800,000.00	54,177,718.66

续：

项目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	41,295,833.29	50,466,988.52	29,523,825.09

长期借款（含一年内到期的非流动负债）	33,104,000.72	82,805.56	65,900,282.85
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	1,004,062.08	230,950.84	4,997,535.00
长期应付款（含一年内到期的非流动负债）	1,640,400.00	1,385,416.66	
合 计	77,044,296.09	52,166,161.58	100,421,642.94

（3）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

59、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项 目	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	-272,300,608.52	-84,700,905.07
加：资产减值准备	168,827,864.19	23,238,747.41
信用减值损失	59,511,585.54	-8,389,432.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,291,667.67	43,421,430.62
使用权资产折旧	1,520,527.36	706,320.98
无形资产摊销	42,526,792.47	42,314,308.23
长期待摊费用摊销	337,113.25	348,381.12
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）	-36,885.84	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,140.25	598,786.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	18,382,641.30	-5,400,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	5,204,865.48	5,387,202.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,292,468.83	-780,793.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,585,273.51	-7,272,545.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,553,973.76	66,576.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,666,619.90	-13,735,118.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-337,734,337.06	48,208,287.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	239,563,498.32	-9,732,467.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-97,994,471.59	34,278,778.60
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	86,896,150.93	135,519,961.73
减：现金的上年年末余额	135,519,961.73	138,315,109.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-48,623,810.80	-2,795,148.07

（2）报告期取得或处置子公司及其他营业单位

项 目	本期金额	上期金额
①取得子公司及其他营业单位：		
本期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物	157,401,400.00	
其中：成都汉博德信息技术有限公司	54,501,400.00	
成都兴仁科技有限公司	102,900,000.00	
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	2,130,154.68	
其中：成都汉博德信息技术有限公司	519,726.17	
成都兴仁科技有限公司	1,610,428.51	
加：前期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物		
其中：成都汉博德信息技术有限公司		
成都兴仁科技有限公司		
取得子公司支付的现金净额	155,271,245.32	
②处置子公司及其他营业单位：		
本期处置子公司于本期收到的现金和现金等价物	22,060,000.00	
其中：四川华控图形科技有限公司	22,060,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	3,414,969.30	
其中：四川华控图形科技有限公司	3,414,969.30	
加：前期处置子公司于本期收到的现金及现金等价物		
其中：四川华控图形科技有限公司		
处置子公司收到的现金净额	18,645,030.70	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
①现金	86,896,150.93	135,519,961.73
其中：库存现金	51,910.31	91,344.14
可随时用于支付的银行存款	86,844,240.62	135,428,617.59
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	86,896,150.93	135,519,961.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款		14,325.10	冻结受限

其他货币资金	9,880,053.56		冻结受限
合计	9,880,053.56	14,325.10	

60、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	2025 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	65,966.67
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	411,544.29
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	1,640,400.00
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 本公司作为出租人

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	2,659,210.72	
设备出租	2,679,393.71	
合计	5,338,604.43	

七、研发支出

按费用性质列示	本期金额	上期金额
技术委托开发费	23,168,438.47	14,819,513.26
职工薪酬	29,055,771.81	13,354,358.31
材料费	917,283.72	9,141,782.17
检测、加工费	114,759.98	56,731.63
制造费用	6,134,654.41	2,112,548.82
无形资产摊销	38,859,100.70	37,812,227.04
其他费用	1,169,205.68	3,235,268.47
合计	99,419,214.77	80,532,429.70
其中：费用化研发支出	79,460,029.16	67,597,943.97
资本化研发支出	19,959,185.61	12,934,485.73

1、符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
军民航空管类项目	34,249,564.89	2,023,412.60	
人工智能类项目	86,119,999.93	7,281,960.76	1,443,704.10
虚拟现实与增强现实类项目	23,200,613.34	10,653,812.25	
合计	143,570,178.16	19,959,185.61	1,443,704.10

(续)

项目	本期减少金额			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
军民航空管类项目	24,396,689.03	963.90	133,695.51	11,741,629.05
人工智能类项目	25,690,926.93	19,125,525.28	563,241.92	49,465,970.66
虚拟现实与增强现实类项目		19,534,383.33	14,320,042.26	
合计	50,087,615.96	38,660,872.51	15,016,979.69	61,207,599.71

①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
空管指挥语音识别及安全告警产品研发	已有应用产品，可结题	2025-12-26	通过服务推广、服务租赁等方式实现销售	2025-12-26	根据结题报告时间作为无形资产入账时间
管制员飞行模拟课程研发项目	主要为课程项目，由于技术人员、课程结果没有达到市场预期，项目已经暂停，已有第一阶段课程研发成果，可结题	2025-12-30	通过服务推广、服务租赁等方式实现销售	2025-12-30	根据结题报告时间作为无形资产入账时间
XXXX 平台管制技术研究	已正常应用，产生效益	2025-12-29	通过服务推广、服务租赁等方式实现销售	2025-12-29	根据结题报告时间作为无形资产入账时间
模拟机空管培训智能机长	目前有初步研发结果，可运用到模拟机培训业务，可结题	2025-12-25	通过服务推广、服务租赁等方式实现销售	2025-12-25	根据结题报告时间作为无形资产入账时间
高识别率空管语音识别与合	核心技术完成，可结题，能产生	2025-12-29	通过服务推广、服务租	2025-12-29	根据结题报告时间作为无形

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
成技术及应用系统	收益		赁等方式实现销售		资产入账时间
面向指挥训练和高端体验的超高分辨率态势显示与智能交互技术	核心程序已完成, 已有产品应用, 可结题	2025-12-29	通过服务推广、服务租赁等方式实现销售	2025-12-29	根据结题报告时间作为无形资产入账时间
管制模拟机智能机长系统	目前有初步研发结果, 可运用到模拟机培训业务, 可结题	2025-12-25	通过服务推广、服务租赁等方式实现销售	2025-12-25	根据结题报告时间作为无形资产入账时间

②开发支出减值准备

项目	上年年末余额	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	25,506,844.39	696,937.43		26,203,781.82	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。
虚拟现实与增强现实类项目		274,438.96		274,438.96	
合计	25,506,844.39	971,376.39		26,478,220.78	

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
成都汉博德信息技术有限公司	2025-9-1	64,169,000.00	70.00	购买	2025-9-1	股权转让协议
成都兴仁科技有限公司	2025-11-1	147,000,000.00	70.00	购买	2025-11-1	股权转让协议

(续)

被购买方名称	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
成都汉博德信息技术有限公司	15,043,352.20	3,837,805.35	-7,020,021.80
成都兴仁科技有限公司	54,629,406.61	18,974,190.27	699,212.98

(2) 合并成本及商誉

项 目	成都汉博德信息技术 有限公司	成都兴仁科技有限公 司
合并成本		
—现金	64,169,000.00	147,000,000.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允 价值		
—其他		
合并成本合计	64,169,000.00	147,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,448,829.27	76,051,755.79
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公 允价值份额的金额	62,720,170.73	70,948,244.21

（3）合并成本公允价值的确定

①成都汉博德信息技术有限公司

2025年9月，本公司以现金对价人民币64,169,000.00元购买成都汉博德信息技术有限公司70%的股权。交易完成后，成都汉博德信息技术有限公司成为本公司的子公司。被合并净资产公允价值以经北京坤元至诚资产评估有限公司按资产基础法估值方法确定的估值结果确定。

购买日取得的可辨认净资产的公允价值为人民币2,069,756.09元，少数股东权益为人民币620,926.83元，形成的商誉为人民币62,720,170.73元。

②成都兴仁科技有限公司

2025年11月，本公司以现金对价人民币147,000,000.00元购买成都兴仁科技有限公司70%的股权。交易完成后，成都兴仁科技有限公司成为本公司的子公司。被合并净资产公允价值以经天源资产评估有限公司按资产基础法估值方法确定的估值结果确定。

购买日取得的可辨认净资产的公允价值为人民币76,051,755.79元，少数股东权益为人民币32,593,609.62元，形成的商誉为人民币70,948,244.21元。

③业绩承诺的完成情况

根据公司与控股子公司成都汉博德公司的股东四川汉博德信息技术有限公司、四川汉博德信息技术有限公司实控人：李方成、李雨恒共同签署的《股权转让协议补充协议》约定，成都汉博德公司2025年、2026年及2027年业绩（“业绩承诺期”）承诺的目标数额：经审计的主营业务收入分别不得低于9,000万元、1亿元、1.1亿元，且业绩承诺期内每年度扣除非经常性损益后的净利润占该对应年度标的公司主营业务收入的比（简称“净利润率”）不低

于6%。主营业务收入和净利润率等指标均以公司认可的具有证券、期货相关业务资格的会计师事务所审计的数据为基础进行认定或计算。成都汉博德公司2025年度经审计的主营业务收入1,504.34万元，低于2025年业绩承诺目标，未达成绩绩承诺。

2025年10月，公司通过收购的方式外收购成都兴仁科技有限公司70% 股权，形成商誉6539.40万元。根据公司与成都兴仁科技有限公司签订的《收购协议》 的相关约定：股权转让方承诺，标的公司2025年度、2026年度、2027年度（“业绩承诺期”）实际实现的净利润应分别达到人民币1,500.00万元（大写：人民币壹仟伍佰万元）、1,750.00万元（大写：人民币壹仟柒佰伍拾万元）以及2,000.00万元（大写：人民币贰仟万元），即业绩承诺期三年累计实际实现净利润合计达到人民币5,250.00万元（大写：人民币伍仟贰佰伍拾万元）（“业绩承诺目标”）。标的公司在业绩承诺期三年合计实际实现的净利润达到4,462.50万元（即业绩承诺期三年承诺净利润的85%）即视为完成业绩承诺目标；若未能完成的，则股权转让方应自收到收购方书面通知之日起10个工作日内一次性向收购方进行现金补偿。2025年经审计的净利润为2,984.73万元，业绩考核达标。

(4) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	成都汉博德信息技术有限公司		成都兴仁科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	519,726.17	519,726.17	2,098,130.89	2,098,130.89
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	727,957.82	727,957.82	11,638,271.32	11,638,271.32
应收账款	1,343,651.16	1,343,651.16	119,011,042.55	119,011,042.55
应收款项融资				
预付款项	11,749,371.18	11,749,371.18	9,005,981.19	9,005,981.19
其他应收款	235,574.44	235,574.44	432,087.16	432,087.16
存货	23,851,494.92	23,851,494.92	77,247,992.50	69,961,073.86
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			2,546,874.68	2,546,874.68
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				

项 目	成都汉博德信息技术有限公司		成都兴仁科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产	321,580.24	239,510.56	3,815,949.61	3,719,149.61
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	1,765,793.18	1,765,793.18	2,791,830.92	2,791,830.92
无形资产	11,341,364.71		34,290,000.00	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产			1,810,430.38	2,017,779.49
其他非流动资产				
负债：				
短期借款			25,990,000.00	25,990,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	9,776,781.44	9,776,781.44	73,414,429.85	73,414,429.85
预收款项			283,500.00	283,500.00
合同负债	14,070,098.99	14,070,098.99		
应付职工薪酬	6,994,122.87	6,994,122.87	1,268,492.82	1,268,492.82
应交税费	347,576.96	347,576.96	601,230.08	601,230.08
其他应付款	11,487,814.79	11,487,814.79	8,602,191.30	8,602,191.30
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	3,457,245.54	3,457,245.54	518,693.66	518,693.66
其他流动负债	742,942.26	742,942.26	13,354,709.40	13,354,709.40
长期借款			20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券				
租赁负债	1,189,655.97	1,189,655.97	2,210,140.09	2,210,140.09
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	1,720,518.91	7,003.75	6,219,955.43	
其他非流动负债				
净资产	2,069,756.09	-7,640,163.14	112,225,248.57	76,978,834.47
减：专项储备			3,579,883.15	
减：少数股东权益	620,926.83		32,593,609.63	
取得的净资产	1,448,829.26		76,051,755.79	

(5) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

(6) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债公

允价值的相关说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
四川华控图形科技有限公司	22,060,000.00	44.80	出售	2025-12-31	股权转让协议	16,769,670.60

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
四川华控图形科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	无	0.00

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

4、其他原因的合并范围变动

四川大智胜软件股份有限公司于 2025 年 7 月 18 日新出资成立子公司四川智胜升远科技有限责任公司且持股 51%，于 2025 年 11 月 12 日新出资成立子公司四川智胜天开科技有限公司且持股 51%，本期纳入合并报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	注册资	主要经营	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	软件和信息技术服务业	60		设立
四川智胜创联软件销售有限公司	500	成都市	成都市	软件和信息技术服务业	100		设立
北京川大智胜科技有限公司	500	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100		设立
南京川大智胜软件开发有限公司	250	南京市	南京市	科技推广和应用服务业	60		设立
四川智胜视界科技有限责任公司	1000	成都市	成都市	专业技术服务业	51		设立
北京威胜通达科技有限公司	785	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	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	科技推广和应用服务业		50.96	设立
成都胜威通达科技有限公司	100	成都市	成都市	软件和信息技术服务业		50.96	设立
成都智胜三维应用技术有限责任公司	2000	成都市	成都市	科技推广和应用服务业	60		设立
成都智胜新视觉科技有限公司	1000	成都市	成都市	研究和试验发展	100		设立
四川智胜互影通文化科技有限公司	1000	成都市	成都市	软件和信息技术服务业		51	设立
四川智胜斐斯科技有限责任公司	2000	成都市	成都市	软件和信息技术服务业	60		设立
成都智胜嘉园后勤服务有限责任公司	300	成都市	成都市	商务服务业	30（注1）		设立
成都智胜光环科技有限公司	1200	成都市	成都市	软件和信息技术服务业	51		设立
成都汉博德信息技术有限公司	1000	成都市	成都市	软件和信息技术服务业	70		收购
成都兴仁科技有限公司	1000	成都市	成都市	科技推广和应用服务业	70		收购

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
四川智胜升远科技有限责任公司	1000	成都市	成都市	专业技术服务业	51		设立
四川智胜天开科技有限公司	2000	成都市	成都市	专业技术服务业	51		设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

注 1：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	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
成都兴仁科技有限公司	30.00	5,692,257.08		39,355,689.98

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
成都兴仁科技有限公司	249,933,835.44	39,654,728.61	289,588,564.05

子公司名称	期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
成都兴仁科技有限公司	131,557,351.58	26,845,579.19	158,402,930.77

续：

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都兴仁科技有限公司	54,629,406.61	18,974,190.27	18,974,190.27	699,212.98

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业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	
四川川投智胜数字科技有限公司	成都市	成都市	软件和信息技术服务业	20		权益法

(2) 重要合营企业或联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	四川川投智胜数字科技有限公司	四川川投智胜数字科技有限公司
流动资产	274,881,386.90	247,183,637.26
非流动资产	76,610,430.30	85,280,063.36
资产合计	351,491,817.20	332,463,700.62
流动负债	218,845,113.65	189,393,575.51
非流动负债	21,303,294.01	20,469,830.81
负债合计	240,148,407.66	209,863,406.32
营业收入	165,156,946.87	160,435,773.48
净利润	5,019,988.30	5,485,978.97
综合收益总额	5,019,988.30	5,485,978.97

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
无		
联营企业：		
投资账面价值合计	4,757,699.53	16,069,287.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-728,997.86	-1,080,974.22
—其他综合收益		47,525.92
—综合收益总额	-728,997.86	-1,033,448.30

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
--------	--------	----------	-------------	----------	--------	------	----------

递延收益	57,841,951.93		8,387,542.25	49,454,409.68	与资产相关
递延收益	43,367.21			43,367.21	与收益相关
合计	57,885,319.14		8,387,542.25	49,497,776.89	/

3、计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
其他收益	11,412,958.90	10,038,524.86
合计	11,412,958.90	10,038,524.86

十一、金融工具及其风险

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 2025 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 2025 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	95,424,107.94	95,424,107.94	76,624,107.94	18,800,000.00	
应付票据	7,807,134.00	7,807,134.00	7,807,134.00		
应付账款	186,960,092.60	186,960,092.60	131,198,183.53	45,771,182.25	9,990,726.82
其他应付款	279,450,545.05	279,450,545.05	276,093,796.13	2,248,475.24	1,108,273.68
租赁负债	4,997,535.00	5,160,113.35	1,175,109.27	2,733,912.19	1,251,091.89
合计	574,639,414.59	574,801,992.94	492,898,330.87	69,553,569.68	12,350,092.39
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	111,545,627.37	111,545,627.37	71,545,627.37	40,000,000.00	
应付票据	5,333,351.30	5,333,351.30	5,333,351.30		
应付账款	64,408,833.63	64,408,833.63	64,408,833.63		
其他应付款	14,461,621.90	14,461,621.90	10,816,163.27	2,730,270.20	915,188.43
租赁负债	1,082,937.92	1,176,456.38	723,803.13	129,329.50	323,323.75
长期应付款	3,025,816.66	3,710,900.00	1,640,400.00	2,070,500.00	
合计	199,858,188.78	200,636,790.58	154,468,178.70	44,930,099.70	1,238,512.18

（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。

十二、公允价值的披露

1、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			合 计
	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	
一、持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产		35,617,358.70		35,617,358.70
权益工具投资			37,921,559.62	37,921,559.62
持续以公允价值计量的资产总额		35,617,358.70	37,921,559.62	73,538,918.32
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第二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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

3、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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏颀	重要子公司的少数股东
贺颖	重要子公司的少数股东
石玉	重要子公司的少数股东
四川振兴产业技术研究院有限公司	公司第二大股东的全资子公司
成都信达联创贸易有限公司	重要子公司的少数股东
四川智胜慧旅科技有限公司	重要联营企业的子公司
成都智汇数诚科技有限公司	重要联营企业的子公司
深圳市智胜新蓝信息技术有限公司	重要联营企业的子公司
四川智胜西行科技有限公司	重要联营企业的子公司
四川大学	其他关联方
四川川大科技产业集团有限公司	其他关联方
四川汉博德信息技术有限公司	重要子公司的少数股东
绵阳高新区恒奥电子科技有限公司	重要子公司关键管理人员及近亲属控制的企业
李雨恒	重要子公司股东之实际控制人之一
四川翰知悦科技有限公司	重要子公司股东控制的企业
四川恒易达信息技术有限公司	重要子公司股东控制的企业
四川建诚智造科技有限公司	重要子公司关键管理人员及近亲属控制的企业
绵阳建诚恒瑞集团有限公司	重要子公司关键管理人员及近亲属控制的企业
建诚恒瑞（惠州市）电子有限公司	重要子公司关键管理人员及近亲属控制的企业
建诚恒瑞(东莞市)电子有限公司	重要子公司关键管理人员及近亲属控制的企业
绵阳锐达精密电子有限公司	重要子公司股东控制的企业
海南正钥网络科技有限责任公司	重要子公司股东控制的企业
成都智胜天融企业管理中心（有限合伙）	高级管理人员控制的企业

5、关联方交易情况

（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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四川川投智胜数字科技有限公司	多个项目	164,736.30	495,247.41
四川智胜慧旅科技有限公司	技术服务	793,867.93	
成都智胜航安科技有限公司	飞行模拟机培训服务	11,756,877.37	11,953,226.42
成都智胜航安科技有限公司	搬迁安装费	1,273,584.91	
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	七重空间大国重器体验馆展项		3,774,506.88
合计	——	13,989,066.51	16,222,980.71

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	软件销售	4,269,948.69	
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	后勤服务费	264,916.31	618,716.87

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四川川投智胜数字科技有限公司	人工智能项目	60,715.02	22,123.89
四川川投智胜数字科技有限公司	后勤服务费	7,918.08	977,378.78
四川智胜慧旅科技有限公司	人工智能项目	113,207.55	
四川智胜慧旅科技有限公司	后勤服务费		123,039.78
成都智汇数诚科技有限公司	后勤服务费		12,010.84
深圳市智胜新蓝信息技术有限公司	后勤服务费		28,736.66
四川智胜西行科技有限公司	软件销售	75,573.52	
四川智胜西行科技有限公司	后勤服务费	13,580.59	25,285.65
四川汉博德信息技术有限公司	立体仓库系统项目	503,415.93	
绵阳高新区恒奥电子科技有限公司	一体化数字平台	2,688,679.25	
绵阳高新区恒奥电子科技有限公司	系统维护开发	19,103.77	
建诚恒瑞(东莞市)电子有限公司	系统维护开发	40,754.72	
建诚恒瑞(惠州市)电子有限公司	系统维护开发	44,150.94	
四川川投智胜数字科技有限公司	技术服务	201,703.13	
四川智胜慧旅科技有限公司	技术服务	113,207.55	
合计	——	8,416,875.05	1,807,292.47

(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
四川川投智胜数字科技有限公司	房屋建筑物	63,692.32	1,201,473.25
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	房屋建筑物	1,844,097.94	
四川智胜西行科技有限公司	房屋建筑物	70,702.66	43,520.00
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	专用设备	2,153,246.21	2,526,991.16
合计	——	4,131,739.13	3,771,984.41

②公司经营租入资产

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) 关联担保情况

无。

(4) 关联方资产拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
四川振兴产业技术研究院有限公司	192,635,155.55	2025-10-17	2026-10-16	日常经营
四川汉博德信息技术有限公司	6,185,000.00	2025-11-10	2026-5-30	日常经营
成都信达联创贸易有限公司	13,973,093.33	2025-12-8	2026-6-7	日常经营

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	4,463,812.32	5,382,251.14

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
四川大学	5,392,715.96	1,712,934.29	6,188,916.94	2,454,079.04
四川智胜云猫科技有限公司	162,911.40	135,949.56	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	4,000,000.00	4,000,000.00	2,984,000.00
四川川投智胜数字科技有限公司	39,149.30	411.49	345,703.65	18,103.92
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	7,334,032.19	1,085,790.54	2,787,905.72	172,339.37
四川智胜慧旅科技有限公司			419,500.00	257,112.15
四川智胜西行科技有限公司			7,259.00	79.12
合 计	16,928,808.85	6,935,085.88	13,912,196.71	6,048,625.00
预付款项：				
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	6,667,010.37		6,667,010.37	
合 计	6,667,010.37		6,667,010.37	
其他应收款：				
游健	26,400.00			
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	355,916.00	30,964.69	355,916.00	3,879.48
成都智胜天融企业管理中心（有限合伙）	1,140,000.00	1,140,000.00	1,140,000.00	247,950.00
四川大学	96,500.00	12,593.25	96,500.00	8,395.50
四川川大科技产业集团有限公司	20,000.00	2,610.00	20,000.00	20,000.00
四川川投智胜数字科技有限公司			16,010.00	2,089.31
合 计	1,638,816.00	1,186,167.94	1,628,426.00	282,314.29

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
四川川投智胜数字科技有限公司	872,807.06	1,224,372.38
成都智胜航安科技有限公司	1,560,528.31	3,395,640.00
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	200,000.00	200,000.00
合 计	2,633,335.37	4,820,012.38
其他应付款：		
四川振兴产业技术研究院有限公司	192,635,155.55	
四川汉博德信息技术有限公司	15,852,600.00	
成都信达联创贸易有限公司	13,973,093.33	
石玉	11,592,000.00	

项目名称	期末余额	上年年末余额
四川智胜慧旅科技有限公司	31,410.00	31,410.00
合 计	234,084,258.88	31,410.00

十四、 股份支付

无。

十五、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截止2025年12月31日，公司在银行的未结清保函金额为6,851,394.60元，其中：银行以授信方式开具的非融资类银行保函金额为5,641,464.60元。

2、 或有事项

截止2025年12月31日，公司无需披露的重大或有事项。

十六、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

无。

2、 利润分配情况

无。

3、 销售退回

无。

4、 资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、 其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1) 重要债权担保情况

无。

十七、 其他重要事项

1、 分部信息

(1) 确定报告分部考虑的因素

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。

项目	航空及空管	人工智能	虚拟现实与增强现实
营业收入	179,127,968.88	5,667,702.44	37,025,292.13
营业成本	122,148,718.64	6,402,222.06	35,292,201.38
资产总额	1,011,213,479.57	31,995,322.35	209,015,234.88

项目	航空及空管	人工智能	虚拟现实与增强现实
负债总额	459,708,697.45	14,545,423.15	95,020,609.71

续:

项目	信息化及其他	分部间抵销	合计
营业收入	103,381,951.43		325,202,914.88
营业成本	80,048,491.84		243,891,633.92
资产总额	583,611,947.84	-199,627,466.61	1,636,208,518.03
负债总额	265,316,368.68	-101,709,699.94	732,881,399.05

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	154,496,527.24	32,603,029.88
3 个月-1 年	20,603,125.70	14,816,769.87
1 至 2 年	19,354,805.33	14,993,874.95
2 至 3 年	8,799,551.95	22,318,221.31
3 至 4 年	18,881,050.50	29,418,342.15
4 至 5 年	24,370,501.21	11,836,080.75
5 年以上	42,041,858.79	31,606,671.14
小 计	288,547,420.72	157,592,990.05
减: 坏账准备	71,120,583.01	55,829,369.79
合 计	217,426,837.71	101,763,620.26

(2) 按坏账计提方法分类列示

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,082,985.80	3.49	10,082,985.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	278,464,434.92	96.51	61,037,597.21	21.92	217,426,837.71
其中:					
组合 1: 应收货款	256,893,834.33	89.03	61,037,597.21	23.76	195,856,237.12
组合 2: 合并范围内关联方	21,570,600.59	7.48			21,570,600.59
合 计	288,547,420.72	100.00	71,120,583.01	24.65	217,426,837.71

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,350,728.90	7.2	11,350,728.90	100.00	-

类别	上年年末余额				
	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账款	146,242,261.15	92.8	44,478,640.89	30.41	101,763,620.26
其中:					
组合 1: 应收货款	124,688,953.31	79.12	44,478,640.89	35.67	80,210,312.42
组合 2: 合并范围内关联方	21,553,307.84	13.68			21,553,307.84
合计	157,592,990.05	100.00	55,829,369.79	35.43	101,763,620.26

①期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数: 1

按单项计提坏账准备: 10,082,985.80

名称	上年年末余额		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	3,115,000.00	3,115,000.00	3,115,000.00	3,115,000.00	100.00	预期不能收回
北京市公安局公安交通管理局	1,962,066.00	1,962,066.00	1,962,066.00	1,962,066.00	100.00	预期不能收回
空军空管系统工程办公室	968,750.00	968,750.00	968,750.00	968,750.00	100.00	预期不能收回
抚松县水利局	628,000.00	628,000.00	628,000.00	628,000.00	100.00	预期不能收回
成都市龙泉驿区国库集中收付与代理核算中心	486,000.00	486,000.00	486,000.00	486,000.00	100.00	预期不能收回
甘肃亚盛国际贸易集团有限公司	411,600.00	411,600.00	411,600.00	411,600.00	100.00	预期不能收回
北京瑞盈嘉信空港建设工程有限公司	343,500.00	343,500.00	343,500.00	343,500.00	100.00	预期不能收回
上海华东民航机场建设有限责任公司	259,200.00	259,200.00	259,200.00	259,200.00	100.00	预期不能收回
广元市机场管理局	236,000.00	236,000.00	236,000.00	236,000.00	100.00	预期不能收回
都江堰新城建设投资有限公司	232,123.84	232,123.84	232,123.84	232,123.84	100.00	预期不能收回
四川洲赢科技有限公司	228,760.00	228,760.00	228,760.00	228,760.00	100.00	预期不能收回
其他零星客户	2,479,729.06	2,479,729.06	1,211,985.96	1,211,985.96	100.00	预期不能收回
合计	11,350,728.90	11,350,728.90	10,082,985.80	10,082,985.80	100.00	

②期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 2 个

按组合计提坏账准备： 61,037,597.21

组合中，按应收货款组合计提坏账准备的

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 个月	154,493,854.49	1,683,983.01	1.09
4-12 个月	20,585,305.70	2,724,371.95	13.23
1~2 年(含 2 年)	18,683,673.08	7,345,774.27	39.32
2~3 年(含 3 年)	8,090,919.16	4,072,154.61	50.33
3~4 年(含 4 年)	15,896,692.00	8,795,505.92	55.33
4~5 年(含 5 年)	16,476,290.02	13,748,707.57	83.45
5 年以上	22,667,099.88	22,667,099.88	100.00
合 计	256,893,834.33	61,037,597.21	——

组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 个月	2,672.75		
4-12 个月	17,820.00		
1~2 年(含 2 年)	671,132.25		
2~3 年(含 3 年)	708,632.79		
3~4 年(含 4 年)	2,984,358.50		
4~5 年(含 5 年)	7,728,599.79		
5 年以上	9,457,384.51		
合 计	21,570,600.59	——	——

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	55,829,369.79	24,402,679.42	7,877,223.10	1,234,243.10		71,120,583.01
合 计	55,829,369.79	24,402,679.42	7,877,223.10	1,234,243.10		71,120,583.01

(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	1,234,243.10

注：本期无重要的应收账款核销。

(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
成都武侯社区科技有限公司	52,368,215.50		52,368,215.50	17.84	570,813.58

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
西藏航空有限公司	27,713,160.00		27,713,160.00	9.44	2,385,179.00
中国移动通信集团终端有限公司四川分公司	24,301,550.00		24,301,550.00	8.28	264,886.90
成都智胜三维应用技术有限责任公司	20,176,668.76		20,176,668.76	6.87	
中国空军参谋部航空管制局	15,244,851.33	225,763.30	15,470,614.63	5.27	2,241,737.35
合计	139,804,445.59	225,763.30	140,030,208.89	47.70	5,462,616.83

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	95,128,822.88	53,743,734.43
小计	95,128,822.88	53,743,734.43
减：坏账准备	35,784,978.70	10,462,484.27
合计	59,343,844.18	43,281,250.16

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3个月以内	58,056,987.66	1,475,186.30
3个月-1年	354,569.79	15,289,678.48
1至2年	498,443.00	697,197.22
2至3年	153,160.00	3,546,260.00
3至4年	3,530,250.00	4,079,559.83
4至5年	3,879,559.83	25,689,812.00
5年以上	28,655,852.60	2,966,040.60
小计	95,128,822.88	53,743,734.43
减：坏账准备	35,784,978.70	10,462,484.27
合计	59,343,844.18	43,281,250.16

②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	15,111,918.83	3,002,985.60
员工借支备用金	134,648.57	240,599.78
往来款	79,882,255.48	50,500,149.05
小计	95,128,822.88	53,743,734.43
减：坏账准备	35,784,978.70	10,462,484.27

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	59,343,844.18	43,281,250.16

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	29,521,340.60	31.03	29,521,340.60	100.00	
按组合计提坏账准备	65,607,482.28	68.97	6,263,638.10	9.55	59,343,844.18
其中：组合 1：账龄组合	19,774,358.06	20.79	6,263,638.10	31.68	13,510,719.96
组合 2：员工借支备用金	134,648.57	0.14			134,648.57
组合 3：合并范围内关联方	45,698,475.65	48.04			45,698,475.65
合计	95,128,822.88	100.00	35,784,978.70	37.62	59,343,844.18

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,651,340.60	3.07	1,651,340.60	100.00	
按账龄组合计提坏账准备	52,092,393.83	96.93	8,811,143.67	16.91	43,281,250.16
其中：组合 1：账龄组合	51,851,794.05	96.48	8,811,143.67	16.99	43,040,650.38
组合 2：员工借支备用金	240,599.78	0.45			240,599.78
组合 3：合并范围内关联方					
合计	53,743,734.43	100.00	10,462,484.27	19.47	43,281,250.16

A. 期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数： 1 个

按单项计提坏账准备： 29,521,340.60

名称	上年年末余额		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
天津华翼蓝天科技股份有限公司			27,870,000.00	27,870,000.00	100.00	预期不能收回
中金招标有限责任公司	580,000.00	580,000.00	580,000.00	580,000.00	100.00	预期不能收回
北京尚人创艺科技文化中心	450,000.00	450,000.00	450,000.00	450,000.00	100.00	预期不能收回
江苏东大金智建筑智能化系统工程有	222,500.00	222,500.00	222,500.00	222,500.00	100.00	预期不能收回
德阳市公安局	160,000.00	160,000.00	160,000.00	160,000.00	100.00	预期不能收回

名称	上年年末余额		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
Pathpoint Associates Inc.	123,132.60	123,132.60	123,132.60	123,132.60	100.00	预期不能收回
成都思蓝网络科技有限公司	45,000.00	45,000.00	45,000.00	45,000.00	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	30,000.00	30,000.00	100.00	预期不能收回
珠海市政府采购中心	19,708.00	19,708.00	19,708.00	19,708.00	100.00	预期不能收回
阿坝州财政局	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	预期不能收回
常德市公共资源交易中心	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	100.00	预期不能收回
东莞市碧桂园房地产开发有限公司	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	100.00	预期不能收回
合计	1,651,340.60	1,651,340.60	29,521,340.60	29,521,340.60	—	—

注：天津华翼蓝天科技股份有限公司上年按照账龄组合计提金额。

B. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 3

按组合计提坏账准备： 6,263,638.10

组合中，按员工借支备用金组合计提坏账准备的

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	134,648.57		
合计	134,648.57		

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	12,229,907.23	133,305.98	1.09
3个月-1年	351,526.00	35,881.60	10.21
1至2年	495,443.00	100,651.39	20.32
2至3年	153,160.00	50,421.27	32.92
3至4年	160,250.00	102,043.38	63.68
4至5年	3,879,559.83	3,336,822.48	86.01
5年以上	2,504,512.00	2,504,512.00	100.00
合计	19,774,358.06	6,263,638.10	—

组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的

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	45,698,475.65		
合计	45,698,475.65		

C. 按照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）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,153,038.01	6,016,485.00	3,292,961.26	10,462,484.27
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-5,768,535.00	5,768,535.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段	26,514.05		-26,514.05	
本期计提	361,844.41	892,050.00	24,761,573.79	26,015,468.20
本期转回	692,973.77			692,973.77
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	848,422.70	1,140,000.00	33,796,556.00	35,784,978.70

本公司对划分为账龄组合的其他应收款项基于逾期信息和信用风险评级划分三个阶段计算预期信用损失，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。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	10,462,484.27	26,015,468.20	692,973.77			35,784,978.70
合计	10,462,484.27	26,015,468.20	692,973.77			35,784,978.70

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

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

单位名称	款项性质	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	单位往来款	27,870,000.00	3~5 年以上	29.31	27,870,000.00
四川智胜升远科技有 限责任公司	单位往来款	27,660,000.00	3 月以内	29.09	
四川智胜天开科技有 限公司	单位往来款	14,790,000.00	3 月以内	15.55	
成都武侯社区科技有 限公司	保证金	10,386,962.23	3 月以内	10.92	113,217.89
中亚民生科技发展有 限公司	单位往来款	3,791,654.83	4~5 年	3.99	3,261,215.09
合 计	——	84,498,617.06	—	88.86	31,244,432.98

3、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	263,675,130.00	65,865,761.00	197,809,369.00	54,326,130.00	5,100,000.00	49,226,130.00
对联营、合 营企业投资	26,261,051.40		26,261,051.40	77,274,148.40		77,274,148.40
合计	289,936,181.40	65,865,761.00	224,070,420.40	131,600,278.40	5,100,000.00	126,500,278.40

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期追加投资	本期减少投资
四川智胜创联软件销售有限 公司	4,726,130.00			
深圳市川大智胜科技发展有 限公司	3,000,000.00			
北京川大智胜科技有限公司	5,000,000.00			
南京川大智胜软件开发有限 公司	1,500,000.00			
四川智胜视界科技有限责任 公司		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			
成都智胜新视觉科技有限公 司	5,000,000.00			
成都智胜三维应用技术有限 责任公司	12,000,000.00			
四川智胜斐斯科技有限责任 公司	300,000.00			
成都智胜嘉园后勤服务有限 责任公司	150,000.00			
成都智胜光环科技有限公司	2,550,000.00		3,570,000.00	

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期追加投资	本期减少投资
成都汉博德信息技术有限公司			64,169,000.00	
四川智胜升远科技有限责任公司			5,100,000.00	
成都兴仁科技有限公司			147,000,000.00	
四川智胜天开科技有限公司			510,000.00	
合计	49,226,130.00	5,100,000.00	220,349,000.00	11,000,000.00

续:

被投资单位	本期计提减值 准备	本期其他 变动	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	3,845,567.84		880,562.16	3,845,567.84
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	4,796,751.91		203,248.09	4,796,751.91
南京川大智胜软件开发有限公司	62,256.34		1,437,743.66	62,256.34
四川智胜视界科技有限责任公司				5,100,000.00
四川华控图形科技有限公司				
北京威胜通达科技有限公司	1,776,326.42		2,223,673.58	1,776,326.42
成都智胜新视觉科技有限公司	4,305,411.50		694,588.50	4,305,411.50
成都智胜三维应用技术有限责任公司	12,000,000.00			12,000,000.00
四川智胜斐斯科技有限责任公司	113,789.91		186,210.09	113,789.91
成都智胜嘉园后勤服务有限责任公司	66,998.93		83,001.07	66,998.93
成都智胜光环科技有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00
成都汉博德信息技术有限公司	24,678,658.15		39,490,341.85	24,678,658.15
四川智胜升远科技有限责任公司			5,100,000.00	
成都兴仁科技有限公司			147,000,000.00	
四川智胜天开科技有限公司			510,000.00	
合计	60,765,761.00		197,809,369.00	65,865,761.00

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 上年年末 余额	本期追 加投资	本期减 少投资	本期权益法下 确认的投资损 益	本期其他综 合收益调整
一、联营企业						
四川川投智胜数字科 技有限公司	22,748,294.32				851,753.68	
成都智胜航安科技有 限公司	2,640,063.19				420,940.21	
天津华翼蓝天科技股 份有限公司	41,040,568.10				-1,016,937.04	

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 上年年末 余额	本期追 加投资	本期减 少投资	本期权益法下 确认的投资损 益	本期其他综 合收益调整
苏州千视通视觉科技 股份有限公司	10,845,222.79				251,260.00	
四川智胜风云低空监 视技术有限公司						
合计	77,274,148.40				507,016.85	

续:

被投资单位	本期其 他权益 变动	本期宣告发放 现金股利或利 润	本期计 提减值 准备	本期其他变 动	期末余额(账 面价值)	减值准 备期末 余额
一、联营企业						
四川川投智胜数字科 技有限公司		-400,000.00			23,200,048.00	
成都智胜航安科技有 限公司					3,061,003.40	
天津华翼蓝天科技股 份有限公司				-40,023,631.06		
苏州千视通视觉科技 股份有限公司				-11,096,482.79		
四川智胜风云低空监 视技术有限公司						
合计		-400,000.00		-51,120,113.85	26,261,051.40	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额
四川智胜创联软件销 售有限公司	4,726,130.00	880,562.16	3,845,567.84
深圳市川大智胜科技 发展有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
北京川大智胜科技有 限公司	5,000,000.00	203,248.09	4,796,751.91
南京川大智胜软件开 发有限公司	1,500,000.00	1,437,743.66	62,256.34
四川智胜视界科技有 限责任公司			
北京威胜通达科技有 限公司	4,000,000.00	2,223,673.58	1,776,326.42
成都智胜新视觉科技 有限公司	5,000,000.00	694,588.50	4,305,411.50
成都智胜三维应用技 术有限责任公司	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00
四川智胜斐斯科技有 限责任公司	300,000.00	186,210.09	113,789.91

项目	账面价值	可收回金额	减值金额
成都智胜嘉园后勤服务有限责任公司	150,000.00	83,001.07	66,998.93
成都智胜光环科技有限公司	6,120,000.00	0.00	6,120,000.00
成都汉博德信息技术有限公司	64,169,000.00	39,490,341.85	24,678,658.15
合计	105,965,130.00	45,199,369.00	60,765,761.00

续:

项目	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
四川智胜创联软件销售有限公司	公允价值以持股比例乘以被投资单位股东权益评估值, 处置费用考虑交易费用、税金及附加、法律费用和评估费用等	股权价值采用资产基础法评估	依据公司规划
深圳市川大智胜科技发展有限公司	正在进行破产清算, 严重资不抵债, 评估为 0	/	/
北京川大智胜科技有限公司	公允价值以持股比例乘以被投资单位股东权益评估值, 处置费用考虑交易费用、税金及附加、法律费用和评估费用等	股权价值采用资产基础法评估	依据公司规划
南京川大智胜软件开发有限公司	公允价值以持股比例乘以被投资单位股权权益评估值	股权价值采用资产基础法评估	依据公司规划
四川智胜视界科技有限责任公司	公允价值以持股比例乘以被投资单位股权权益评估值	股权价值采用资产基础法评估	依据公司规划
北京威胜通达科技有限公司	公允价值以持股比例乘以被投资单位股权权益评估值	股权价值采用资产基础法评估	依据公司规划
成都智胜新视觉科技有限公司	公允价值以持股比例乘以被投资单位股东权益评估值, 处置费用考虑交易费用、税金及附加、法律费用和评估费用等	股权价值采用资产基础法评估	依据公司规划
成都智胜三维应用技术有限责任公司	公允价值以持股比例乘以被投资单位股权权益评估值	股权价值采用资产基础法评估	依据公司规划
四川智胜斐斯科技有限责任公司	公允价值以持股比例乘以被投资单位股东权益评估值, 处置费用考虑交易费用、税金及附加、法律费用和评估费用等	股权价值采用资产基础法评估	依据公司规划
成都智胜嘉园后勤服务有限责任公司	公允价值以持股比例乘以被投资单位股东权益评估值, 处置费用考虑交易费用、税金及附加、法律费用和评估费用等	股权价值采用资产基础法评估	依据公司规划
成都智胜光环科技有限公司	公允价值以持股比例乘以被投资单位股东权益评估值, 处置费用考虑交易费用、税金及附加、法律费用和评估费用等	股权价值采用资产基础法评估	依据公司规划
成都汉博德信息技术	公允价值以持股比例乘以被投资	股权价值采用收	依据公司规划

项目	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
有限公司	单位股东权益评估值，处置费用考虑交易费用、税金及附加、法律费用和评估费用等	益法评估，营业收入增长率介于0-116.63%，净利率介于-0.3%-9.86%。折现率采用税前折现率，为 10.94%	及行业情况
合计	——	——	——

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,929,288.81	131,910,208.71	86,093,987.30	81,700,243.53
其他业务	2,540,602.24	829,508.99	1,578,042.00	445,729.84
合计	173,469,891.05	132,739,717.70	87,672,029.30	82,145,973.37

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按行业类型				
其中：				
软件行业	170,929,288.81	131,910,208.71	86,093,987.30	81,700,243.53
其他行业	2,540,602.24	829,508.99	1,578,042.00	445,729.84
合计	173,469,891.05	132,739,717.70	87,672,029.30	82,145,973.37
按产品类型分类				
其中：				
航空及空管产品与服务	122,484,012.30	89,187,495.18	72,284,812.11	67,290,641.99
人工智能产品与服务	4,830,389.28	4,973,442.39	9,794,888.79	10,753,988.94
虚拟现实和增强现实产品与服务	4,269,948.69	2,328,259.79	2,526,991.16	2,316,573.13
信息化及其他产品与服务	41,885,540.78	36,250,520.34	3,065,337.24	1,784,769.31
合计	173,469,891.05	132,739,717.70	87,672,029.30	82,145,973.37
按地区分类				
其中：				
东北	713,831.38	921,379.42	221,760.01	119,773.18
华北	19,649,167.52	18,181,416.44	-14,124,272.50	3,768,629.94
华东	5,198,337.00	4,637,169.94	5,714,226.93	4,638,176.24
华南	1,037,831.99	1,969,731.83	4,688,747.06	3,888,474.86
华中	17,024,616.51	10,595,927.99	2,706,666.41	2,252,021.85
西北	558,448.38	881,582.77	4,827,986.44	3,570,065.89
西南	129,287,658.27	95,552,509.31	83,636,914.95	63,908,831.41

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	173,469,891.05	132,739,717.70	87,672,029.30	82,145,973.37

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	507,016.85	5,332,791.40
权益法核算转换为金融资产产生的投资收益	1,899,487.70	
处置长期股权投资产生的投资收益	11,060,000.00	
合 计	13,466,504.55	5,332,791.40

十九、补充资料

1、本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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,760,530.35	此项占归属于上市公司股东的净利润-4.54%，比上年同期增加 1,203.89 万元，增长比例 1218.48%，主要系本期处置子公司形成处置收益 1,676.97 万元所致。
计入当期损益的政府补助，但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	11,030,393.97	
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	-18,379,041.88	此项占归属于上市公司股东的净利润 7.56%，比上年同期减少 2,377.90 万元，下降比例 440.35%，主要系本期对金融工具进行评估，确认北京华安天诚科技有限公司公允价值变动损失所致。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-230,689.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,899,487.70	
减: 所得税影响额	1,409,080.04	
少数股东权益影响额(税后)	-657,822.58	
合计	9,013,778.15	

2、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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.14	-1.08	-1.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-25.04	-1.12	-1.12

(此页为四川川大智胜软件股份有限公司 2025 年度财务报表附注盖章页)

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

四川川大智胜软件股份有限公司 (公章)

二〇二六年四月二十七日



四川川大智胜软件股份有限公司 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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,注册本金为1800万元,注册号5101001806231。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。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截至2025年12月31日,本公司累计发行股本总数225,626,095股,注册资本人民币225,626,095元,法定代表人为游志胜,公司统一社会信用代码为91510100723431912P,组织形式为股份有限公司,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。

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。

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服务;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(不含许可类信息咨询服务);安全系统监控服务;知识产权服务(专利代理服务除外);通信设备销售。(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)。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月27日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还按照中国

证监会《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）》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、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 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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%以上

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、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

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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发

生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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：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金融资产；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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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。本公司对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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

（6）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值

进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

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别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 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	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，预期信用损失率0%。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”	详见应收账款

② 应收账款及合同资产

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。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

项 目	确定组合的依据	计提方法
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。
组合 3: 应收工程和技术研究和试验发展款项	本组合以工程和技术研究和试验发展款项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。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款, 自初始确认日起到期期限在一年内 (含一年) 的, 列报为应收款项融资。本公司采用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应收款项融资外, 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。
组合 3: 应收工程和技术研究和试验发展款项	本组合以工程和技术研究和试验发展款项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。

④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。
组合 4：应收工程和技术研究和试验发展款项	本组合以工程和技术研究和试验发展款项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。

⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，计提方法与应收账款一致。

⑥ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资不含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其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。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整

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其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，计提方法与应收账款一致。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、合同履约成本、自制半成品、委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

12、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六、10“金融工具减值”。

13、持有待售资产和处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时

满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有

待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位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共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益

性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，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份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资

单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差

额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点：

工程类别	结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
安装调试的机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计

入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、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。

20、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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司

带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应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支付款项孰早时点，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，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26、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。

27、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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，采用投入法或产出

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。

28、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

29、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不

予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的

纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋和土地。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，并相应调整使用权资产的账面价值。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。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁低价值资产

租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

无。

34、重要会计政策、会计估计的变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

35、其他

本期本公司无需披露的其他事项调整。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13、9、6、5、3、1
所得税	应纳税所得额	15、20
城建税	实际缴纳的流转税	7
教育费附加	实际缴纳的流转税	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

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	20%
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%
成都智胜光环科技有限公司	20%
成都汉博德信息技术有限公司	20%
成都兴仁科技有限公司	20%
四川智胜升远科技有限责任公司	20%
四川智胜天开科技有限公司	20%

2、税收优惠及批文

(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。

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 382,564.93 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 382,564.93 元。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	51,910.31	91,344.14
银行存款	86,844,240.62	135,442,942.69
其他货币资金	9,880,053.56	
合 计	96,776,204.49	135,534,286.83
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		2,567,300.00
商业承兑汇票	17,007,369.11	1,917,274.00
小 计	17,007,369.11	4,484,574.00
减：坏账准备	185,380.32	20,898.29

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	16,821,988.79	4,463,675.71

(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 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	17,007,369.11	100.00	185,380.32	1.09	16,821,988.79
其中：组合 1.银行承兑 汇票					
组合 2.商业承兑 汇票	17,007,369.11	100.00	185,380.32	1.09	16,821,988.79
合 计	17,007,369.11	100.00	185,380.32	1.09	16,821,988.79

(续)

类 别	上年年末余额				
	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 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	4,484,574.00	100.00	20,898.29	0.47	4,463,675.71
其中：组合 1.银行承兑 汇票	2,567,300.00	57.25			2,567,300.00
组合 2.商业承兑 汇票	1,917,274.00	42.75	20,898.29	1.09	1,896,375.71
合 计	4,484,574.00	100.00	20,898.29	0.47	4,463,675.71

①期末按组合计提坏账准备的应收票据

按组合计提坏账准备类别数： 2 个按组合计提坏账准备： 185,380.32

组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票			
合 计			

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,567,300.00		

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	2,567,300.00		

组合中，按组合 2 计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	17,007,369.11	185,380.32	1.09
合 计	17,007,369.11	185,380.32	1.09

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,917,274.00	20,898.29	1.09
合 计	1,917,274.00	20,898.29	1.09

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	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	20,898.29	185,380.32	3,593,415.67		-3,572,517.38	185,380.32
合 计	20,898.29	185,380.32	3,593,415.67		-3,572,517.38	185,380.32

(4) 期末不存在已质押的应收票据

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		7,004,758.73
合 计		7,004,758.73

(6) 本期无核销的应收票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	282,051,186.46	49,596,935.15
3 个月-1 年	69,268,864.93	17,844,492.68
1 至 2 年	57,526,034.27	20,215,491.56
2 至 3 年	16,607,763.16	19,704,194.41
3 至 4 年	24,005,649.60	33,466,618.70
4 至 5 年	23,893,517.22	9,969,750.99
5 年以上	35,919,293.46	36,559,924.51
小 计	509,272,309.10	187,357,408.00
减：坏账准备	88,171,476.45	74,347,117.85
合 计	421,100,832.65	113,010,290.15

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	13,163,602.57	2.58	13,163,602.57	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	496,108,706.53	97.42	75,007,873.88	15.12	421,100,832.65
其中:					
组合 1: 应收货款	332,288,164.36	65.25	68,546,852.26	20.63	263,741,312.10
组合 2: 合并范围内关联方往来组合					
组合 3: 工程和技术研究和试验发展组合	163,820,542.17	32.17	6,461,021.62	3.94	157,359,520.55
合计	509,272,309.10	100.00	88,171,476.45	17.31	421,100,832.65

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	14,435,345.67	7.70	14,435,345.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	172,922,062.33	92.30	59,911,772.18	34.65	113,010,290.15
其中:					
组合 1: 应收货款	172,922,062.33	92.30	59,911,772.18	34.65	113,010,290.15
组合 2 合并范围内关联方往来组合					
合计	187,357,408.00	100.00	74,347,117.85	39.68	113,010,290.15

①期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数: 1按单项计提坏账准备: 13,163,602.57

名称	上年年末余额		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	3,115,000.00	3,115,000.00	3,115,000.00	3,115,000.00	100.00	预期不能收回
北京市公安局公安交通管理局	1,962,066.00	1,962,066.00	1,962,066.00	1,962,066.00	100.00	预期不能收回
空军空管系统工程办公室	968,750.00	968,750.00	968,750.00	968,750.00	100.00	预期不能收回
青城山风景旅游管理局	638,751.89	638,751.89	638,751.89	638,751.89	100.00	预期不能收回
抚松县水利局	628,000.00	628,000.00	628,000.00	628,000.00	100.00	预期不

名称	上年年末余额		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
都江堰新城建设投资有限责任公司	624,155.56	624,155.56	624,155.56	624,155.56	100.00	能收回 预期不能收回
成都市龙泉驿区国库集中收付与代理核算中心	486,000.00	486,000.00	486,000.00	486,000.00	100.00	预期不能收回
北京尚人创艺科技文化中心	450,000.00	450,000.00	450,000.00	450,000.00	100.00	预期不能收回
云南华广新技术开发有限公司	432,700.00	432,700.00	432,700.00	432,700.00	100.00	预期不能收回
甘肃亚盛国际贸易集团有限公司	411,600.00	411,600.00	411,600.00	411,600.00	100.00	预期不能收回
北京瑞盈嘉信空港建设工程有限公司	343,500.00	343,500.00	343,500.00	343,500.00	100.00	预期不能收回
上海华东民航机场建设有限责任公司	259,200.00	259,200.00	259,200.00	259,200.00	100.00	预期不能收回
广元市机场管理局	236,000.00	236,000.00	236,000.00	236,000.00	100.00	预期不能收回
四川洲赢科技有限公司	228,760.00	228,760.00	228,760.00	228,760.00	100.00	预期不能收回
都江堰市青城山·都江堰旅游景区管理局	217,322.38	217,322.38	217,322.38	217,322.38	100.00	预期不能收回
其他零星客户	3,433,539.84	3,433,539.84	2,161,796.74	2,161,796.74	100.00	预期不能收回
合计	14,435,345.67	14,435,345.67	13,163,602.57	13,163,602.57	100.00	——

②期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 3 按组合计提坏账准备： 75,007,873.88

组合中，按应收货款组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内	220,721,833.65	2,405,867.96	1.09%
3个月-1年	21,305,032.83	2,819,624.57	13.23%
1至2年	19,462,401.21	7,651,943.26	39.32%
2至3年	8,255,919.16	4,155,199.00	50.33%
3至4年	15,896,692.00	8,795,505.93	55.33%
4至5年	23,724,983.22	19,797,409.25	83.45%
5年以上	22,921,302.29	22,921,302.29	100.00%
合计	332,288,164.36	68,546,852.26	20.63%

组合中，按合并范围内关联方往来组合计提坏账准备的

无。

组合中，按工程和技术研究和试验发展组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	61,329,352.81	668,489.95	1.09%
3 个月-1 年	47,963,832.10	876,324.44	1.83%
1 至 2 年	38,063,633.06	1,670,937.66	4.39%
2 至 3 年	8,351,844.00	712,035.17	8.53%
3 至 4 年	8,108,957.60	2,530,311.80	31.20%
4 至 5 年	2,922.60	2,922.60	100.00%
5 年以上			
合 计	163,820,542.17	6,461,021.62	3.94%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	74,347,117.85	45,574,966.43	29,559,909.57	1,234,243.10	956,455.16	88,171,476.45
合 计	74,347,117.85	45,574,966.43	29,559,909.57	1,234,243.10	956,455.16	88,171,476.45

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
中国电子科技集团公司第十研究所	7,336,318.59	款项已收回	转回	按工程和技术研究和试验发展组合计提坏账准备
合 计	7,336,318.59	——	——	——

(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	1,234,243.10

(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
中国电子科技集团公司第十研究所	111,949,108.66		111,949,108.66	21.73	2,556,574.75
成都武侯社区科技有限公司	52,368,215.50		52,368,215.50	10.16	570,813.58
中唐通信服务有限公司	29,284,964.23	930,000.00	30,214,964.23	5.86	414,134.76
西藏航空有限公司	27,713,160.00		27,713,160.00	5.38	2,385,179.00
中国移动通信集团	24,301,550.00		24,301,550.00	4.72	264,886.90

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
终端有限公司四川分公司					
合计	245,616,998.39	930,000.00	246,546,998.39	47.85	6,191,588.99

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按组合计提减值准备的合同资产	5,943,163.02	1,101,953.34	4,841,209.68	3,415,506.22	360,028.38	3,055,477.84
合计	5,943,163.02	1,101,953.34	4,841,209.68	3,415,506.22	360,028.38	3,055,477.84

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备的应收账款					
按组合计提减值准备的应收账款	5,943,163.02	100.00	1,101,953.34	18.54	4,841,209.68
其中：组合 1：账龄组合	5,943,163.02	100.00	1,101,953.34	18.54	4,841,209.68
合计	5,943,163.02	100.00	1,101,953.34	18.54	4,841,209.68

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备的应收账款					
按组合计提减值准备的应收账款	3,415,506.22	100.00	360,028.38	10.54	3,055,477.84
其中：组合 1：账龄组合	3,415,506.22	100.00	360,028.38	10.54	3,055,477.84
合计	3,415,506.22	100.00	360,028.38	10.54	3,055,477.84

①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提减值准备类别数： 1 个

按组合计提减值准备： 1,101,953.34

组合中，按组合 1 组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,646,702.95	474,306.73	10.21
1 至 2 年	391,275.97	79,489.40	20.32
2 至 3 年	151,365.00	49,830.34	32.92
3 至 4 年	671,819.10	427,798.39	63.68
4 至 5 年	82,000.00	70,528.48	86.01
5 年以上			
合 计	5,943,163.02	1,101,953.34	18.54

(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	其他	原因
合同资产减值准备	830,339.63	60,874.41		-27,540.26	已达到收款条件转 回应收账款
合 计	830,339.63	60,874.41		-27,540.26	—

(4) 本期无实际核销的合同资产情况。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,383,410.32	93.15	1,434,556.84	59.69
1 至 2 年	255,793.36	1.66	666,519.28	27.73
2 至 3 年	470,524.80	3.05	60,704.42	2.53
3 年以上	330,323.00	2.14	241,498.05	10.05
合 计	15,440,051.48	100.00	2,403,278.59	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中科凯捷信息系统有限公司	21,655,000.00	58.38	21,655,000.00
四川极途科技发展有限公司	6,758,052.00	18.22	
成都虹威科技有限公司	982,300.87	2.65	
北京元六鸿远电子科技股份有限公司	964,391.08	2.60	
中航光电科技股份有限公司	942,221.19	2.54	
合 计	31,301,965.14	84.39	21,655,000.00

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	50,536,474.98	60,112,124.99
小 计	50,536,474.98	60,112,124.99
减：坏账准备	36,010,636.91	12,981,598.96
合 计	14,525,838.07	47,130,526.03

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	12,890,658.78	4,243,931.30
3 个月-1 年	657,983.20	15,628,428.29
1 至 2 年	529,982.00	934,315.97
2 至 3 年	164,818.05	3,887,660.00
3 至 4 年	3,531,691.14	4,154,024.83
4 至 5 年	3,927,525.13	25,959,670.00
5 年以上	28,833,816.68	5,304,094.60
小 计	50,536,474.98	60,112,124.99
减：坏账准备	36,010,636.91	12,981,598.96
合 计	14,525,838.07	47,130,526.03

②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	15,401,830.91	7,020,544.60
往来款	34,523,827.10	52,558,718.61
员工借支备用金	508,514.43	248,499.78
其他	102,302.54	284,362.00
小 计	50,536,474.98	60,112,124.99
减：坏账准备	36,010,636.91	12,981,598.96
合 计	14,525,838.07	47,130,526.03

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	29,521,340.60	58.42	29,521,340.60	100.00	
按组合计提坏账准备	21,015,134.38	41.58	6,489,296.31	30.88	14,525,838.07
其中：组合 1：账龄组合	20,182,385.18	39.93	6,323,448.33	31.33	13,858,936.85
组合 2：员工借支备用金	508,514.43	1.01			508,514.43
组合 3：合并范围内关联方					
组合 4：工程和技术研究和试验发展组合	324,234.77	0.64	165,847.98	51.15	158,386.79
合 计	50,536,474.98	100.00	36,010,636.91	71.26	14,525,838.07

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,651,340.60	2.75	1,651,340.60	100.00	
按账龄组合计提坏账准备	58,460,784.39	97.25	11,330,258.36	19.38	47,130,526.03
其中：组合 1：账龄组合	58,212,284.61	96.84	11,330,258.36	19.46	46,882,026.25
组合 2：员工借支备用金	248,499.78	0.41			248,499.78
组合 3：合并范围内关联方					
合计	60,112,124.99	100.00	12,981,598.96	21.60	47,130,526.03

A. 期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数： 1按单项计提坏账准备： 29,521,340.60

名称	上年年末余额		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
天津华翼蓝天科技股份有限公司			27,870,000.00	27,870,000.00	100.00	预期不能收回
中金招标有限责任公司	580,000.00	580,000.00	580,000.00	580,000.00	100.00	预期不能收回
北京尚人创艺科技文化中心	450,000.00	450,000.00	450,000.00	450,000.00	100.00	预期不能收回
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	222,500.00	222,500.00	100.00	预期不能收回
德阳市公安局	160,000.00	160,000.00	160,000.00	160,000.00	100.00	预期不能收回
Pathpoint Associates Inc.	123,132.60	123,132.60	123,132.60	123,132.60	100.00	预期不能收回
成都思蓝网络科技有限公司	45,000.00	45,000.00	45,000.00	45,000.00	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	30,000.00	30,000.00	100.00	预期不能收回
珠海市政府采购中心	19,708.00	19,708.00	19,708.00	19,708.00	100.00	预期不能收回
阿坝州财政局	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	预期不能收回
常德市公共资源交易中心	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	100.00	预期不能收回
东莞市碧桂园房地产开	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	100.00	预期不

名称	上年年末余额		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
发有限公司						能收回
合计	1,651,340.60	1,651,340.60	29,521,340.60	29,521,340.60	——	——

B. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 4按组合计提坏账准备： 6,489,296.31

组合中，按员工借支备用金组合计提坏账准备的

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	508,514.43		
合计	508,514.43		

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	12,451,010.97	135,716.02	1.09
3个月-1年	479,157.38	48,909.42	10.21
1至2年	508,443.00	103,292.39	20.32
2至3年	153,160.00	50,421.27	32.92
3至4年	160,250.00	102,043.38	63.68
4至5年	3,912,159.83	3,364,861.85	86.01
5年以上	2,518,204.00	2,518,204.00	100.00
合计	20,182,385.18	6,323,448.33	——

组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的

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			
合计			

组合中，按工程和技术研究和试验发展组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	85,604.69	933.09	1.09
3个月-1年	72,540.00	582.02	0.80
1至2年	1,818.00	60.79	3.34
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	164,272.08	164,272.08	100.00
合计	324,234.77	165,847.98	——

C. 其他应收款坏账准备计提情况

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	3,672,152.70	6,016,485.00	3,292,961.26	12,981,598.96
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-5,768,535.00	5,768,535.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段	26,514.05		-26,514.05	
本期计提	896,548.07	892,050.00	24,761,573.79	26,550,171.86
本期转回	1,300,607.83			1,300,607.83
本期转销				
本期核销				
其他变动	2,220,526.08			2,220,526.08
2025 年 12 月 31 日余额	1,074,080.91	1,140,000.00	33,796,556.00	36,010,636.91

本公司对划分为账龄组合的其他应收款项基于逾期信息和信用风险评级划分三个阶段计算预期信用损失，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。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	12,981,598.96	26,550,171.86	1,300,607.83		2,220,526.08	36,010,636.91
合计	12,981,598.96	26,550,171.86	1,300,607.83		2,220,526.08	36,010,636.91

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

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	27,870,000.00	3 年以上	55.15	27,870,000.00
成都武侯社区科技有限公司	履约保证金	10,386,962.23	3 个月以内	20.55	113,217.89
中亚民生科技发展有限公司	单位往来	3,791,654.83	4-5 年	7.50	3,261,215.09
成都智胜天融企业管理中心（有限合伙）	单位往来	1,140,000.00	5 年以上	2.26	1,140,000.00

单位名称	款项性质	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
四川国际招标有限责 任公司	投标保证金	1,000,000.00	3 个月以内	1.98	10,900.00
合 计	—	44,188,617.06	—	87.44	32,395,332.98

7、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	44,172,462.88	14,969,864.30	29,202,598.58
库存商品	62,588,474.71	22,483,208.53	40,105,266.18
合同履约成本	64,358,892.52	9,882,675.34	54,476,217.18
半成品	42,055,175.38	4,243,133.48	37,812,041.90
发出商品	13,092,614.68		13,092,614.68
合 计	226,267,620.17	51,578,881.65	174,688,738.52

(1) 存货分类

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	31,026,182.44	10,181,855.50	20,844,326.94
库存商品	47,555,079.25	11,567,699.91	35,987,379.34
合同履约成本	106,190,108.28	4,912,215.55	101,277,892.73
半成品	4,861,783.30	2,949,263.69	1,912,519.61
合 计	189,633,153.27	29,611,034.65	160,022,118.62

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	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	10,181,855.50	4,788,008.80				14,969,864.30
库存商品	11,567,699.91	10,773,451.49	142,057.13			22,483,208.53
合同履约成本	4,912,215.55	8,877,571.33		617,865.96	3,289,245.58	9,882,675.34
半成品	2,949,263.69	53,599.53	1,240,270.26			4,243,133.48
合 计	29,611,034.65	24,492,631.15	1,382,327.39	617,865.96	3,289,245.58	51,578,881.65

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
发出商品	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

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	25,138,378.39	32,790,873.77
预交所得税		3,332.83
合 计	25,138,378.39	32,794,206.60

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期追加投资	本期减少投资	本期权益法下确认的投资损益	本期其他综合收益调整
一、联营企业						
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	2,584,001.87				-887,305.74	
四川川投智胜数字科技有限公司	24,161,672.47				851,753.68	
苏州千视通视觉科技股份有限公司	10,845,222.79				251,260.00	
天津华翼蓝天科技股份有限公司	41,040,568.10				-1,016,937.84	
成都智胜航安科技有限公司	2,640,063.19				420,940.21	
四川智胜风云低空监视技术有限公司						
合 计	81,271,528.42	—	—	—	-380,289.69	—

续：

被投资单位	本期其他权益变动	本期宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备	本期其他变动	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
一、联营企业						
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司					1,696,696.13	
四川川投智胜数字科技有限公司		-400,000.00			24,613,426.15	
苏州千视通视觉科技股份有限公司				-11,096,482.79		
天津华翼蓝天科技股份				-40,023,630.26		

被投资单位	本期其他权益变动	本期宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备	本期其他变动	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
有限公司						
成都智胜航安科技有限公司					3,061,003.40	
四川智胜风云低空监视技术有限公司						
合计		-400,000.00	—	-51,120,113.05	29,371,125.68	—

10、其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					公允价值变动
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
成都万联传感网络技术有限公司							
深圳智胜慧通科技有限公司	4,127,195.58			1,214,494.16			
四川川达计科智能科技有限公司	116,222.57						
北京中科智鹏物联科技有限公司	1,994,899.76				227,510.82		
苏州千视通视觉科技股份有限公司				1,752,165.27		11,096,482.79	
天津华翼蓝天科技股份有限公司				-22,176,020.75		40,023,631.06	
合计	6,238,317.91			-19,209,361.32	227,510.82	51,120,113.85	

续：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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				2,000,000.00	不以出售为目的
深圳智胜慧通科技有限公司	5,341,689.74		1,401,637.03		不以出售为目的
四川川达计科智能科技有限公司	116,222.57			33,777.43	不以出售为目的
北京中科智鹏物联科技有限	1,767,388.94			732,611.06	不以出售为目的

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
公司					
苏州千视通视觉科技股份有限公司	12,848,648.06		1,752,165.27		不以出售为目的
天津华翼蓝天科技股份有限公司	17,847,610.31		-22,176,020.75		不以出售为目的
合计	37,921,559.62	—	-19,022,218.45	2,766,388.49	—

其他变动 51,120,113.85 元，系公司依据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》第十五条及《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，因丧失对被投资单位的重大影响，苏州千视通视觉科技股份有限公司、天津华翼蓝天科技股份有限公司在本期自丧失重大影响次月首日起，将剩余长期股权投资由权益法核算重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资。转换日按公允价值重计量，差额及原权益法下相关权益变动计入当期损益；后续按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益，处置时累计其他综合收益转入留存收益。

11、其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,617,358.70	54,000,000.00
其中：权益工具投资-北京华安天诚科技有限公司	35,617,358.70	54,000,000.00
合计	35,617,358.70	54,000,000.00

12、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	285,669,886.50	359,934,894.37
固定资产清理	325,147.89	
合计	285,995,034.39	359,934,894.37

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备
一、账面原值			
1.上年年末余额	174,746,690.26	451,982,271.98	37,512,083.80
2.本期增加金额		348,116.99	8,657,882.60
(1) 购置		161,726.99	1,111,195.50
(2) 在建工程转入			

项 目	房屋及 建筑物	专用设备	通用设备
(3) 其他		186,390.00	96,800.00
(4) 合并增加			7,449,887.10
3.本期减少金额	2,930,267.51	85,738,300.65	6,269,038.15
(1) 处置或报废		298,918.16	6,183,589.33
(2) 转入在建工程		80,770,969.33	
(3) 其他		3,290,598.29	85,448.82
(4) 合并减少	2,930,267.51	1,377,814.87	
4.期末余额	171,816,422.75	366,592,088.32	39,900,928.25
二、累计折旧			
1.上年年末余额	48,507,927.75	226,414,183.76	29,492,437.89
2.本期增加金额	4,505,713.32	27,193,969.21	8,008,164.33
(1) 计提	4,505,713.32	27,193,969.21	3,595,312.61
(2) 其他增加			301,887.57
(3) 合并增加			4,110,964.15
3.本期减少金额	1,856,044.48	59,870,453.60	5,922,892.76
(1) 处置或报废		283,972.13	5,922,892.76
(2) 转入在建工程		56,555,262.73	
(3) 其他		2,110,183.07	
(4) 合并减少	1,856,044.48	921,035.67	
4.期末余额	51,157,596.59	193,737,699.37	31,577,709.46
三、减值准备			
1.上年年末余额		1,305,273.24	41,972.47
2.本期增加金额		20,043,246.63	
(1) 计提		20,043,246.63	
(2) 其他增加			
(3) 合并增加			
3.本期减少金额			24,899.52
(1) 处置或报废			24,899.52
(2) 其他			
(3) 合并减少			
4.期末余额		21,348,519.87	17,072.95
四、账面价值			
1.期末账面价值	120,658,826.16	151,505,869.08	8,306,145.84
2.上年年末账面价值	126,238,762.51	224,262,814.98	7,977,673.44

(续)

项 目	交通运输设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	2,437,046.66	7,402,893.37	674,080,986.07
2.本期增加金额	1,586,283.53	3,875,983.25	14,468,266.37
(1) 购置	454,776.99	3,621,301.73	5,349,001.21
(2) 在建工程转入			
(3) 其他			283,190.00
(4) 合并增加	1,131,506.54	254,681.52	8,836,075.16

项 目	交通运输设备	其他设备	合计
3.本期减少金额	75,765.00	187,134.80	95,200,506.11
(1) 处置或报废	75,765.00	187,134.80	6,745,407.29
(2) 转入在建工程			80,770,969.33
(3) 其他			3,376,047.11
(4) 合并减少			4,308,082.38
4.期末余额	3,947,565.19	11,091,741.82	593,348,746.33
二、累计折旧			
1.上年年末余额	2,252,489.95	6,128,790.26	312,795,829.61
2.本期增加金额	1,186,365.77	498,237.08	41,392,449.71
(1) 计提	351,867.35	388,326.33	36,035,188.82
(2) 其他增加			301,887.57
(3) 合并增加	834,498.42	109,910.75	5,055,373.32
3.本期减少金额	71,976.75	178,633.06	67,900,000.65
(1) 处置或报废	71,976.75	178,633.06	6,457,474.70
(2) 转入在建工程			56,555,262.73
(3) 其他			2,110,183.07
(4) 合并减少			2,777,080.15
4.期末余额	3,366,878.97	6,448,394.28	286,288,278.67
三、减值准备			
1.上年年末余额		3,016.38	1,350,262.09
2.本期增加金额		21,971.96	20,065,218.59
(1) 计提		21,971.96	20,065,218.59
(2) 其他增加			
(3) 合并增加			
3.本期减少金额			24,899.52
(1) 处置或报废			24,899.52
(2) 其他			
(3) 合并减少			
4.期末余额		24,988.34	21,390,581.16
四、账面价值			
1.期末账面价值	580,686.22	4,618,359.20	285,669,886.50
2.上年年末账面价值	184,556.71	1,271,086.73	359,934,894.37

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	3,560,366.34	3,382,348.02	159,835.00	18,183.32	
通用设备	19,983,578.33	18,583,791.85	218,335.62	1,181,450.86	
其他设备	71,363.54	65,678.02		5,685.52	
合 计	23,615,308.21	22,031,817.89	378,170.62	1,205,319.70	

③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	68,072.62
虚拟现实和增强现实设备	8,540,560.00
三维人脸识别查验设备	1,198,717.66

项 目	期末账面价值
房屋建筑物	21,678,744.94
合 计	31,486,095.22

④本公司无未办妥产权证书的固定资产

⑤固定资产的减值测试情况

A. 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

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
公司监控系统	22,151.96	170.00	21,981.96	市场法	公允价值、处置费用	市场询价
四川省科技馆科普仿真实验项目固定资产	1,064,462.81	337,420.00	727,042.81	市场法		市场询价
3D Scanning Module Broadway	32,438.04	90.00	32,348.04	市场法		市场询价
360度碗底全景高端塔台模拟机	3,046,730.23	476,890.00	2,569,840.23	市场法		市场询价
航空培训学校项目固定资产	373,908.85	1,920.00	371,988.85	市场法		市场询价
CAE B737-300飞行模拟机	10,692,482.16	1,376,430.00	9,316,052.16	市场法		市场询价
270度穹顶	152,956.55	8,600.00	144,356.55	市场法		市场询价
机架（苏州广能）	21,281.88	1,720.00	19,561.88	市场法		市场询价
管制员飞行训练模拟机(2套)	11,385,942.14	8,234,160.00	3,151,782.14	市场法		市场询价
七重空间——A320模拟机	2,069,454.06	567,660.00	1,501,794.06	市场法		市场询价
七重空间——高铁模拟器	2,126,888.78	1,682,160.00	444,728.78	市场法		市场询价
七重空间——空中态势	1,900,189.85	1,502,860.00	397,329.85	市场法		市场询价
七重空间-机降航母	1,489,912.83	1,213,610.00	276,302.83	市场法		市场询价
七重空间-金河LED	1,234,922.07	1,005,910.00	229,012.07	市场法		市场询价
七重空间展馆装修	1,051,020.91	844,340.00	206,680.91	市场法		市场询价
七重空间-南海新岛	996,672.07	811,840.00	184,832.07	市场法		市场询价
七重空间-峨眉仙山	768,943.10	626,340.00	142,603.10	市场法		市场询价
七重空间-太空探索	752,160.25	612,670.00	139,490.25	市场法		市场询价

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
七重空间 —055万吨大 驱	705,000.05	517,510.00	187,490.05	市场法		市场询价
合计	39,887,518.59	19,822,300.00	20,065,218.59			

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
通用设备	297,911.87	
运输设备	3,788.25	
专用设备	14,946.03	
其他设备	8,501.74	
合计	325,147.89	

13、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	34,960,748.43	14,409,253.83
工程物资		
合计	34,960,748.43	14,409,253.83

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
飞行模拟机 安装项目	26,124,638.43		26,124,638.43			
七重空间大 国重器互动 体验馆	14,899,145.42	6,063,035.42	8,836,110.00	14,409,253.83		14,409,253.83
合计	41,023,783.85	6,063,035.42	34,960,748.43	14,409,253.83	—	14,409,253.83

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余 额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	资产减值金 额	工程累计 投入占预 算比例(%)
飞行模拟机 安装项目			26,124,638.43			
七重空间大 国重器互动 体验馆	38,789,375.00	14,409,253.83	489,891.59		6,063,035.42	88.77%
合计	38,789,375.00	14,409,253.83	26,614,530.02	—	6,063,035.42	—

(续)

项目名称	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末账面价 值

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末账面价值
飞行模拟机安装项目				其他	26,124,638.43
七重空间大国重器互动体验馆				其他	8,836,110.00
合计	—	—	—	—	34,960,748.43

③在建工程的减值测试情况

A. 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

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
C919 飞行模拟器	3,996,554.31	2,585,340.00	1,411,214.31	市场法	公允价值、处置费用	市场询价
某军机体验器	2,238,699.20	1,448,190.00	790,509.20	市场法		市场询价
潜艇模拟器	2,403,696.20	1,554,930.00	848,766.20	市场法		市场询价
舰艇模拟器	2,202,126.82	1,424,540.00	777,586.82	市场法		市场询价
2 楼机降航母	65,169.65	42,160.00	23,009.65	市场法		市场询价
老展厅塔台	363,184.24	234,940.00	128,244.24	市场法		市场询价
金河夜游投影版	912,278.50	590,150.00	322,128.50	市场法		市场询价
大悦城拆回设备-使用不明确	1,729,632.14	376,790.00	1,352,842.14	市场法		市场询价
其他投入-待与七重空间结算	625,027.44	404,320.00	220,707.44	市场法		市场询价
未用-设备存放情况不明	34,009.64	22,000.00	12,009.64	市场法		市场询价
单独保管未使用	236,127.44	152,750.00	83,377.44	市场法		市场询价
辅材	92,639.84	-	92,639.84	市场法		市场询价
合计	14,899,145.42	8,836,110.00	6,063,035.42	—		—

14、使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	622,752.73	3,329,812.51	3,952,565.24
2、本期增加金额		5,016,277.65	5,016,277.65
（1）新增租入		5,016,277.65	5,016,277.65
（2）合并增加			
3、本期减少金额		3,329,812.51	3,329,812.51
（1）其他		3,329,812.51	3,329,812.51
4、期末余额	622,752.73	5,016,277.65	5,639,030.38

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	合 计
二、累计折旧			
1、上年年末余额	205,048.98	2,527,453.47	2,732,502.45
2、本期增加金额	52,258.96	1,468,268.40	1,520,527.36
(1) 计提	52,258.96	1,468,268.40	1,520,527.36
(2) 合并增加			
3、本期减少金额		3,093,824.43	3,093,824.43
(1) 其他		3,093,824.43	3,093,824.43
4、期末余额	257,307.94	901,897.44	1,159,205.38
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	365,444.79	4,114,380.21	4,479,825.00
2、上年年末账面价值	417,703.75	802,359.04	1,220,062.79

15、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
一、账面原值			
1.上年年末余额	12,278,871.60	42,215,270.11	561,289,472.30
2.本期增加金额		45,602,941.18	48,643,911.86
(1) 购置			
(2) 内部研发			48,643,911.86
(3) 企业合并增加		45,602,941.18	
(4) 投资者投入			
(5) 其他			
3.本期减少金额		39,269,133.58	
(1) 处置			
(2) 其他			
(3) 合并减少		39,269,133.58	
4.期末余额	12,278,871.60	48,549,077.71	609,933,384.16
二、累计摊销			
1.上年年末余额	4,702,546.60	23,784,177.91	300,351,255.00
2.本期增加金额	261,252.60	6,266,932.69	35,236,167.18
(1) 计提	261,252.60	3,952,398.55	35,236,167.18
(2) 其他增加			
(3) 合并增加		2,314,534.14	
3.本期减少金额		25,493,235.26	
(1) 处置			
(2) 其他			
(3) 合并减少		25,493,235.26	
4.期末余额	4,963,799.20	4,557,875.34	335,587,422.18
三、减值准备			

项目	土地使用权	专利权	非专利技术
1.上年年末余额		694,489.49	63,059,541.60
2.本期增加金额		2,986,771.63	82,795,941.83
(1) 计提		2,986,771.63	82,795,941.83
(2) 其他增加			
(3) 合并增加			
3.本期减少金额		2,986,771.63	
(1) 处置			
(2) 其他			
(3) 合并减少		2,986,771.63	
4.期末余额		694,489.49	145,855,483.43
四、账面价值			
1.期末余额账面价值	7,315,072.40	43,296,712.88	128,490,478.55
2.上年年末账面价值	7,576,325.00	17,736,602.71	197,878,675.70

(续)

项目	其他	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	22,368,643.07	638,152,257.08
2.本期增加金额	165,805.02	94,412,658.06
(1) 购置	137,381.49	137,381.49
(2) 内部研发		48,643,911.86
(3) 企业合并增加	28,423.53	45,631,364.71
(4) 投资者投入		
(5) 其他		
3.本期减少金额	2,755,832.34	42,024,965.92
(1) 处置		
(2) 其他		
(3) 合并减少	2,755,832.34	42,024,965.92
4.期末余额	19,778,615.75	690,539,949.22
二、累计摊销		
1.上年年末余额	14,314,286.07	343,152,265.58
2.本期增加金额	3,078,750.61	44,843,103.08
(1) 计提	3,076,974.14	42,526,792.47
(2) 其他增加		
(3) 合并增加	1,776.47	2,316,310.61
3.本期减少金额	2,062,186.39	27,555,421.65
(1) 处置		
(2) 其他		
(3) 合并减少	2,062,186.39	27,555,421.65
4.期末余额	15,330,850.29	360,439,947.01
三、减值准备		
1.上年年末余额		63,754,031.09
2.本期增加金额	2,427,037.66	88,209,751.12
(1) 计提	2,427,037.66	88,209,751.12
(2) 其他增加		

项目	其他	合计
(3) 合并增加		
3、本期减少金额		2,986,771.63
(1) 处置		
(2) 其他		
(3) 合并减少		2,986,771.63
4.期末余额	2,427,037.66	148,977,010.58
四、账面价值		
1.期末余额账面价值	2,020,727.80	181,122,991.63
2.上年年末账面价值	8,054,357.00	231,245,960.41

(2) 本公司期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 95.70%。

(3) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 无形资产的减值测试情况

A. 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

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
与三维技术相关的技术类无形资产	118,311,809.62	101,608,009.51	16,703,800.11	成本法	参照行业水平利润率为 5.5%	依据公司规划
与空管业务相关的技术类无形资产	84,171,040.34	25,311,788.52	58,859,251.82	收益法	收入增长率 7.02%-24.55%，折现率 16.24%	依据公司规划及行业情况
与虚拟现实相关的技术类无形资产	10,253,172.60	593,245.04	9,659,927.56	收益法	收入增长率 0，折现率 16.24%	依据公司规划及行业情况
技术类无形资产	13,775,960.20	10,789,188.57	2,986,771.63	收益法	收入增长率 8%，折现率 13.79%	依据公司规划及行业情况
合计	226,511,982.76	138,302,231.64	88,209,751.12	——	——	——

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
四川华控图形科技有限公司	2,336,637.50			2,336,637.50		
成都汉博德信息技术有限公司		62,720,170.73				62,720,170.73
成都兴仁科技有限公司		70,948,244.21				70,948,244.21
合计	2,336,637.50	133,668,414.94		2,336,637.50		133,668,414.94

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
成都汉博德信息技术有限公司		28,256,386.29				28,256,386.29
合计		28,256,386.29				28,256,386.29

(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
成都汉博德信息技术有限公司	资产组相关的资产包括固定资产、无形资产、使用权资产等资产。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。	信息化及其他产品与服务	是
成都兴仁科技有限公司		航空及空管产品与服务	是

A. 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
成都汉博德信息技术有限公司	71,483,416.29	43,227,030.00	28,256,386.29	5 年
成都兴仁科技有限公司	98,105,996.70	101,563,000.00		5 年
合计	169,589,412.99	144,790,030.00	28,256,386.29	——

续:

项目	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定依据
成都汉博德信息技术有限公司	26 年收入增长率 259.18%， 27 年至 30 年收入增长率 0%； 26 年至 30 年平均净利润率 10.43%	稳定期间收入增长率 0% 净利润率 10.56% 税前折现率 12.64%	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。
成都兴仁科技有限公司	28-30 年收入增长 7%与十四五规划期间国防开支增长一致，与十五五规划期间 2026 年预计国防开支增长一致	稳定期间收入增长 0%，十六五期间国防开支增长速率未知	
合计	——	——	——

B. 业绩承诺

具体描述详见附注八、1 (3) ③。

17、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	107,427.84	219,378.90	74,287.98		252,518.76
其他	288,866.99	128,106.95	262,825.27		154,148.67
合计	396,294.83	347,485.85	337,113.25		406,667.43

18、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明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	362,830,496.09	36,593,820.60	192,426,160.79	19,342,966.59
内部交易未实现利润	3,837,488.00	383,748.80	3,744,395.05	374,439.51
可抵扣亏损	284,009,972.93	29,348,838.04	279,550,301.99	28,691,735.84
预计负债	4,653,712.38	776,309.94	3,142,858.97	314,285.90
暂估成本	24,433,874.04	2,582,313.52	21,655,351.82	2,165,535.18
递延收益	11,286,219.40	1,128,621.94	1,134,479.51	113,447.95
其他权益工具投资	20,423,855.50	2,042,385.55	2,940,637.15	294,063.72
租赁负债	2,470,722.40	344,909.05	1,082,937.92	136,935.11
合 计	713,946,340.74	73,200,947.44	505,677,123.20	51,433,409.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	18,382,641.30	1,838,264.13	16,560,000.00	1,656,000.00
长期资产公允价值变动	43,171,518.80	6,475,727.82		
存货公允价值变动	6,425,490.20	963,823.53		
使用权资产	1,965,459.33	276,546.65	1,220,062.79	162,124.24
其他权益工具投资	117,780.48	29,445.12	588,902.35	29,445.12
合 计	70,062,890.11	9,583,807.25	18,368,965.14	1,847,569.36

(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 或负债上年 年末余额
递延所得税资产	1,838,264.13	71,362,683.31	1,656,000.00	49,777,409.80
递延所得税负债	1,838,264.13	7,745,543.12	1,656,000.00	191,569.36

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	25,142,747.14	15,528,637.66
可抵扣亏损	43,169,820.17	61,034,932.00
合 计	68,312,567.31	76,563,569.66

(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	期末余额	上年年末余额
2025 年		4,899,207.17
2026 年	6,053,862.32	7,296,630.72
2027 年	11,275,374.72	9,187,268.60
2028 年	7,930,780.23	6,186,590.88
2029 年	12,419,534.81	33,465,234.63
2030 年	5,490,268.09	
合 计	43,169,820.17	61,034,932.00

19、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	6,867,664.72		6,867,664.72	6,667,010.37		6,667,010.37
临时建筑物	12,149,988.69		12,149,988.69	14,406,467.54		14,406,467.54
合 计	19,017,653.41		19,017,653.41	21,073,477.91		21,073,477.91

20、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,880,053.56	9,880,053.56	保证金、冻结	保函保证金、承兑业务保证金、诉讼冻结
应收票据	7,004,758.73	7,004,758.73	已背书	已背书未能终止确认
固定资产	441,953,681.28	250,902,135.35	抵押	借款抵押担保
在建工程	26,124,638.43	26,124,638.43	抵押	借款抵押担保
其他权益工具投资	1,138,902.35	1,138,902.35	冻结	诉讼冻结资产
合计	486,102,034.35	295,050,488.42	——	——

续:

项目	上年年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,325.10	14,325.10	冻结	诉讼冻结资金
应收票据	1,000,000.00	989,100.00	已背书	已背书未能终止确认
存货	2,871,711.44	2,871,711.44	抵押	售后回租资产受限
固定资产	7,725,622.19	4,999,243.30	抵押	银行短期借款抵押、售后回租资产受限
其他权益工具投资	1,138,902.35	1,138,902.35	冻结	诉讼冻结资产
合计	12,750,561.08	10,013,282.19	——	——

注：受限制固定资产主要系公司以其成都市武侯区武科东一路7号的房产，房屋产权证号“成房权证监制第1653488号”、“成房权证监制第1653489号”、“川（2021）成都不动产权第0137182号”及公司自有专业设备用于股东借款19,380万抵押。

子公司北京威胜通达公司以其昌平区回南路 9 号院 28 号楼 803 号的房产，房屋产权证号“京（2018）昌不动产权第 0052405 号”，用于短期借款 150 万抵押。

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。

21、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款		17,019,631.94
抵押借款	1,500,686.21	5,506,202.19
保证借款	28,023,138.88	18,936,987.68
合 计	29,523,825.09	41,462,821.81

（2）年末无已逾期未偿还的短期借款情况。

22、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	3,600,000.00	
银行承兑汇票	4,207,134.00	5,333,351.30
合 计	7,807,134.00	5,333,351.30

23、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	131,198,183.53	37,538,715.40
1-2 年	35,873,973.46	11,989,247.60
2-3 年	9,897,208.79	3,333,817.54
3 年以上	9,990,726.82	11,547,053.09
合 计	186,960,092.60	64,408,833.63

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款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
成都信和创业科技有限责任公司	5,195,000.00	尚未达到付款条件
四川立安航空科技有限公司	4,163,736.70	尚未达到付款条件
合 计	9,358,736.70	—

24、预收款项

（1）预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收经营租赁租金	70,676.99	118,828.81
合 计	70,676.99	118,828.81

（2）报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
预收经营租赁租金	48,151.82	主要系按租赁期确认租赁收益所致
合 计	48,151.82	/

25、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	45,737,268.65	12,222,037.09
1-2 年	4,457,566.37	4,559,304.19
2-3 年	205,840.71	1,046,758.82
3 年以上	1,246,346.33	459,772.70
合 计	51,647,022.06	18,287,872.80

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,058,086.90	86,164,737.15	92,502,516.64	18,720,307.41
二、离职后福利-设定提存计划	11,671.04	6,360,960.91	5,732,065.83	640,566.12
三、辞退福利	155,099.30	1,431,489.48	1,064,657.78	521,931.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	25,224,857.24	93,957,187.54	99,299,240.25	19,882,804.53

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,757,415.81	77,944,283.59	86,032,986.20	16,668,713.20
2、职工福利费		421,425.77	421,425.77	
3、社会保险费	5,713.44	2,795,579.10	2,774,030.41	27,262.13
其中：医疗保险费	5,526.72	2,705,959.38	2,695,611.78	15,874.32
工伤保险费	186.72	88,701.37	77,500.28	11,387.81
生育保险费		918.35	918.35	
4、住房公积金		4,048,229.00	2,242,887.00	1,805,342.00
5、工会经费和职工教育经费	294,957.65	955,219.69	1,031,187.26	218,990.08
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	25,058,086.90	86,164,737.15	92,502,516.64	18,720,307.41

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,204.16	6,124,352.16	5,515,868.40	619,687.92
2、失业保险费	466.88	236,608.75	216,197.43	20,878.20
3、企业年金缴费				
合 计	11,671.04	6,360,960.91	5,732,065.83	640,566.12

27、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,914,609.77	179,294.23
企业所得税	6,661,250.04	418.62
个人所得税	102,740.79	151,200.06

项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	527,636.09	20,542.02
教育费附加	145,293.78	8,755.28
地方教育费附加	96,862.51	5,836.85
印花税	166,168.30	41,170.94
合计	11,614,561.28	407,218.00

28、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	279,450,545.05	14,461,621.90
合计	279,450,545.05	14,461,621.90

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	295,060.00	223,591.25
往来款	2,613,573.01	12,757,908.69
股东借款	212,859,096.11	
应付股权收购款	53,767,600.00	
其他	9,915,215.93	1,480,121.96
合计	279,450,545.05	14,461,621.90

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款	47,100,282.85	30,082,805.56
1年内到期的长期应付款		1,396,533.33
1年内到期的租赁负债	1,169,553.87	685,834.48
合计	48,269,836.72	32,165,173.37

30、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	3,340,117.78	1,282,006.75
已背书或贴现未到期的商业承兑票据	7,004,758.73	1,000,000.00
合计	10,344,876.51	2,282,006.75

31、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	40,039,111.11	70,082,805.56
保证借款	25,861,171.74	
减：一年内到期的长期借款	47,100,282.85	30,082,805.56
合计	18,800,000.00	40,000,000.00

32、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	5,555,336.27	1,176,456.38

减：未确认融资费用	557,801.27	93,518.46
减：一年内到期的租赁负债	1,169,553.87	685,834.48
合计	3,827,981.13	397,103.44

33、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		1,629,283.33
专项应付款		
合计		1,629,283.33

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资性售后回租		3,025,816.66
减：一年内到期的长期应付款		1,396,533.33
合计		1,629,283.33

34、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未支付合同义务	3,197,085.59	468,040.97	计提售后服务费
产品质量保证	2,072,924.66		计提项目维保费
预计赔偿损失	2,168,712.83	2,674,818.00	预计赔偿损失
合计	7,438,723.08	3,142,858.97	——

35、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	57,885,319.14		8,387,542.25	49,497,776.89	系收到政府有关部门拨给公司的各项补助款
合计	57,885,319.14		8,387,542.25	49,497,776.89	—

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	795,000.00		180,000.00		615,000.00	与资产相关	1
飞行模拟机视景系统研发与测试平台技术改造项目	671,067.02		127,822.20		543,244.82	与资产相关	2
高速高精度结构光三维测量仪器开发与应用	18,132,867.50		3,064,710.00		15,068,157.50	与资产相关	3
基于三维人脸库的超高	21,500,000.00		3,000,000.00		18,500,000.00	与资产相关	4

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
准确度人脸识别系统产业化与应用							
低空无人机探测与监视系统	1,066,666.80		159,999.96		906,666.84	与资产相关	5
红外散斑实时高精度三维测量仪研发	2,295,000.00		270,000.00		2,025,000.00	与资产相关	6
三维全脸相机与识别系统产业化（战略新兴项目）	4,792,500.00		810,000.00		3,982,500.00	与资产相关	7
其他	8,632,217.82		775,010.09		7,857,207.73	与资产相关/与收益相关	8
合计	57,885,319.14	—	8,387,542.25	—	49,497,776.89	—	

36、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）				期末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	17,865,865.00				-2,188,778.00	-2,188,778.00	15,677,087.00
1、其他内资持股	17,865,865.00				-2,188,778.00	-2,188,778.00	15,677,087.00
境内自然人持股	17,865,865.00				-2,188,778.00	-2,188,778.00	15,677,087.00
二、无限售条件股份	207,760,230.00				2,188,778.00	2,188,778.00	209,949,008.00
1、人民币普通股	207,760,230.00				2,188,778.00	2,188,778.00	209,949,008.00
三、股份总数	225,626,095.00				-	-	225,626,095.00

37、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	790,743,028.17			790,743,028.17
其他资本公积	38,670,443.00	3,115,033.80	8,064,000.00	33,721,476.80
其中：所有者投入的普通股	8,064,000.00		8,064,000.00	0.00
股份支付计入所有者权	24,273,802.62			24,273,802.62

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
益的金额				
其他	6,332,640.38	3,115,033.80		9,447,674.18
合 计	829,413,471.17	3,115,033.80	8,064,000.00	824,464,504.97

38、其他综合收益

项目	上年年末余额	本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,310,899.09	-19,436,872.14		
其他权益工具投资公允价值变动	-2,310,899.09	-19,436,872.14		
二、将重分类进损益的其他综合收益	237,446.23		237,446.23	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	237,446.23		237,446.23	
其他综合收益合计	-2,073,452.86	-19,436,872.14	237,446.23	

续：

项目	本期减：所得 税费用	本期税后归属于 母公司	本期税后归属 于少数股东	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,943,687.22	-17,493,184.92		-19,804,084.01
其他权益工具投资公允价值变动	-1,943,687.22	-17,493,184.92		-19,804,084.01
二、将重分类进损益的其他综合收益		-237,446.23		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-237,446.23		
其他综合收益合计	-1,943,687.22	-17,730,631.15		-19,804,084.01

注：变动主要系确认以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的公允价值变动损失所致。

39、专项储备

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,516,901.10	34,452.35	2,482,448.75
合 计		2,516,901.10	34,452.35	2,482,448.75

40、盈余公积

项 目	上年年末余额	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

41、未分配利润

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-994,803.56	71,314,718.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-994,803.56	71,314,718.53
加：本期归属于母公司股东的净利润	-243,222,249.92	-72,309,522.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-244,217,053.48	-994,803.56

42、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	322,543,704.16	243,008,690.25	163,655,308.46	132,479,687.45
其他业务	2,659,210.72	882,943.67	1,679,768.58	499,164.52
合计	325,202,914.88	243,891,633.92	165,335,077.04	132,978,851.97

（1）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按行业分类				
软件行业	322,044,533.39	242,349,676.79	161,537,407.13	130,370,800.89
其他行业	3,158,381.49	1,541,957.13	3,797,669.91	2,608,051.08
合计	325,202,914.88	243,891,633.92	165,335,077.04	132,978,851.97
按经营地区分类				
东北	713,831.38	839,703.95	694,260.01	754,976.35
华北	23,606,724.53	20,960,686.68	21,614,486.52	26,405,897.34
华东	8,001,421.79	11,089,027.46	10,611,940.34	10,973,370.82
华南	955,237.64	1,989,905.46	12,596,515.54	5,485,729.26
华中	26,485,361.80	19,873,684.07	7,988,128.51	6,646,154.28
西北	1,691,361.13	1,290,776.03	10,550,571.79	7,842,292.02
西南	263,748,976.61	187,847,850.27	101,279,174.33	74,870,431.90
合计	325,202,914.88	243,891,633.92	165,335,077.04	132,978,851.97
按产品分类				
航空及空管产品与服务	179,127,968.88	122,148,718.64	85,563,189.41	73,689,494.69
人工智能产品与服务	5,667,702.44	6,402,222.06	10,759,082.60	11,466,075.70
虚拟现实和增强现实产品	37,025,292.13	35,292,201.38	63,774,070.78	43,929,475.21

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
与服务				
信息化及其他产品与服务	103,381,951.43	80,048,491.84	5,238,734.25	3,893,806.37
合计	325,202,914.88	243,891,633.92	165,335,077.04	132,978,851.97

(2) 营业收入扣除情况

项目	本期金额	具体扣除情况	上期金额	具体扣除情况
营业收入金额	325,202,914.88		165,335,077.04	
营业收入扣除项目合计金额	2,659,210.72		1,679,768.58	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.82%		1.02%	
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。	2,659,210.72	房屋租赁、物业服务收入	1,679,768.58	房屋租赁、物业服务收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	2,659,210.72		1,679,768.58	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				

项目	本期金额	具体扣除情况	上期金额	具体扣除情况
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	322,543,704.16		163,655,308.46	

43、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	459,057.25	55,795.49
教育费附加	197,326.81	22,573.47
房产税	1,489,374.11	1,537,770.17
土地使用税	177,391.86	177,391.86
车船使用税		400.00
印花税	654,369.36	116,437.27
地方教育费附加	131,544.09	15,048.93
合计	3,109,063.48	1,925,417.19

44、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,321,083.91	11,245,318.60
差旅费	444,610.20	511,151.86
资产摊销和折旧	935,672.01	758,585.09
维护用材料及费用	4,940,140.23	284,324.51
广告宣传展览费	72,329.53	10,983.83
房租及办公费	154,878.55	165,040.01
合同取得成本		2,678,293.86
其它费用	3,849,355.97	2,659,717.91
合计	23,718,070.40	18,313,415.67

45、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,907,036.73	13,974,049.63
资产摊销和折旧	6,729,813.55	11,530,358.93
中介机构服务费	6,904,903.12	2,412,958.14
水电气、房租、物管	1,468,498.56	1,280,162.86
办公费	862,708.48	468,374.07
董事会经费	471,519.43	418,958.98

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	444,535.77	312,462.58
修理费	206,459.92	318,811.92
资质认证费	450,453.75	
其它费用	4,139,343.58	3,271,434.49
合 计	41,585,272.89	33,987,571.60

46、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
技术委托开发费	14,768,032.59	10,788,341.67
职工薪酬	26,184,725.87	6,910,705.87
材料费	455,938.48	8,922,242.59
制造费用	26,880.56	
无形资产摊销	37,516,637.83	37,812,227.04
其他费用	507,813.83	3,164,426.80
合 计	79,460,029.16	67,597,943.97

47、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	5,204,865.48	5,387,202.00
减：利息收入	1,214,149.63	1,545,817.54
汇兑损失	-	
减：汇兑收益		2.74
其他	69,486.42	49,328.91
合 计	4,060,202.27	3,890,710.63

48、其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
增值税即征即退收入	382,564.93	122,292.39
政府补助	11,030,393.97	9,916,232.47
合 计	11,412,958.90	10,038,524.86

2、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	752,822.17	722,822.16	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	7,551,800.08	7,668,882.58	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	82,920.00	82,920.00	与资产相关
其他类	补助	因经营支出获得补助	否	否	2,642,851.72	1,441,607.73	与收益相关
合计	—	—	—	—	11,030,393.97	9,916,232.47	—

49、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-380,288.89	780,793.03
权益法核算转换为金融资产产生的投资收益	1,899,487.70	
处置长期股权投资产生的投资收益	16,769,670.60	
理财产品及结构性存款利息收入	3,599.42	
合 计	18,292,468.83	780,793.03

50、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		5,400,000.00
其他非流动金融资产	-18,382,641.30	
合 计	-18,382,641.30	5,400,000.00

51、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据减值损失	3,408,035.35	5,353.27
应收账款减值损失	-16,015,056.86	6,505,386.44
其他应收款坏账损失	-25,249,564.03	1,878,692.51
预付账款减值损失	-21,655,000.00	
合 计	-59,511,585.54	8,389,432.22

52、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-24,492,631.15	-9,817,082.54
固定资产减值损失	-20,065,218.59	-714,727.51
无形资产减值损失	-88,209,751.12	
商誉减值损失	-28,256,386.29	
合同资产减值损失	-769,465.22	173,347.15
开发支出减值损失	-971,376.40	-12,880,284.51
在建工程减值损失	-6,063,035.42	
合 计	-168,827,864.19	-23,238,747.41

53、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-9,140.25		-9,140.25
合 计	-9,140.25		-9,140.25

54、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	36,885.84	9,898.68	36,885.84
其中：固定资产	36,885.84	9,898.68	36,885.84
无形资产			
无需支付的应付款项	20,000.00	952,367.26	20,000.00
其他	11,556.83	611,206.22	11,556.83

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合 计	68,442.67	1,573,472.16	68,442.67

55、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		598,786.86	
其中：固定资产		598,786.86	
罚款支出	420.00	10,000.00	420.00
其他支出	298,712.04	881,605.00	298,712.04
合 计	299,132.04	1,490,391.86	299,132.04

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,149,265.38	1,123.77
递延所得税费用	-21,726,507.02	-7,205,969.69
合 计	-15,577,241.64	-7,204,845.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-287,877,850.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-43,181,677.52
子公司适用不同税率的影响	11,651,404.65
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	216,264.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-375,302.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,311,595.69
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	21,761,648.70
研发费用加计扣除	-2,626,828.97
归属于合营企业和联营企业的损益	171,124.75
其他	117,719.99
所得税费用	-15,577,241.64

57、其他综合收益

详见附注六、38。

58、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回的投标及履约保证金	5,982,886.07	5,540,272.50
存款利息	1,214,149.63	1,545,817.54
收到政府补助	2,634,851.72	4,742,929.03

项 目	本期金额	上期金额
其他	50,760,417.60	55,795,333.15
合 计	60,592,305.02	67,624,352.22

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付投标及履约保证金	17,904,439.37	5,713,339.00
转合作单位财政补助资金		1,250,000.00
付现的销售费用和管理费用及其他	51,587,504.90	57,125,239.69
合 计	69,491,944.27	64,088,578.69

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的融资性售后回租款		3,008,164.00
资金借款	221,515,000.00	
合 计	221,515,000.00	3,008,164.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,004,062.08	1,267,881.75
支付的售后回租租赁费	1,640,400.00	300,700.00
资金借款本金及利息	4,990,000.00	
合 计	7,634,462.08	1,568,581.75

支付其他与筹资活动有关的现金说明：支付其他与筹资活动有关的现金，本期较上年同期增加 606.59 万元，同比增长 386.71%，主要系本期支付售后租回业务租赁费和偿还资金借款本金及利息所致。

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	上年年末余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	41,462,821.81	59,800,000.00	20,023,825.09
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	70,082,805.56		29,004,283.57
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	1,082,937.92		5,149,610.00
长期应付款（含一年内到期的非流动负债）	3,025,816.66		
合 计	115,654,381.95	59,800,000.00	54,177,718.66

续：

项目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	41,295,833.29	50,466,988.52	29,523,825.09

长期借款（含一年内到期的非流动负债）	33,104,000.72	82,805.56	65,900,282.85
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	1,004,062.08	230,950.84	4,997,535.00
长期应付款（含一年内到期的非流动负债）	1,640,400.00	1,385,416.66	
合 计	77,044,296.09	52,166,161.58	100,421,642.94

（3）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

59、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项 目	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	-272,300,608.52	-84,700,905.07
加：资产减值准备	168,827,864.19	23,238,747.41
信用减值损失	59,511,585.54	-8,389,432.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,291,667.67	43,421,430.62
使用权资产折旧	1,520,527.36	706,320.98
无形资产摊销	42,526,792.47	42,314,308.23
长期待摊费用摊销	337,113.25	348,381.12
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）	-36,885.84	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,140.25	598,786.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	18,382,641.30	-5,400,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	5,204,865.48	5,387,202.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,292,468.83	-780,793.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,585,273.51	-7,272,545.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,553,973.76	66,576.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,666,619.90	-13,735,118.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-337,734,337.06	48,208,287.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	239,563,498.32	-9,732,467.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-97,994,471.59	34,278,778.60
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	86,896,150.93	135,519,961.73
减：现金的上年年末余额	135,519,961.73	138,315,109.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-48,623,810.80	-2,795,148.07

（2）报告期取得或处置子公司及其他营业单位

项 目	本期金额	上期金额
①取得子公司及其他营业单位：		
本期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物	157,401,400.00	
其中：成都汉博德信息技术有限公司	54,501,400.00	
成都兴仁科技有限公司	102,900,000.00	
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	2,130,154.68	
其中：成都汉博德信息技术有限公司	519,726.17	
成都兴仁科技有限公司	1,610,428.51	
加：前期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物		
其中：成都汉博德信息技术有限公司		
成都兴仁科技有限公司		
取得子公司支付的现金净额	155,271,245.32	
②处置子公司及其他营业单位：		
本期处置子公司于本期收到的现金和现金等价物	22,060,000.00	
其中：四川华控图形科技有限公司	22,060,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	3,414,969.30	
其中：四川华控图形科技有限公司	3,414,969.30	
加：前期处置子公司于本期收到的现金及现金等价物		
其中：四川华控图形科技有限公司		
处置子公司收到的现金净额	18,645,030.70	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
①现金	86,896,150.93	135,519,961.73
其中：库存现金	51,910.31	91,344.14
可随时用于支付的银行存款	86,844,240.62	135,428,617.59
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	86,896,150.93	135,519,961.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款		14,325.10	冻结受限

其他货币资金	9,880,053.56		冻结受限
合计	9,880,053.56	14,325.10	

60、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	2025 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	65,966.67
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	411,544.29
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	1,640,400.00
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 本公司作为出租人

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	2,659,210.72	
设备出租	2,679,393.71	
合计	5,338,604.43	

七、研发支出

按费用性质列示	本期金额	上期金额
技术委托开发费	23,168,438.47	14,819,513.26
职工薪酬	29,055,771.81	13,354,358.31
材料费	917,283.72	9,141,782.17
检测、加工费	114,759.98	56,731.63
制造费用	6,134,654.41	2,112,548.82
无形资产摊销	38,859,100.70	37,812,227.04
其他费用	1,169,205.68	3,235,268.47
合计	99,419,214.77	80,532,429.70
其中：费用化研发支出	79,460,029.16	67,597,943.97
资本化研发支出	19,959,185.61	12,934,485.73

1、符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
军民航空管类项目	34,249,564.89	2,023,412.60	
人工智能类项目	86,119,999.93	7,281,960.76	1,443,704.10
虚拟现实与增强现实类项目	23,200,613.34	10,653,812.25	
合计	143,570,178.16	19,959,185.61	1,443,704.10

(续)

项目	本期减少金额			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
军民航空管类项目	24,396,689.03	963.90	133,695.51	11,741,629.05
人工智能类项目	25,690,926.93	19,125,525.28	563,241.92	49,465,970.66
虚拟现实与增强现实类项目		19,534,383.33	14,320,042.26	
合计	50,087,615.96	38,660,872.51	15,016,979.69	61,207,599.71

①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
空管指挥语音识别及安全告警产品研发	已有应用产品,可结题	2025-12-26	通过服务推广、服务租赁等方式实现销售	2025-12-26	根据结题报告时间作为无形资产入账时间
管制员飞行模拟课程研发项目	主要为课程项目,由于技术人员、课程结果没有达到市场预期,项目已经暂停,已有第一阶段课程研发成果,可结题	2025-12-30	通过服务推广、服务租赁等方式实现销售	2025-12-30	根据结题报告时间作为无形资产入账时间
XXXX 平台管制技术研究	已正常应用,产生效益	2025-12-29	通过服务推广、服务租赁等方式实现销售	2025-12-29	根据结题报告时间作为无形资产入账时间
模拟机空管培训智能机长	目前有初步研发结果,可运用到模拟机培训业务,可结题	2025-12-25	通过服务推广、服务租赁等方式实现销售	2025-12-25	根据结题报告时间作为无形资产入账时间
高识别率空管语音识别与合	核心技术完成,可结题,能产生	2025-12-29	通过服务推广、服务租	2025-12-29	根据结题报告时间作为无形

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
成技术及应用系统	收益		赁等方式实现销售		资产入账时间
面向指挥训练和高端体验的超高分辨率态势显示与智能交互技术	核心程序已完成, 已有产品应用, 可结题	2025-12-29	通过服务推广、服务租赁等方式实现销售	2025-12-29	根据结题报告时间作为无形资产入账时间
管制模拟机智能机长系统	目前有初步研发结果, 可运用到模拟机培训业务, 可结题	2025-12-25	通过服务推广、服务租赁等方式实现销售	2025-12-25	根据结题报告时间作为无形资产入账时间

②开发支出减值准备

项目	上年年末余额	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	25,506,844.39	696,937.43		26,203,781.82	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。
虚拟现实与增强现实类项目		274,438.96		274,438.96	
合计	25,506,844.39	971,376.39		26,478,220.78	

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
成都汉博德信息技术有限公司	2025-9-1	64,169,000.00	70.00	购买	2025-9-1	股权转让协议
成都兴仁科技有限公司	2025-11-1	147,000,000.00	70.00	购买	2025-11-1	股权转让协议

(续)

被购买方名称	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
成都汉博德信息技术有限公司	15,043,352.20	3,837,805.35	-7,020,021.80
成都兴仁科技有限公司	54,629,406.61	18,974,190.27	699,212.98

(2) 合并成本及商誉

项 目	成都汉博德信息技术 有限公司	成都兴仁科技有限公 司
合并成本		
—现金	64,169,000.00	147,000,000.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允 价值		
—其他		
合并成本合计	64,169,000.00	147,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,448,829.27	76,051,755.79
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公 允价值份额的金额	62,720,170.73	70,948,244.21

（3）合并成本公允价值的确定

①成都汉博德信息技术有限公司

2025年9月，本公司以现金对价人民币64,169,000.00元购买成都汉博德信息技术有限公司70%的股权。交易完成后，成都汉博德信息技术有限公司成为本公司的子公司。被合并净资产公允价值以经北京坤元至诚资产评估有限公司按资产基础法估值方法确定的估值结果确定。

购买日取得的可辨认净资产的公允价值为人民币2,069,756.09元，少数股东权益为人民币620,926.83元，形成的商誉为人民币62,720,170.73元。

②成都兴仁科技有限公司

2025年11月，本公司以现金对价人民币147,000,000.00元购买成都兴仁科技有限公司70%的股权。交易完成后，成都兴仁科技有限公司成为本公司的子公司。被合并净资产公允价值以经天源资产评估有限公司按资产基础法估值方法确定的估值结果确定。

购买日取得的可辨认净资产的公允价值为人民币76,051,755.79元，少数股东权益为人民币32,593,609.62元，形成的商誉为人民币70,948,244.21元。

③业绩承诺的完成情况

根据公司与控股子公司成都汉博德公司的股东四川汉博德信息技术有限公司、四川汉博德信息技术有限公司实控人：李方成、李雨恒共同签署的《股权转让协议补充协议》约定，成都汉博德公司2025年、2026年及2027年业绩（“业绩承诺期”）承诺的目标数额：经审计的主营业务收入分别不得低于9,000万元、1亿元、1.1亿元，且业绩承诺期内每年度扣除非经常性损益后的净利润占该对应年度标的公司主营业务收入的比（简称“净利润率”）不低

于6%。主营业务收入和净利润率等指标均以公司认可的具有证券、期货相关业务资格的会计师事务所审计的数据为基础进行认定或计算。成都汉博德公司2025年度经审计的主营业务收入1,504.34万元，低于2025年业绩承诺目标，未达成绩效承诺。

2025年10月，公司通过收购的方式外收购成都兴仁科技有限公司70% 股权，形成商誉6539.40万元。根据公司与成都兴仁科技有限公司签订的《收购协议》 的相关约定：股权转让方承诺，标的公司2025年度、2026年度、2027年度（“业绩承诺期”）实际实现的净利润应分别达到人民币1,500.00万元（大写：人民币壹仟伍佰万元）、1,750.00万元（大写：人民币壹仟柒佰伍拾万元）以及2,000.00万元（大写：人民币贰仟万元），即业绩承诺期三年累计实际实现净利润合计达到人民币5,250.00万元（大写：人民币伍仟贰佰伍拾万元）（“业绩承诺目标”）。标的公司在业绩承诺期三年合计实际实现的净利润达到4,462.50万元（即业绩承诺期三年承诺净利润的85%）即视为完成业绩承诺目标；若未能完成的，则股权转让方应自收到收购方书面通知之日起10个工作日内一次性向收购方进行现金补偿。2025年经审计的净利润为2,984.73万元，业绩考核达标。

(4) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	成都汉博德信息技术有限公司		成都兴仁科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	519,726.17	519,726.17	2,098,130.89	2,098,130.89
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	727,957.82	727,957.82	11,638,271.32	11,638,271.32
应收账款	1,343,651.16	1,343,651.16	119,011,042.55	119,011,042.55
应收款项融资				
预付款项	11,749,371.18	11,749,371.18	9,005,981.19	9,005,981.19
其他应收款	235,574.44	235,574.44	432,087.16	432,087.16
存货	23,851,494.92	23,851,494.92	77,247,992.50	69,961,073.86
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			2,546,874.68	2,546,874.68
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				

项 目	成都汉博德信息技术有限公司		成都兴仁科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产	321,580.24	239,510.56	3,815,949.61	3,719,149.61
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	1,765,793.18	1,765,793.18	2,791,830.92	2,791,830.92
无形资产	11,341,364.71		34,290,000.00	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产			1,810,430.38	2,017,779.49
其他非流动资产				
负债：				
短期借款			25,990,000.00	25,990,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	9,776,781.44	9,776,781.44	73,414,429.85	73,414,429.85
预收款项			283,500.00	283,500.00
合同负债	14,070,098.99	14,070,098.99		
应付职工薪酬	6,994,122.87	6,994,122.87	1,268,492.82	1,268,492.82
应交税费	347,576.96	347,576.96	601,230.08	601,230.08
其他应付款	11,487,814.79	11,487,814.79	8,602,191.30	8,602,191.30
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	3,457,245.54	3,457,245.54	518,693.66	518,693.66
其他流动负债	742,942.26	742,942.26	13,354,709.40	13,354,709.40
长期借款			20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券				
租赁负债	1,189,655.97	1,189,655.97	2,210,140.09	2,210,140.09
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	1,720,518.91	7,003.75	6,219,955.43	
其他非流动负债				
净资产	2,069,756.09	-7,640,163.14	112,225,248.57	76,978,834.47
减：专项储备			3,579,883.15	
减：少数股东权益	620,926.83		32,593,609.63	
取得的净资产	1,448,829.26		76,051,755.79	

(5) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

(6) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债公

允价值的相关说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
四川华控图形科技有限公司	22,060,000.00	44.80	出售	2025-12-31	股权转让协议	16,769,670.60

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
四川华控图形科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	无	0.00

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

4、其他原因的合并范围变动

四川大智胜软件股份有限公司于 2025 年 7 月 18 日新出资成立子公司四川智胜升远科技有限责任公司且持股 51%，于 2025 年 11 月 12 日新出资成立子公司四川智胜天开科技有限公司且持股 51%，本期纳入合并报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	注册资	主要经营	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	软件和信息技术服务业	60		设立
四川智胜创联软件销售有限公司	500	成都市	成都市	软件和信息技术服务业	100		设立
北京川大智胜科技有限公司	500	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100		设立
南京川大智胜软件开发有限公司	250	南京市	南京市	科技推广和应用服务业	60		设立
四川智胜视界科技有限责任公司	1000	成都市	成都市	专业技术服务业	51		设立
北京威胜通达科技有限公司	785	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	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	科技推广和应用服务业		50.96	设立
成都胜威通达科技有限公司	100	成都市	成都市	软件和信息技术服务业		50.96	设立
成都智胜三维应用技术有限责任公司	2000	成都市	成都市	科技推广和应用服务业	60		设立
成都智胜新视觉科技有限公司	1000	成都市	成都市	研究和试验发展	100		设立
四川智胜互影通文化科技有限公司	1000	成都市	成都市	软件和信息技术服务业		51	设立
四川智胜斐斯科技有限责任公司	2000	成都市	成都市	软件和信息技术服务业	60		设立
成都智胜嘉园后勤服务有限责任公司	300	成都市	成都市	商务服务业	30（注1）		设立
成都智胜光环科技有限公司	1200	成都市	成都市	软件和信息技术服务业	51		设立
成都汉博德信息技术有限公司	1000	成都市	成都市	软件和信息技术服务业	70		收购
成都兴仁科技有限公司	1000	成都市	成都市	科技推广和应用服务业	70		收购

子公司名称	注册资 本	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
四川智胜升远科 技有限责任公司	1000	成都市	成都市	专业技术 服务业	51		设立
四川智胜天开科 技有限公司	2000	成都市	成都市	专业技术 服务业	51		设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

注 1：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	少数股东的 持股比例 (%)	本期归属于 少数股东的 损益	本期向少数 股东分派的 股利	期末少数股 东权益余额
成都兴仁科技有限公司	30.00	5,692,257.08		39,355,689.98

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
成都兴仁科技有限公司	249,933,835.44	39,654,728.61	289,588,564.05

子公司名称	期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
成都兴仁科技有限公司	131,557,351.58	26,845,579.19	158,402,930.77

续：

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现 金流量
成都兴仁科技有限 公司	54,629,406.61	18,974,190.27	18,974,190.27	699,212.98

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业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	
四川川投智胜数 字科技有限公司	成都市	成都市	软件和信息技 术服务业	20		权益法

(2) 重要合营企业或联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	四川川投智胜数字科技有限公司	四川川投智胜数字科技有限公司
流动资产	274,881,386.90	247,183,637.26
非流动资产	76,610,430.30	85,280,063.36
资产合计	351,491,817.20	332,463,700.62
流动负债	218,845,113.65	189,393,575.51
非流动负债	21,303,294.01	20,469,830.81
负债合计	240,148,407.66	209,863,406.32
营业收入	165,156,946.87	160,435,773.48
净利润	5,019,988.30	5,485,978.97
综合收益总额	5,019,988.30	5,485,978.97

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
无		
联营企业：		
投资账面价值合计	4,757,699.53	16,069,287.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-728,997.86	-1,080,974.22
—其他综合收益		47,525.92
—综合收益总额	-728,997.86	-1,033,448.30

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关

递延收益	57,841,951.93		8,387,542.25	49,454,409.68	与资产相关
递延收益	43,367.21			43,367.21	与收益相关
合计	57,885,319.14		8,387,542.25	49,497,776.89	/

3、计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
其他收益	11,412,958.90	10,038,524.86
合计	11,412,958.90	10,038,524.86

十一、金融工具及其风险

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 2025 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 2025 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	95,424,107.94	95,424,107.94	76,624,107.94	18,800,000.00	
应付票据	7,807,134.00	7,807,134.00	7,807,134.00		
应付账款	186,960,092.60	186,960,092.60	131,198,183.53	45,771,182.25	9,990,726.82
其他应付款	279,450,545.05	279,450,545.05	276,093,796.13	2,248,475.24	1,108,273.68
租赁负债	4,997,535.00	5,160,113.35	1,175,109.27	2,733,912.19	1,251,091.89
合计	574,639,414.59	574,801,992.94	492,898,330.87	69,553,569.68	12,350,092.39
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	111,545,627.37	111,545,627.37	71,545,627.37	40,000,000.00	
应付票据	5,333,351.30	5,333,351.30	5,333,351.30		
应付账款	64,408,833.63	64,408,833.63	64,408,833.63		
其他应付款	14,461,621.90	14,461,621.90	10,816,163.27	2,730,270.20	915,188.43
租赁负债	1,082,937.92	1,176,456.38	723,803.13	129,329.50	323,323.75
长期应付款	3,025,816.66	3,710,900.00	1,640,400.00	2,070,500.00	
合计	199,858,188.78	200,636,790.58	154,468,178.70	44,930,099.70	1,238,512.18

（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。

十二、公允价值的披露

1、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			合 计
	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	
一、持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产		35,617,358.70		35,617,358.70
权益工具投资			37,921,559.62	37,921,559.62
持续以公允价值计量的资产总额		35,617,358.70	37,921,559.62	73,538,918.32
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第二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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

3、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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏颯	重要子公司的少数股东
贺颖	重要子公司的少数股东
石玉	重要子公司的少数股东
四川振兴产业技术研究院有限公司	公司第二大股东的全资子公司
成都信达联创贸易有限公司	重要子公司的少数股东
四川智胜慧旅科技有限公司	重要联营企业的子公司
成都智汇数诚科技有限公司	重要联营企业的子公司
深圳市智胜新蓝信息技术有限公司	重要联营企业的子公司
四川智胜西行科技有限公司	重要联营企业的子公司
四川大学	其他关联方
四川川大科技产业集团有限公司	其他关联方
四川汉博德信息技术有限公司	重要子公司的少数股东
绵阳高新区恒奥电子科技有限公司	重要子公司关键管理人员及近亲属控制的企业
李雨恒	重要子公司股东之实际控制人之一
四川翰知悦科技有限公司	重要子公司股东控制的企业
四川恒易达信息技术有限公司	重要子公司股东控制的企业
四川建诚智造科技有限公司	重要子公司关键管理人员及近亲属控制的企业
绵阳建诚恒瑞集团有限公司	重要子公司关键管理人员及近亲属控制的企业
建诚恒瑞（惠州市）电子有限公司	重要子公司关键管理人员及近亲属控制的企业
建诚恒瑞(东莞市)电子有限公司	重要子公司关键管理人员及近亲属控制的企业
绵阳锐达精密电子有限公司	重要子公司股东控制的企业
海南正钥网络科技有限责任公司	重要子公司股东控制的企业
成都智胜天融企业管理中心（有限合伙）	高级管理人员控制的企业

5、关联方交易情况

（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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四川川投智胜数字科技有限公司	多个项目	164,736.30	495,247.41
四川智胜慧旅科技有限公司	技术服务	793,867.93	
成都智胜航安科技有限公司	飞行模拟机培训服务	11,756,877.37	11,953,226.42
成都智胜航安科技有限公司	搬迁安装费	1,273,584.91	
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	七重空间大国重器体验馆展项		3,774,506.88
合计	——	13,989,066.51	16,222,980.71

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	软件销售	4,269,948.69	
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	后勤服务费	264,916.31	618,716.87

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四川川投智胜数字科技有限公司	人工智能项目	60,715.02	22,123.89
四川川投智胜数字科技有限公司	后勤服务费	7,918.08	977,378.78
四川智胜慧旅科技有限公司	人工智能项目	113,207.55	
四川智胜慧旅科技有限公司	后勤服务费		123,039.78
成都智汇数诚科技有限公司	后勤服务费		12,010.84
深圳市智胜新蓝信息技术有限公司	后勤服务费		28,736.66
四川智胜西行科技有限公司	软件销售	75,573.52	
四川智胜西行科技有限公司	后勤服务费	13,580.59	25,285.65
四川汉博德信息技术有限公司	立体仓库系统项目	503,415.93	
绵阳高新区恒奥电子科技有限公司	一体化数字平台	2,688,679.25	
绵阳高新区恒奥电子科技有限公司	系统维护开发	19,103.77	
建诚恒瑞(东莞市)电子有限公司	系统维护开发	40,754.72	
建诚恒瑞(惠州市)电子有限公司	系统维护开发	44,150.94	
四川川投智胜数字科技有限公司	技术服务	201,703.13	
四川智胜慧旅科技有限公司	技术服务	113,207.55	
合计	——	8,416,875.05	1,807,292.47

(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
四川川投智胜数字科技有限公司	房屋建筑物	63,692.32	1,201,473.25
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	房屋建筑物	1,844,097.94	
四川智胜西行科技有限公司	房屋建筑物	70,702.66	43,520.00
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	专用设备	2,153,246.21	2,526,991.16
合计	——	4,131,739.13	3,771,984.41

②公司经营租入资产

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) 关联担保情况

无。

(4) 关联方资产拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
四川振兴产业技术研究院有限公司	192,635,155.55	2025-10-17	2026-10-16	日常经营
四川汉博德信息技术有限公司	6,185,000.00	2025-11-10	2026-5-30	日常经营
成都信达联创贸易有限公司	13,973,093.33	2025-12-8	2026-6-7	日常经营

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	4,463,812.32	5,382,251.14

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
四川大学	5,392,715.96	1,712,934.29	6,188,916.94	2,454,079.04
四川智胜云猫科技有限公司	162,911.40	135,949.56	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	4,000,000.00	4,000,000.00	2,984,000.00
四川川投智胜数字科技有限公司	39,149.30	411.49	345,703.65	18,103.92
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	7,334,032.19	1,085,790.54	2,787,905.72	172,339.37
四川智胜慧旅科技有限公司			419,500.00	257,112.15
四川智胜西行科技有限公司			7,259.00	79.12
合 计	16,928,808.85	6,935,085.88	13,912,196.71	6,048,625.00
预付款项：				
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	6,667,010.37		6,667,010.37	
合 计	6,667,010.37		6,667,010.37	
其他应收款：				
游健	26,400.00			
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	355,916.00	30,964.69	355,916.00	3,879.48
成都智胜天融企业管理中心（有限合伙）	1,140,000.00	1,140,000.00	1,140,000.00	247,950.00
四川大学	96,500.00	12,593.25	96,500.00	8,395.50
四川川大科技产业集团有限公司	20,000.00	2,610.00	20,000.00	20,000.00
四川川投智胜数字科技有限公司			16,010.00	2,089.31
合 计	1,638,816.00	1,186,167.94	1,628,426.00	282,314.29

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
四川川投智胜数字科技有限公司	872,807.06	1,224,372.38
成都智胜航安科技有限公司	1,560,528.31	3,395,640.00
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	200,000.00	200,000.00
合 计	2,633,335.37	4,820,012.38
其他应付款：		
四川振兴产业技术研究院有限公司	192,635,155.55	
四川汉博德信息技术有限公司	15,852,600.00	
成都信达联创贸易有限公司	13,973,093.33	
石玉	11,592,000.00	

项目名称	期末余额	上年年末余额
四川智胜慧旅科技有限公司	31,410.00	31,410.00
合计	234,084,258.88	31,410.00

十四、股份支付

无。

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止2025年12月31日，公司在银行的未结清保函金额为6,851,394.60元，其中：银行以授信方式开具的非融资类银行保函金额为5,641,464.60元。

2、或有事项

截止2025年12月31日，公司无需披露的重大或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1) 重要债权担保情况

无。

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 确定报告分部考虑的因素

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。

项目	航空及空管	人工智能	虚拟现实与增强现实
营业收入	179,127,968.88	5,667,702.44	37,025,292.13
营业成本	122,148,718.64	6,402,222.06	35,292,201.38
资产总额	1,011,213,479.57	31,995,322.35	209,015,234.88

项目	航空及空管	人工智能	虚拟现实与增强现实
负债总额	459,708,697.45	14,545,423.15	95,020,609.71

续:

项目	信息化及其他	分部间抵销	合计
营业收入	103,381,951.43		325,202,914.88
营业成本	80,048,491.84		243,891,633.92
资产总额	583,611,947.84	-199,627,466.61	1,636,208,518.03
负债总额	265,316,368.68	-101,709,699.94	732,881,399.05

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3个月以内	154,496,527.24	32,603,029.88
3个月-1年	20,603,125.70	14,816,769.87
1至2年	19,354,805.33	14,993,874.95
2至3年	8,799,551.95	22,318,221.31
3至4年	18,881,050.50	29,418,342.15
4至5年	24,370,501.21	11,836,080.75
5年以上	42,041,858.79	31,606,671.14
小计	288,547,420.72	157,592,990.05
减: 坏账准备	71,120,583.01	55,829,369.79
合计	217,426,837.71	101,763,620.26

(2) 按坏账计提方法分类列示

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,082,985.80	3.49	10,082,985.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	278,464,434.92	96.51	61,037,597.21	21.92	217,426,837.71
其中:					
组合1: 应收货款	256,893,834.33	89.03	61,037,597.21	23.76	195,856,237.12
组合2: 合并范围内关联方	21,570,600.59	7.48			21,570,600.59
合计	288,547,420.72	100.00	71,120,583.01	24.65	217,426,837.71

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,350,728.90	7.2	11,350,728.90	100.00	-

类别	上年年末余额				
	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账款	146,242,261.15	92.8	44,478,640.89	30.41	101,763,620.26
其中：					
组合 1：应收货款	124,688,953.31	79.12	44,478,640.89	35.67	80,210,312.42
组合 2：合并范围内关联方	21,553,307.84	13.68			21,553,307.84
合计	157,592,990.05	100.00	55,829,369.79	35.43	101,763,620.26

①期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数： 1

按单项计提坏账准备： 10,082,985.80

名称	上年年末余额		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	3,115,000.00	3,115,000.00	3,115,000.00	3,115,000.00	100.00	预期不能收回
北京市公安局公安交通管理局	1,962,066.00	1,962,066.00	1,962,066.00	1,962,066.00	100.00	预期不能收回
空军空管系统工程办公室	968,750.00	968,750.00	968,750.00	968,750.00	100.00	预期不能收回
抚松县水利局	628,000.00	628,000.00	628,000.00	628,000.00	100.00	预期不能收回
成都市龙泉驿区国库集中收付与代理核算中心	486,000.00	486,000.00	486,000.00	486,000.00	100.00	预期不能收回
甘肃亚盛国际贸易集团有限公司	411,600.00	411,600.00	411,600.00	411,600.00	100.00	预期不能收回
北京瑞盈嘉信空港建设工程有限公司	343,500.00	343,500.00	343,500.00	343,500.00	100.00	预期不能收回
上海华东民航机场建设有限责任公司	259,200.00	259,200.00	259,200.00	259,200.00	100.00	预期不能收回
广元市机场管理局	236,000.00	236,000.00	236,000.00	236,000.00	100.00	预期不能收回
都江堰新城建设投资有限公司	232,123.84	232,123.84	232,123.84	232,123.84	100.00	预期不能收回
四川洲赢科技有限公司	228,760.00	228,760.00	228,760.00	228,760.00	100.00	预期不能收回
其他零星客户	2,479,729.06	2,479,729.06	1,211,985.96	1,211,985.96	100.00	预期不能收回
合计	11,350,728.90	11,350,728.90	10,082,985.80	10,082,985.80	100.00	

②期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 2 个

按组合计提坏账准备： 61,037,597.21

组合中，按应收货款组合计提坏账准备的

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 个月	154,493,854.49	1,683,983.01	1.09
4-12 个月	20,585,305.70	2,724,371.95	13.23
1~2 年(含 2 年)	18,683,673.08	7,345,774.27	39.32
2~3 年(含 3 年)	8,090,919.16	4,072,154.61	50.33
3~4 年(含 4 年)	15,896,692.00	8,795,505.92	55.33
4~5 年(含 5 年)	16,476,290.02	13,748,707.57	83.45
5 年以上	22,667,099.88	22,667,099.88	100.00
合 计	256,893,834.33	61,037,597.21	——

组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 个月	2,672.75		
4-12 个月	17,820.00		
1~2 年(含 2 年)	671,132.25		
2~3 年(含 3 年)	708,632.79		
3~4 年(含 4 年)	2,984,358.50		
4~5 年(含 5 年)	7,728,599.79		
5 年以上	9,457,384.51		
合 计	21,570,600.59	——	——

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	55,829,369.79	24,402,679.42	7,877,223.10	1,234,243.10		71,120,583.01
合 计	55,829,369.79	24,402,679.42	7,877,223.10	1,234,243.10		71,120,583.01

(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	1,234,243.10

注：本期无重要的应收账款核销。

(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
成都武侯社区科技有限公司	52,368,215.50		52,368,215.50	17.84	570,813.58

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
西藏航空有限公司	27,713,160.00		27,713,160.00	9.44	2,385,179.00
中国移动通信集团终端有限公司四川分公司	24,301,550.00		24,301,550.00	8.28	264,886.90
成都智胜三维应用技术有限责任公司	20,176,668.76		20,176,668.76	6.87	
中国空军参谋部航空管制局	15,244,851.33	225,763.30	15,470,614.63	5.27	2,241,737.35
合计	139,804,445.59	225,763.30	140,030,208.89	47.70	5,462,616.83

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	95,128,822.88	53,743,734.43
小计	95,128,822.88	53,743,734.43
减：坏账准备	35,784,978.70	10,462,484.27
合计	59,343,844.18	43,281,250.16

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3个月以内	58,056,987.66	1,475,186.30
3个月-1年	354,569.79	15,289,678.48
1至2年	498,443.00	697,197.22
2至3年	153,160.00	3,546,260.00
3至4年	3,530,250.00	4,079,559.83
4至5年	3,879,559.83	25,689,812.00
5年以上	28,655,852.60	2,966,040.60
小计	95,128,822.88	53,743,734.43
减：坏账准备	35,784,978.70	10,462,484.27
合计	59,343,844.18	43,281,250.16

②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	15,111,918.83	3,002,985.60
员工借支备用金	134,648.57	240,599.78
往来款	79,882,255.48	50,500,149.05
小计	95,128,822.88	53,743,734.43
减：坏账准备	35,784,978.70	10,462,484.27

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	59,343,844.18	43,281,250.16

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	29,521,340.60	31.03	29,521,340.60	100.00	
按组合计提坏账准备	65,607,482.28	68.97	6,263,638.10	9.55	59,343,844.18
其中：组合 1：账龄组合	19,774,358.06	20.79	6,263,638.10	31.68	13,510,719.96
组合 2：员工借支备用金	134,648.57	0.14			134,648.57
组合 3：合并范围内关联方	45,698,475.65	48.04			45,698,475.65
合计	95,128,822.88	100.00	35,784,978.70	37.62	59,343,844.18

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,651,340.60	3.07	1,651,340.60	100.00	
按账龄组合计提坏账准备	52,092,393.83	96.93	8,811,143.67	16.91	43,281,250.16
其中：组合 1：账龄组合	51,851,794.05	96.48	8,811,143.67	16.99	43,040,650.38
组合 2：员工借支备用金	240,599.78	0.45			240,599.78
组合 3：合并范围内关联方					
合计	53,743,734.43	100.00	10,462,484.27	19.47	43,281,250.16

A. 期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数： 1 个

按单项计提坏账准备： 29,521,340.60

名称	上年年末余额		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
天津华翼蓝天科技股份有限公司			27,870,000.00	27,870,000.00	100.00	预期不能收回
中金招标有限责任公司	580,000.00	580,000.00	580,000.00	580,000.00	100.00	预期不能收回
北京尚人创艺科技文化中心	450,000.00	450,000.00	450,000.00	450,000.00	100.00	预期不能收回
江苏东大金智建筑智能化系统工程有	222,500.00	222,500.00	222,500.00	222,500.00	100.00	预期不能收回
德阳市公安局	160,000.00	160,000.00	160,000.00	160,000.00	100.00	预期不能收回

名称	上年年末余额		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
Pathpoint Associates Inc.	123,132.60	123,132.60	123,132.60	123,132.60	100.00	预期不能收回
成都思蓝网络科技有限公司	45,000.00	45,000.00	45,000.00	45,000.00	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	30,000.00	30,000.00	100.00	预期不能收回
珠海市政府采购中心	19,708.00	19,708.00	19,708.00	19,708.00	100.00	预期不能收回
阿坝州财政局	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	预期不能收回
常德市公共资源交易中心	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	100.00	预期不能收回
东莞市碧桂园房地产开发有限公司	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	100.00	预期不能收回
合计	1,651,340.60	1,651,340.60	29,521,340.60	29,521,340.60	—	—

注：天津华翼蓝天科技股份有限公司上年按照账龄组合计提金额。

B. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 3

按组合计提坏账准备： 6,263,638.10

组合中，按员工借支备用金组合计提坏账准备的

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	134,648.57		
合计	134,648.57		

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	12,229,907.23	133,305.98	1.09
3个月-1年	351,526.00	35,881.60	10.21
1至2年	495,443.00	100,651.39	20.32
2至3年	153,160.00	50,421.27	32.92
3至4年	160,250.00	102,043.38	63.68
4至5年	3,879,559.83	3,336,822.48	86.01
5年以上	2,504,512.00	2,504,512.00	100.00
合计	19,774,358.06	6,263,638.10	—

组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的

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	45,698,475.65		
合计	45,698,475.65		

C. 按照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）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,153,038.01	6,016,485.00	3,292,961.26	10,462,484.27
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-5,768,535.00	5,768,535.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段	26,514.05		-26,514.05	
本期计提	361,844.41	892,050.00	24,761,573.79	26,015,468.20
本期转回	692,973.77			692,973.77
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	848,422.70	1,140,000.00	33,796,556.00	35,784,978.70

本公司对划分为账龄组合的其他应收款项基于逾期信息和信用风险评级划分三个阶段计算预期信用损失，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。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	10,462,484.27	26,015,468.20	692,973.77			35,784,978.70
合计	10,462,484.27	26,015,468.20	692,973.77			35,784,978.70

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

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
------	------	------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	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	单位往来款	27,870,000.00	3~5 年以上	29.31	27,870,000.00
四川智胜升远科技有 限责任公司	单位往来款	27,660,000.00	3 月以内	29.09	
四川智胜天开科技有 限公司	单位往来款	14,790,000.00	3 月以内	15.55	
成都武侯社区科技有 限公司	保证金	10,386,962.23	3 月以内	10.92	113,217.89
中亚民生科技发展有 限公司	单位往来款	3,791,654.83	4~5 年	3.99	3,261,215.09
合 计	——	84,498,617.06	—	88.86	31,244,432.98

3、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	263,675,130.00	65,865,761.00	197,809,369.00	54,326,130.00	5,100,000.00	49,226,130.00
对联营、合 营企业投资	26,261,051.40		26,261,051.40	77,274,148.40		77,274,148.40
合计	289,936,181.40	65,865,761.00	224,070,420.40	131,600,278.40	5,100,000.00	126,500,278.40

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期追加投资	本期减少投资
四川智胜创联软件销售有 限公司	4,726,130.00			
深圳市川大智胜科技发 展有限公司	3,000,000.00			
北京川大智胜科技有 限公司	5,000,000.00			
南京川大智胜软件开 发有限公司	1,500,000.00			
四川智胜视界科技有 限责任公司		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			
成都智胜新视觉科技有 限公司	5,000,000.00			
成都智胜三维应用技 术有限 责任公司	12,000,000.00			
四川智胜斐斯科技有 限责任 公司	300,000.00			
成都智胜嘉园后勤服 务有限 责任公司	150,000.00			
成都智胜光环科技有 限公司	2,550,000.00		3,570,000.00	

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期追加投资	本期减少投资
成都汉博德信息技术有限公司			64,169,000.00	
四川智胜升远科技有限责任公司			5,100,000.00	
成都兴仁科技有限公司			147,000,000.00	
四川智胜天开科技有限公司			510,000.00	
合计	49,226,130.00	5,100,000.00	220,349,000.00	11,000,000.00

续:

被投资单位	本期计提减值 准备	本期其他 变动	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	3,845,567.84		880,562.16	3,845,567.84
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	4,796,751.91		203,248.09	4,796,751.91
南京川大智胜软件开发有限公司	62,256.34		1,437,743.66	62,256.34
四川智胜视界科技有限责任公司				5,100,000.00
四川华控图形科技有限公司				
北京威胜通达科技有限公司	1,776,326.42		2,223,673.58	1,776,326.42
成都智胜新视觉科技有限公司	4,305,411.50		694,588.50	4,305,411.50
成都智胜三维应用技术有限责任公司	12,000,000.00			12,000,000.00
四川智胜斐斯科技有限责任公司	113,789.91		186,210.09	113,789.91
成都智胜嘉园后勤服务有限责任公司	66,998.93		83,001.07	66,998.93
成都智胜光环科技有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00
成都汉博德信息技术有限公司	24,678,658.15		39,490,341.85	24,678,658.15
四川智胜升远科技有限责任公司			5,100,000.00	
成都兴仁科技有限公司			147,000,000.00	
四川智胜天开科技有限公司			510,000.00	
合计	60,765,761.00		197,809,369.00	65,865,761.00

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 上年年末 余额	本期追 加投资	本期减 少投资	本期权益法下 确认的投资损 益	本期其他综 合收益调整
一、联营企业						
四川川投智胜数字科 技有限公司	22,748,294.32				851,753.68	
成都智胜航安科技有 限公司	2,640,063.19				420,940.21	
天津华翼蓝天科技股 份有限公司	41,040,568.10				-1,016,937.04	

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 上年年末 余额	本期追 加投资	本期减 少投资	本期权益法下 确认的投资损 益	本期其他综 合收益调整
苏州千视通视觉科技 股份有限公司	10,845,222.79				251,260.00	
四川智胜风云低空监 视技术有限公司						
合计	77,274,148.40				507,016.85	

续:

被投资单位	本期其 他权益 变动	本期宣告发放 现金股利或利 润	本期计 提减值 准备	本期其他变 动	期末余额(账 面价值)	减值准 备期末 余额
一、联营企业						
四川川投智胜数字科 技有限公司		-400,000.00			23,200,048.00	
成都智胜航安科技有 限公司					3,061,003.40	
天津华翼蓝天科技股 份有限公司				-40,023,631.06		
苏州千视通视觉科技 股份有限公司				-11,096,482.79		
四川智胜风云低空监 视技术有限公司						
合计		-400,000.00		-51,120,113.85	26,261,051.40	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额
四川智胜创联软件销 售有限公司	4,726,130.00	880,562.16	3,845,567.84
深圳市川大智胜科技 发展有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
北京川大智胜科技有 限公司	5,000,000.00	203,248.09	4,796,751.91
南京川大智胜软件开 发有限公司	1,500,000.00	1,437,743.66	62,256.34
四川智胜视界科技有 限责任公司			
北京威胜通达科技有 限公司	4,000,000.00	2,223,673.58	1,776,326.42
成都智胜新视觉科技 有限公司	5,000,000.00	694,588.50	4,305,411.50
成都智胜三维应用技 术有限责任公司	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00
四川智胜斐斯科技有 限责任公司	300,000.00	186,210.09	113,789.91

项目	账面价值	可收回金额	减值金额
成都智胜嘉园后勤服务有限责任公司	150,000.00	83,001.07	66,998.93
成都智胜光环科技有限公司	6,120,000.00	0.00	6,120,000.00
成都汉博德信息技术有限公司	64,169,000.00	39,490,341.85	24,678,658.15
合计	105,965,130.00	45,199,369.00	60,765,761.00

续:

项目	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
四川智胜创联软件销售有限公司	公允价值以持股比例乘以被投资单位股东权益评估值, 处置费用考虑交易费用、税金及附加、法律费用和评估费用等	股权价值采用资产基础法评估	依据公司规划
深圳市川大智胜科技发展有限公司	正在进行破产清算, 严重资不抵债, 评估为 0	/	/
北京川大智胜科技有限公司	公允价值以持股比例乘以被投资单位股东权益评估值, 处置费用考虑交易费用、税金及附加、法律费用和评估费用等	股权价值采用资产基础法评估	依据公司规划
南京川大智胜软件开发有限公司	公允价值以持股比例乘以被投资单位股权权益评估值	股权价值采用资产基础法评估	依据公司规划
四川智胜视界科技有限责任公司	公允价值以持股比例乘以被投资单位股权权益评估值	股权价值采用资产基础法评估	依据公司规划
北京威胜通达科技有限公司	公允价值以持股比例乘以被投资单位股权权益评估值	股权价值采用资产基础法评估	依据公司规划
成都智胜新视觉科技有限公司	公允价值以持股比例乘以被投资单位股东权益评估值, 处置费用考虑交易费用、税金及附加、法律费用和评估费用等	股权价值采用资产基础法评估	依据公司规划
成都智胜三维应用技术有限责任公司	公允价值以持股比例乘以被投资单位股权权益评估值	股权价值采用资产基础法评估	依据公司规划
四川智胜斐斯科技有限责任公司	公允价值以持股比例乘以被投资单位股东权益评估值, 处置费用考虑交易费用、税金及附加、法律费用和评估费用等	股权价值采用资产基础法评估	依据公司规划
成都智胜嘉园后勤服务有限责任公司	公允价值以持股比例乘以被投资单位股东权益评估值, 处置费用考虑交易费用、税金及附加、法律费用和评估费用等	股权价值采用资产基础法评估	依据公司规划
成都智胜光环科技有限公司	公允价值以持股比例乘以被投资单位股东权益评估值, 处置费用考虑交易费用、税金及附加、法律费用和评估费用等	股权价值采用资产基础法评估	依据公司规划
成都汉博德信息技术	公允价值以持股比例乘以被投资	股权价值采用收	依据公司规划

项目	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
有限公司	单位股东权益评估值，处置费用考虑交易费用、税金及附加、法律费用和评估费用等	益法评估，营业收入增长率介于0-116.63%，净利率介于-0.3%-9.86%。折现率采用税前折现率，为10.94%	及行业情况
合计	——	——	——

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,929,288.81	131,910,208.71	86,093,987.30	81,700,243.53
其他业务	2,540,602.24	829,508.99	1,578,042.00	445,729.84
合计	173,469,891.05	132,739,717.70	87,672,029.30	82,145,973.37

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按行业类型				
其中：				
软件行业	170,929,288.81	131,910,208.71	86,093,987.30	81,700,243.53
其他行业	2,540,602.24	829,508.99	1,578,042.00	445,729.84
合计	173,469,891.05	132,739,717.70	87,672,029.30	82,145,973.37
按产品类型分类				
其中：				
航空及空管产品与服务	122,484,012.30	89,187,495.18	72,284,812.11	67,290,641.99
人工智能产品与服务	4,830,389.28	4,973,442.39	9,794,888.79	10,753,988.94
虚拟现实和增强现实产品与服务	4,269,948.69	2,328,259.79	2,526,991.16	2,316,573.13
信息化及其他产品与服务	41,885,540.78	36,250,520.34	3,065,337.24	1,784,769.31
合计	173,469,891.05	132,739,717.70	87,672,029.30	82,145,973.37
按地区分类				
其中：				
东北	713,831.38	921,379.42	221,760.01	119,773.18
华北	19,649,167.52	18,181,416.44	-14,124,272.50	3,768,629.94
华东	5,198,337.00	4,637,169.94	5,714,226.93	4,638,176.24
华南	1,037,831.99	1,969,731.83	4,688,747.06	3,888,474.86
华中	17,024,616.51	10,595,927.99	2,706,666.41	2,252,021.85
西北	558,448.38	881,582.77	4,827,986.44	3,570,065.89
西南	129,287,658.27	95,552,509.31	83,636,914.95	63,908,831.41

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	173,469,891.05	132,739,717.70	87,672,029.30	82,145,973.37

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	507,016.85	5,332,791.40
权益法核算转换为金融资产产生的投资收益	1,899,487.70	
处置长期股权投资产生的投资收益	11,060,000.00	
合 计	13,466,504.55	5,332,791.40

十九、补充资料

1、本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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,760,530.35	此项占归属于上市公司股东的净利润 - 6.89%，比上年同期增加 1,774.85 万元，增长比例 1,796.38%，主要系本期处置子公司形成处置所致。
计入当期损益的政府补助，但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	11,030,393.97	
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	-18,379,041.88	此项占归属于上市公司股东的净利润 7.56%，比上年同期减少 2,377.90 万元，下降比例 440.35%，主要系本期对金融工具进行评估，确认北京华安天诚科技有限公司公允价值变动损失所致。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次		

性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-230,689.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,899,487.70	
减：所得税影响额	1,409,080.04	
少数股东权益影响额（税后）	-657,822.58	
合计	9,013,778.15	

2、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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.14	-1.08	-1.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-25.04	-1.12	-1.12

(此页为四川川大智胜软件股份有限公司 2025 年度财务报表附注盖章页)

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

四川川大智胜软件股份有限公司 (公章)

二〇二六年四月二十七日

