



四川川大智胜软件股份有限公司

2026年半年度报告

股票简称：川大智胜

股票代码：002253

披露日期：2026年8月29日

目 录

第一节 重要提示和释义	3
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	21
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 债券相关情况	31
第八节 财务报告	32
第九节 备查文件目录	156

第一节 重要提示和释义

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

公司负责人游志胜、主管会计工作负责人陈光平及会计机构负责人(会计主管人员)彭彦蒸声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司已在本报告“第三节管理层讨论与分析 十、公司面临的风险和应对措施”中详细描述公司可能存在的风险因素，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、川大智胜	指	四川川大智胜软件股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2026年1月1日至2026年6月30日
智胜视科	指	四川智胜视科航空航天技术有限公司
华控图形公司	指	四川华控图形科技有限公司
智胜三维公司	指	成都智胜三维应用技术有限责任公司
智胜斐斯公司	指	四川智胜斐斯科技有限责任公司
北京威胜通达公司	指	北京威胜通达科技有限公司
智胜新视觉公司	指	成都智胜新视觉科技有限公司
北京川大智胜公司	指	北京川大智胜科技有限公司
智胜创联销售公司	指	四川智胜创联软件销售有限公司
深圳川大智胜公司	指	深圳市川大智胜科技发展有限公司
南京川大智胜公司	指	南京川大智胜软件开发有限公司
智胜视界公司	指	四川智胜视界科技有限责任公司
星光航信公司	指	北京星光航信科技有限公司
成都胜威通达公司	指	成都胜威通达科技有限公司
北京华安天诚公司	指	北京华安天诚科技有限公司
天津华翼蓝天公司	指	天津华翼蓝天科技股份有限公司
苏州千视通	指	苏州千视通视觉科技股份有限公司
七重空间公司	指	四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司
智胜航安公司	指	成都智胜航安科技有限公司
智胜嘉园后勤公司	指	成都智胜嘉园后勤服务有限责任公司
互影通公司	指	四川智胜互影通文化科技有限公司

智胜光环公司	指	成都智胜光环科技有限公司
成都汉博德公司	指	成都汉博德信息技术有限公司
四川汉博德公司	指	四川汉博德信息技术有限公司
兴仁科技公司	指	成都兴仁科技有限公司
智胜升远公司	指	四川智胜升远科技有限责任公司
智胜天开公司	指	四川智胜天开科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	川大智胜	股票代码	002253
变更前的股票简称	*ST 智胜		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川川大智胜软件股份有限公司		
公司的中文简称	川大智胜		
公司的外文名称	Wisesoft Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	Wisesoft		
公司的法定代表人	游志胜		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

(一) 公司联系方式

除电子信箱外，公司注册地址、办公地址及其邮政编码、公司网址均未发生变化。

公司注册地址	四川省成都市武科东一路 7 号
公司注册地址的邮政编码	610045
公司办公地址	四川省成都市武科东一路 7 号
公司办公地址的邮政编码	610045
公司网址	http://www.wisesoft.com.cn
公司电子信箱	public@wisesoft.com.cn

(二) 信息披露及备置地点

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见2025年年报。

（三）其他有关资料

其他有关资料在报告期无变更情况。

四、主要会计数据和财务指标

公司不存在需追溯调整或重述以前年度会计数据。

单位：元

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	65,531,225.03	54,515,084.22	20.21%
归属于上市公司股东的净利润	-29,519,219.76	-32,877,989.21	10.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-33,137,872.27	-36,751,510.50	9.83%
经营活动产生的现金流量净额	24,926,210.52	11,157,545.62	123.40%
基本每股收益（元/股）	-0.13	-0.15	13.33%
稀释每股收益（元/股）	-0.13	-0.15	13.33%
加权平均净资产收益率	-3.47%	-2.96%	下降0.51个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产	1,560,150,292.61	1,636,208,518.03	-4.65%
归属于上市公司股东的净资产	836,734,993.78	865,621,191.77	-3.34%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

六、非经常性损益项目及金额

单位：元

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）	47,982.65	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按	4,441,819.22	此项占归属于上市公司股东的净利润-15.05%，比上年同期减

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)		少1.32万元，同比下降0.30%。 公司的政府补助系与主营业务及研发投入相关的补助。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-960,293.38	
减：所得税影响额	-24,025.57	
少数股东权益影响额（税后）	-65,118.45	
合计	3,618,652.51	

报告期内，公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）传统空管业务

报告期内，公司紧跟低空领域产业发展趋势，积极布局空管仿真验证、无人机应用等新兴业务领域，推动传统空管业务与新兴业务协同融合、转型升级。研发层面，公司持续迭代优化低空监控平台，不断提升产品智能化水平及多类低空场景适配能力；稳步推进管制中心系统国产化自主可控适配开发与大模型技术应用研发，已完成空管多源情报数据智能提取、自动化处理等相关功能开发，并参与某部委基于大模型技术的空管业务流程重构专项研究工作。

结合民航行业项目建设节奏，上半年行业新建项目落地相对平缓。报告期内，公司一方面持续跟踪行业新增项目动态，储备优质业务机会；另一方面持续加大国产化产品研发投入，有序推进飞行模拟机、记录仪等核心产品的信创适配与国产化迭代升级，目前相关产品正处于测试优化阶段。

（二）三维业务

报告期内，公司持续打磨三维机器视觉核心技术，优化实用场景下的产品体系与整体解决方案。同时，依托长期积累的三维技术优势，积极拓展新兴应用领域，探索三维视觉技术在工业精密测量场景的落地应用，有序开展相关技术方案研发与产品预研工作。

（三）军工电子

报告期内，控股子公司兴仁科技公司持续深化与核心军工科研单位的长期战略合作，存量客户合作稳定，在手订单保持良好储备水平。

截至2026年6月末，兴仁科技公司在手订单5,885万，意向性合作订单2,500万，意向性订单尚未签署，存在后续无法落地的风险。报告期内，受军工客户内部采购审批流程影响，部分项目已下达生产工单，兴仁科技公司已按要求组织生产，但正式合同尚在客户内部审批流程中，该类已投产但尚未签署正式合同的项目1,600万元，未纳入在手订单。兴仁科技公司将持续推进合同签署工作。整体订单储备有望为兴仁科技公司中长期经营发展提供支撑，但业绩仍受

项目交付进度、客户采购节奏、行业政策变化等多重因素影响。

（四）智慧城市与数字政务

报告期内，控股子公司智胜天开公司围绕上市公司整体战略布局，持续开展定制化功能开发、硬件参数优化及全流程系统集成适配工作，稳步向高附加值软硬件产品领域延伸拓展。智胜天开公司重点推进警务鸿蒙系统二次改造项目，有序开展鸿蒙警务生态适配、公安专网参数定制、警务业务应用集成、项目落地交付及终端全生命周期运维保障等工作，持续优化产品方案，力争符合四川省公安移动警务相关规范要求。

同时，智胜天开公司积极拓展新赛道、培育新业务，布局智慧教育领域，打造自有“天开启界”品牌，持续完善研、产、销一体化运营体系，构建差异化竞争优势。依托本地化服务能力及全场景定制化解决方案优势，智胜天开公司逐步将业务延伸至商业、政务、文旅等领域，稳步拓展智慧大屏系列产品市场。

报告期内，控股子公司成都汉博德公司依托自主研发的低代码开发平台、大数据平台、开放平台等核心技术底座，持续提升定制化研发与交付能力，稳健支撑政府行业信息化定制开发业务落地实施。公司联合某集团共同申报拉萨市政府机关单位云应用项目，拟为项目提供算力管理、云运维管理、云应用集成平台、知识库定制开发等技术服务。目前该项目尚处于申报阶段，尚未确定立项结果及合作方案，项目能否顺利落地存在不确定性。

二、报告期内公司所处行业情况

报告期内，公司所处行业发展情况、所处行业相关的宏观经济形势、行业政策环境较 2025 年年度报告披露情况未发生重大变化。

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力在以下两个方面得到进一步提升：

（一）高速高精度条纹结构光三维视觉传感技术样机性能持续优化

报告期内，行业技术对智能系统与实体环境的多模态感知、交互能力提出更高要求。公司多年积累的图像图形相关技术及产品，在多领域具备应用潜力。

报告期内，公司对高速高精度条纹结构光三维视觉传感技术样机开展迭代优化，持续提升技术指标，为后续场景落地奠定技术基础。

（二）低空安全保障核心技术竞争力进一步增强

2026年7月1日，修订后的《中华人民共和国民用航空法》正式施行，低空经济空域管理改革具备明确法治基础。公司在低空领域聚焦低空飞行管理、低空安全保障相关技术及系统研发，主要包括高性价比低空飞行目标三坐标监视雷达、雷达网部署与宽带组网信息融合、低空飞行器空中防相撞、低空飞行器及地物防相撞等技术与产品，相关产品已在部分场景开展试点推广。截至报告期末，上述业务尚未形成规模化收入。

四、主营业务分析

（一）概述

1、财务指标概述

报告期内，公司实现营业总收入6,553.12万元，同比增加1,101.61万元，同比增长20.21%；归属于上市公司股东的净利润亏损2,951.92万元，同比减亏335.88万元，同比减亏10.22%。

报告期末，公司总资产15.60亿元，负债6.89亿元，净资产8.71亿元，归属于母公司的净资产8.37亿元。

2、业绩变动原因分析

公司主营业务聚焦于软件开发、系统集成和信息化等领域。受行业预算审批与项目验收的惯例影响，项目履行周期长，且交付具有季节性特征。上半年公司主要聚焦于项目设计、系统软件投入及现场联调等履约环节，产品的最终交付与收入确认高度集中于下半年，全年业绩贡献主要释放于下半年。同时，上游部分电子硬件及原材料价格波动，对当期利润空间形成了一定挤压。目前，公司重点项目均稳步推进。

（二）主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减
营业收入	65,531,225.03	54,515,084.22	20.21%

营业成本	56,439,021.08	48,459,216.55	16.47%
销售费用	10,259,948.29	8,062,287.42	27.26%
管理费用	15,045,208.94	15,600,223.71	-3.56%
财务费用	6,144,106.93	1,421,658.91	332.18%
所得税费用	-3,280,874.63	-2,398.81	-136,670.93%
研发投入	5,754,460.21	17,492,154.54	-67.10%
经营活动产生的现金流量净额	24,926,210.52	11,157,545.62	123.40%
投资活动产生的现金流量净额	-27,261,687.03	-11,129,630.62	-144.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,204,254.32	-22,828,035.23	72.82%
现金及现金等价物净增加额	-8,539,730.83	-22,800,120.23	62.55%

财务费用，本期较上年同期增加472.24万元，同比增长332.18%，主要系本期融资规模同比扩大，利息支出随之增加所致。

所得税费用，本期较上年同期减少327.85万元，同比下降136,670.93%，主要系本期确认递延所得税资产增加，抵减了当期所得税费用所致。

研发投入，本期较上年同期减少1,173.77万元，同比下降67.10%，主要系上年末处置子公司导致合并报表范围变动，本期不再纳入该主体研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额，本期较上年同期增加1,376.87万元，同比增长123.40%，主要系本期销售回款规模同比大幅增加所致。

投资活动产生的现金流量净额，本期较上年同期减少1,613.21万元，同比下降144.95%，主要系本期支付收购子公司股权尾款2,436.76万元，同时购建长期资产支付现金同比减少806.53万元综合影响所致。

筹资活动产生的现金流量净额，本期较上年同期增加1,662.38万元，同比增长72.82%，主要系本期取得短期借款收到的现金同比增加2,478.14万元，同时归还长期借款支付的现金同比增加1,117.75万元，综合影响所致。

（三）公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

（四）营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	65,531,225.03	100%	54,515,084.22	100%	20.21%

分行业					
软件行业	63,715,522.05	97.23%	54,108,836.26	99.25%	17.75%
其他行业	1,815,702.98	2.77%	406,247.96	0.75%	346.94%
分产品					
航空及空管产品与服务	55,693,916.24	84.99%	40,464,805.24	74.23%	37.64%
人工智能产品与服务	1,218,134.74	1.86%	1,477,555.01	2.71%	-17.56%
虚拟现实和增强现实产品与服务	0.00	0.00%	11,694,270.45	21.45%	-100.00%
信息化及其他产品与服务	8,619,174.05	13.15%	878,453.52	1.61%	881.18%
分地区					
东北	191,726.49	0.29%	73,841.19	0.14%	159.65%
华北	1,050,756.76	1.60%	824,187.54	1.51%	27.49%
华东	1,334,855.91	2.04%	2,251,482.53	4.13%	-40.71%
华南	9,205,051.03	14.05%	655,802.42	1.20%	1,303.63%
华中	1,530,738.27	2.34%	5,446,804.71	9.99%	-71.90%
西北	2,274,986.15	3.47%	3,813,475.46	7.00%	-40.34%
西南	49,943,110.42	76.21%	41,449,490.37	76.03%	20.49%

1、占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
软件行业	63,715,522.05	55,825,095.49	12.38%	17.75%	15.67%	1.58%
分产品						
航空及空管产品与服务	55,693,916.24	52,300,682.99	6.09%	37.64%	77.32%	-21.01%
信息化及其他产品与服务	8,619,174.05	2,498,999.73	71.01%	881.18%	465.09%	21.35%
分地区						
华南	9,205,051.03	9,980,618.16	-8.43%	1,303.63%	453.18%	166.69%
西南	49,943,110.42	41,708,953.70	16.49%	20.49%	51.43%	-17.06%

2、公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1

期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

（五）主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
人工成本	5,986,925.10	10.61%	6,569,250.53	13.56%	-8.86%
材料成本	23,880,869.58	42.31%	7,820,071.36	16.14%	205.38%
差旅费	448,667.75	0.79%	878,574.40	1.81%	-48.93%
外包工程及技术服务费	4,198,119.72	7.44%	15,246,875.74	31.46%	-72.47%
售后维护费	3,815,278.05	6.76%	69,517.75	0.14%	5,388.21%
分摊费用（含折旧）	12,987,615.80	23.01%	13,311,985.67	27.47%	-2.44%
其他直接成本	4,708,165.49	8.34%	4,686,397.37	9.67%	0.46%
合计	56,025,641.49	99.27%	48,582,672.82	100.25%	15.32%

四、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,607,908.98	4.44%	主要为对联营企业投资产生的投资收益	否
其他收益	6,253,118.54	-17.27%	主要为增值税退税收入及与经营活动相关的政府补助收入	否
信用减值损失	-2,711,262.58	7.49%	主要为按政策计提应收款项的减值损失	否
资产减值损失	237,482.32	-0.66%	主要为计提的存货及合同资产的减值损失	否
资产处置收益	47,982.65	-0.13%	主要为处置固定资产的处置收益	否
营业外收入	4,135.19	-0.01%	主要为与经营活动无关的其他收入	否
营业外支出	964,428.57	-2.66%	主要为承担联营企业补充赔偿责任损失	否

其他收益，本期较上年同期增加170.45万元，同比增长37.47%，主要系2025年下半年新增合并范围内子公司并表新增其他收益增加所致。

信用减值损失，本期损失金额较上年同期增加333.96万元，同比增长531.52%，主要系本期应收款项按会计政策确认坏账准备所致。

资产减值损失，本期损失金额较上年同期减少111.35万元，同比下降127.11%，主要系部分合同资产到期结转至应收账款，致使当期合同资产减值计提金额减少，资产减值损失同比下降所致。

资产处置收益，本期较上年同期增加4.80万元，主要系本期处置固定资产形成的收益。

营业外支出，本期损失金额较上年同期增加71.92万元，同比增长293.34%，主要是本期承担联营企业补充赔偿责任损失所致。

五、资产及负债状况分析

（一）资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	92,464,608.53	5.93%	96,776,204.49	5.91%	0.02%
应收账款	276,561,153.01	17.73%	421,100,832.65	25.74%	-8.01%
合同资产	4,713,397.33	0.30%	4,841,209.68	0.30%	0.00%
存货	229,071,234.15	14.68%	174,688,738.52	10.68%	4.00%
长期股权投资	27,763,216.70	1.78%	29,371,125.68	1.80%	-0.02%
固定资产	272,858,809.51	17.49%	285,995,034.39	17.48%	0.01%
在建工程	35,668,311.60	2.29%	34,960,748.43	2.14%	0.15%
使用权资产	4,032,250.43	0.26%	4,479,825.00	0.27%	-0.01%
短期借款	70,356,472.21	4.51%	29,523,825.09	1.80%	2.71%
合同负债	73,715,021.29	4.72%	51,647,022.06	3.16%	1.56%
长期借款	9,700,000.00	0.62%	18,800,000.00	1.15%	-0.53%
租赁负债	3,412,433.98	0.22%	3,827,981.13	0.23%	-0.01%
预付款项	53,941,289.14	3.46%	15,440,051.48	0.94%	2.52%
预收款项	32,439.43	0.00%	70,676.99	0.00%	0.00%
应交税费	689,577.02	0.04%	11,614,561.28	0.71%	-0.67%
一年内到期的 非流动负债	10,351,523.64	0.66%	48,269,836.72	2.95%	-2.29%
其他流动负债	16,270,957.45	1.04%	10,344,876.51	0.63%	0.41%

应收账款，期末较期初减少14,453.97万元，下降比例为34.32%，主要系本期收回合同销售款所致。

存货，期末较期初增加5,438.25万元，增长比例为31.13%，主要系项目执行成本增加所致。

短期借款，期末较期初增加4,083.26万元，增长比例为138.30%，主要系本期新增短期金融机构借款所致。

合同负债，期末较期初增加2,206.80万元，增长比例为42.73%，主要系新增项目合同预收款所致。

长期借款，期末较期初减少910.00万元，下降比例为48.40%，主要系按会计政策将一年内到期的921.86万元长期借款进行重分类所致。

预付款项，期末较期初增加3,850.12万元，增长比例为249.36%，主要系子公司智胜天开公司新增合同预付款所致。

预收款项，期末较期初减少3.82万元，下降比例为54.10%，主要系按租赁期确认租赁收益所致。

应交税费，期末较期初减少1,092.50万元，下降比例为94.06%，主要系上年末计提应缴税金在本期缴纳所致。

一年内到期的非流动负债，期末较期初减少3,791.83万元，下降比例为78.55%，主要系本期按期归还成都银行到期4000万元借款所致。

其他流动负债，期末较期初增加592.61万元，增长比例为57.29%，主要系已背书或贴现未到期的商业承兑票据较期初增加所致。

（二）主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

（三）以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	期末数
其他权益工具投资	37,921,559.62			37,921,559.62
其他非流动金融资产	35,617,358.70			35,617,358.70
上述合计	73,538,918.32			73,538,918.32

报告期内，公司主要资产计量属性未发生重大变化。

（四）截至报告期末的资产权利受限情况

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	14,108,188.43	14,108,188.43	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	10,695,705.55	10,695,705.55	已背书	已背书未能终止确认
固定资产	441,743,989.06	240,852,934.09	抵押	借款抵押担保
在建工程	26,761,590.94	26,761,590.94	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	494,448,376.33	293,557,321.36		

注1：受限制固定资产及在建工程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19,240.00万元抵押；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130万元抵押。

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

六、投资状况分析

（一）总体情况

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

（三）报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

（四）金融资产投资

1、证券投资情况

☐适用 ☒不适用

2、衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

（五）募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

七、重大资产和股权出售

（一）出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

（二）出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

（一）主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都兴仁科技有限公司	子公司	通信低频段射频小型化技术领域	1,000.00	28,808.45	13,014.05	2,505.62	-321.57	-192.97

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）经营风险

公司主营业务收入呈现较为显著的季节性特征，营业收入主要集中于第四季度实现确认，使得公司各季度经营业绩存在一定波动。若未来公司技术迭代进度未能匹配行业发展趋势、无法持续满足下游客户的产品及服务需求，或军民航、智慧城市等行业政策出现调整、行业产业发展不及预期造成市场需求萎缩，将可能导致公司业务规模及盈利水平发生较大波动，对公司经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司持续深耕军民航、智慧城市、数字政务等核心业务领域，紧密跟踪行业政策变化及市场需求动态，提前研判行业发展趋势，优化业务布局与市场拓展策略。公司坚持研发驱动，合理统筹技术迭代与产品创新投入，完善技术研发体系，加快新技术、新产品的落地应用，持续提升产品性能、交付能力与综合服务水平，稳固核心市场竞争力。同时，公司积极优化业务结构，拓展多元化客户群体，均衡全年业务节奏，弱化收入季节性波动带来的业绩影响，降低行业需求波动对公司经营的冲击。

（二）管理风险

伴随行业市场竞争日趋激烈，同时随着公司新设主体、并购子公司数量增加，集团层面经营管理、风险管控的复杂度显著提升，对公司管理团队的治理

能力、风险把控及运营统筹能力提出更高要求。若公司内部控制体系、管理能力不能适配业务规模扩张及下属主体管控的需要，则可能带来经营决策及内控管理方面的风险。

针对上述风险，公司持续完善集团化管控体系与内部控制制度，优化组织架构、决策流程及风险管控机制，提升规范化管理水平。针对新设主体及并购子公司，公司建立标准化的业务管控、财务管控、人事管控及内审监督体系，强化对子公司经营、决策、风险的全过程穿透式管理。同时持续加强管理团队建设，通过专业化人才引进等方式提升团队综合管理能力与风险驾驭能力，保障公司整体治理水平与业务扩张规模、行业竞争形势相匹配，有效防范和降低经营管理风险。

（三）资产减值风险

公司通过对外投资、并购方式拓展业务，若被投、并购标的后续经营情况不及预期，市场环境变化导致其业务竞争力下滑，或出现其他造成相关资产盈利水平达不到预期的情形，公司相应长期股权投资、商誉及其他相关资产将存在计提资产减值的风险，进而对公司财务状况及当期经营业绩带来不利影响。

针对上述风险，公司加强投前尽调与投后管理，审慎开展对外投资及并购业务，严格把控标的质量与投资风险。对于已投资、已并购的相关主体，公司持续跟踪其经营状况、业务拓展及盈利实现情况，加强日常经营督导。同时，公司严格按照会计准则及减值制度，定期对长期股权投资、商誉及相关资产开展减值测试，及时、审慎确认减值风险，提前做好风险预判与应对，最大限度降低资产减值对公司财务状况及经营成果的不利影响。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司未披露质量回报双提升”行动方案公告。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
顾鹏	董事	被选举	2026年3月4日	二股东振兴集团工作安排
陈光平	财务总监	聘任	2026年2月4日	经第九届董事会第五次临时会议审议决定，聘任为公司财务总监
童炜	副董事长	离任	2026年3月4日	二股东振兴集团工作安排
吕学斌	副总经理	离任	2026年2月13日	个人原因

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	游志胜		在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司可转让股份总数的25%，在离职后半年内不转让其所持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过50%。此外，其将严格遵守《公司章程》中对董事、监事、高级管理人员转让所持有的公司股份做出的其他限制性规定。	2008年6月10日	长期	严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	游志胜、智胜视科、四川大学	关于同业竞争承诺	1.依照中国法律法规被确认为川大智胜的股东和关联方期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与川大智胜构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与川大智胜产品相同、相似或可能取代川大智胜产品的业务活动；2.如从任何第三方获得的商业机会与川大智胜经营的业务有竞争或可能竞争，则将立即通知川大智胜，并将该商业机会让予川大智胜；3.不利用任何方式从事影响或可能影响川大智胜经营、发展的业务或活动。	2008年6月10日	长期	严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	游志胜、智胜视科	关于关联交易承诺	1.确保川大智胜的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；2.对于无法避免的关联交易，将严格按照市场公开、公平、公允的原则，参照市场通行的标准，确定交易价格，并依法签订关联交易合同；3.严格遵守	2011年11月3日	长期	严格履行

			《公司章程》和监管部门相关规定，履行关联股东及关联董事回避表决程序及独立董事独立发表关联交易意见程序，确保关联交易程序合法，关联交易结果公平、合理；4.严格遵守有关关联交易的信息披露规则。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	本公司	其他承诺	承诺自公司非公开发行股票新增股份上市之日起：1、承诺真实、准确、完整、公平和及时地公布定期报告、披露所有对投资者有重大影响的信息，并接受中国证监会和证券交易所的监督管理；2、承诺公司在知悉可能对股票价格产生重大误导性影响的任何公共传播媒体出现的消息后，将及时予以公开澄清；3、公司董事、监事、高级管理人员将认真听取社会公众的意见和批评，不利用已获得的内幕消息和其他不正当手段直接或间接从事本公司股票的买卖活动。公司保证向深圳证券交易所提交的文件没有虚假陈述或者重大遗漏，并在提出上市申请期间，未经深圳证券交易所同意，不得擅自披露有关信息。	2015年12月8日	长期	严格履行
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

（一）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）其他诉讼仲裁事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况
未达到重大诉讼 仲裁披露标准的 其他诉讼仲裁事 项20件(公司作 为被告)	835.38	否	截至报告期末,其 中16件已判决并执 行完毕,1件已判 决公司无需履行, 3件已判决尚在执 行中	对公司无重大 影响	截至报告期末, 其中16件已判决 并执行完毕,1 件已判决公司无 需履行,3件已 判决尚在执行中
未达到重大诉讼 仲裁披露标准的 其他诉讼仲裁事 项8件(公司作为 原告)	4,396.66	否	截至报告期末,其 中6件已判决尚在 执行中,1件调解 中,1件被告已上诉	对公司无重大 影响	截至报告期末, 其中6件已判决 尚在执行中,1 件调解中,1件被 告已上诉

九、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

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

十一、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

（二）资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

（三）共同对外投资的关联交易

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

（四）关联债权债务往来

1、应付关联方债务

为满足公司经营所需，经公司第九届董事会第三次临时会议、2025年第三次临时股东大会审议，公司决定向关联方四川振兴产业技术研究院有限公司借款，借款总额不得超过1.938亿元，借款期限12个月，借款年利率为4%，公司将经评估的资产抵押给四川振兴产业技术研究院有限公司，同时，公司控股股东、实际控制人游志胜将其持有的公司20,589,033股股份质押给四川振兴产业技术研究院有限公司，均作为对该项借款的担保，具体内容详见巨潮资讯网、《中国证券报》《证券时报》2025年9月30日发布的《关于向关联方借款暨关联交易的公告》（公告编号2025-041）、2025年10月23日发布的《关于向关联方借款暨关联交易的进展公告》（公告编号2025-046）。截至2026年6月30日，累计借款本金为19,240.00万元，累计借款利息为410.45万元。

（五）与存在关联关系的财务公司的往来情况

报告期内，公司不存在关联关系的财务公司。

（六）公司控股的财务公司与关联方的往来情况

报告期内，公司不存在控股的财务公司。

（七）其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项情况

1、托管情况

公司报告期不存在托管情况。

2、承包情况

公司报告期不存在承包情况。

3、租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

（二）重大担保

公司报告期不存在重大担保情况。

（三）委托理财

公司报告期不存在委托理财。

（四）其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十四、其他重大事项的说明

（一）公司申请撤销退市风险警示的情况

公司2024年度相关财务指标触及《深圳证券交易所股票上市规则》第9.3.1条第一款规定情形，公司股票自2025年4月29日起被实施退市风险警示。

根据公司2025年年度报告，公司已不存在《深圳证券交易所股票上市规则》第9.3.12条第一项至第七项规定情形，亦不存在其他应予实施退市风险警示或其他风险警示的情形，已满足申请撤销退市风险警示的条件。

公司于2026年4月27日向深圳证券交易所提交撤销退市风险警示申请，并于2026年6月取得深圳证券交易所审核同意，相关风险警示已撤销。

（二）成都汉博德公司业绩补偿推进情况

根据公司与四川汉博德公司及其实际控制人签署的《股权转让协议之补充协议》约定，交易对方应就成都汉博德公司2025年度未完成业绩承诺事项向公司承担现金补偿责任。

2026年6月4日，公司委托泰和泰律师事务所向四川汉博德公司及其实际控制人发送业绩补偿专项律师函。按照协议约定，交易对方应当自收到通知之日起60日内足额支付业绩补偿款。

截至本报告披露日，四川汉博德公司及其实际控制人尚未履行业绩补偿义务。为维护公司及全体股东合法权益，公司已委托律师开展追偿相关工作，与交易对方持续沟通协商，后续公司将持续跟进事项进展。本次追偿结果存在不

确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+ , -)		本次变动后	
	数量	比例	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	15,677,087	6.95%			15,677,087	6.95%
3、其他内资持股	15,677,087	6.95%			15,677,087	6.95%
境内自然人持股	15,677,087	6.95%			15,677,087	6.95%
二、无限售条件股份	209,949,008	93.05%			209,949,008	93.05%
1、人民币普通股	209,949,008	93.05%			209,949,008	93.05%
三、股份总数	225,626,095	100.00%			225,626,095	100.00%

1、股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

2、股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

3、股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

4、股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

5、采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			22,755		报告期末表决权恢复的优先股股东总数			0	
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
游志胜	境内自然人	9.13%	20,589,033		15,441,775	5,147,258	质押	20,589,033	
四川产业振兴基金投资集团有限公司	国有法人	6.97%	15,724,800			15,724,800	不适用		
四川智胜视科航空航天技术有限公司	境内非国有法人	6.55%	14,778,550			14,778,550	不适用		
陈素华	境内自然人	1.37%	3,097,803			3,097,803	不适用		
郑就有	境内自然人	1.14%	2,564,000			2,564,000	不适用		
杨红雨	境内自然人	0.86%	1,937,139			1,937,139	不适用		
唐娅	境内自然人	0.85%	1,928,300			1,928,300	不适用		
彭丽	境内自然人	0.72%	1,624,400			1,624,400	不适用		
冯致成	境内自然人	0.71%	1,609,418			1,609,418	不适用		
冯霄	境内自然人	0.66%	1,491,400			1,491,400	不适用		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况		无							
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，游志胜为智胜视科的执行董事，持有智胜视科20.23%的股权；陈素华系游志胜的配偶。除此之外，公司未知其他前10名股东之间是否存在关联关系或一致行动等情形。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明		无							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）									
股东名称			报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类				
					股份种类		数量		
四川产业振兴基金投资集团有限公司			15,724,800		人民币普通股		15,724,800		
四川智胜视科航空航天技术有限公司			14,778,550		人民币普通股		14,778,550		

游志胜	5,147,258	人民币普通股	5,147,258
陈素华	3,097,803	人民币普通股	3,097,803
郑就有	2,564,000	人民币普通股	2,564,000
杨红雨	1,937,139	人民币普通股	1,937,139
唐娅	1,928,300	人民币普通股	1,928,300
彭丽	1,624,400	人民币普通股	1,624,400
冯致成	1,609,418	人民币普通股	1,609,418
冯霄	1,491,400	人民币普通股	1,491,400
前10名无限售条件股东之间，以及前10名无限售条件股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，游志胜为智胜视科的执行董事，持有智胜视科20.23%的股权；陈素华系游志胜的配偶。除此之外，公司未知其他前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的情形。		
前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明	无		

（一）持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

（二）前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

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

四、董事和高级管理人员持股变动

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见2025年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人均为游志胜先生，未发生变更。

六、优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

编制单位：四川川大智胜软件股份有限公司

2026年6月30日

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	92,464,608.53	96,776,204.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	20,318,428.82	16,821,988.79
应收账款	276,561,153.01	421,100,832.65
应收款项融资		
预付款项	53,941,289.14	15,440,051.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,140,421.90	14,525,838.07
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	229,071,234.15	174,688,738.52
其中：数据资源		
合同资产	4,713,397.33	4,841,209.68
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,069,701.20	25,138,378.39
流动资产合计	720,280,234.08	769,333,242.07
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	27,763,216.70	29,371,125.68
其他权益工具投资	37,921,559.62	37,921,559.62
其他非流动金融资产	35,617,358.70	35,617,358.70
投资性房地产		
固定资产	272,858,809.51	285,995,034.39
在建工程	35,668,311.60	34,960,748.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,032,250.43	4,479,825.00
无形资产	165,225,862.79	181,122,991.63
其中：数据资源		
开发支出	63,956,581.64	61,207,599.71
其中：数据资源		
商誉	105,412,028.65	105,412,028.65
长期待摊费用	319,074.51	406,667.43
递延所得税资产	73,406,244.75	71,362,683.31
其他非流动资产	17,688,759.63	19,017,653.41
非流动资产合计	839,870,058.53	866,875,275.96
资产总计	1,560,150,292.61	1,636,208,518.03
流动负债：		
短期借款	70,356,472.21	29,523,825.09
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,409,209.83	7,807,134.00
应付账款	154,559,950.32	186,960,092.60
预收款项	32,439.43	70,676.99
合同负债	73,715,021.29	51,647,022.06
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,823,508.56	19,882,804.53
应交税费	689,577.02	11,614,561.28
其他应付款	265,303,249.93	279,450,545.05
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	10,351,523.64	48,269,836.72
其他流动负债	16,270,957.45	10,344,876.51
流动负债合计	616,511,909.68	645,571,374.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	9,700,000.00	18,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,412,433.98	3,827,981.13
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,891,148.16	7,438,723.08
递延收益	45,294,005.77	49,497,776.89
递延所得税负债	7,211,111.09	7,745,543.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	72,508,699.00	87,310,024.22
负债合计	689,020,608.68	732,881,399.05
所有者权益：		
股本	225,626,095.00	225,626,095.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	824,464,504.97	824,464,504.97
减：库存股		
其他综合收益	-19,804,084.01	-19,804,084.01
专项储备	3,115,470.52	2,482,448.75
盈余公积	77,069,280.54	77,069,280.54

一般风险准备		
未分配利润	-273,736,273.24	-244,217,053.48
归属于母公司所有者权益合计	836,734,993.78	865,621,191.77
少数股东权益	34,394,690.15	37,705,927.21
所有者权益合计	871,129,683.93	903,327,118.98
负债和所有者权益总计	1,560,150,292.61	1,636,208,518.03

法定代表人：游志胜 主管会计工作负责人：陈光平 会计机构负责人：彭彦蒸

(二) 母公司资产负债表**编制单位：四川川大智胜软件股份有限公司****2026年6月30日****单位：人民币元**

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	62,710,507.15	57,214,755.68
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	490,300.00	
应收账款	109,682,404.99	217,426,837.71
应收款项融资		
预付款项	16,627,022.76	5,986,238.69
其他应收款	58,150,419.18	59,343,844.18
其中：应收利息		
应收股利		
存货	110,166,325.49	80,555,350.49
其中：数据资源		
合同资产	3,878,350.33	4,006,138.33
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,858,735.22	24,017,117.61
流动资产合计	389,564,065.12	448,550,282.69
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	222,617,927.64	224,070,420.40
其他权益工具投资	35,972,168.74	35,972,168.74
其他非流动金融资产	35,617,358.70	35,617,358.70
投资性房地产		
固定资产	262,685,668.78	275,051,280.44
在建工程	35,668,311.60	34,960,748.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	339,315.31	365,444.79
无形资产	126,118,005.94	137,786,939.36

其中：数据资源		
开发支出	62,539,052.22	61,207,599.71
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	293,529.78	399,680.58
递延所得税资产	70,788,250.72	71,824,472.68
其他非流动资产	17,688,759.63	19,017,653.41
非流动资产合计	870,328,349.06	896,273,767.24
资产总计	1,259,892,414.18	1,344,824,049.93
流动负债：		
短期借款	40,033,333.33	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,395,263.83	4,207,134.00
应付账款	52,408,337.55	104,964,753.86
预收款项	32,439.43	70,676.99
合同负债	36,821,694.85	21,362,696.04
应付职工薪酬	5,115,714.40	6,208,852.98
应交税费	94,613.36	421,609.70
其他应付款	227,268,834.07	247,788,144.43
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	51,272.80	40,153,562.41
其他流动负债	3,283,739.72	2,259,951.75
流动负债合计	371,505,243.34	427,437,382.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	418,147.89	411,981.64
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,818,223.50	5,365,798.42

递延收益	45,294,005.77	49,497,776.89
递延所得税负债	33,931.53	36,544.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,564,308.69	55,312,101.45
负债合计	422,069,552.03	482,749,483.61
所有者权益：		
股本	225,626,095.00	225,626,095.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	819,807,093.87	819,807,093.87
减：库存股		
其他综合收益	-20,139,758.35	-20,139,758.35
专项储备		
盈余公积	76,575,574.42	76,575,574.42
未分配利润	-264,046,142.79	-239,794,438.62
所有者权益合计	837,822,862.15	862,074,566.32
负债和所有者权益总计	1,259,892,414.18	1,344,824,049.93

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：陈光平

会计机构负责人：彭彦蒸

(三) 合并利润表**编制单位：四川川大智胜软件股份有限公司****2026年1-6月****单位：人民币元**

项目	2026年半年度	2025年半年度
一、营业总收入	65,531,225.03	54,515,084.22
其中：营业收入	65,531,225.03	54,515,084.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	103,003,302.69	102,709,056.81
其中：营业成本	56,439,021.08	48,459,216.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,170,307.57	961,659.33
销售费用	10,259,948.29	8,062,287.42
管理费用	15,045,208.94	15,600,223.71
研发费用	13,944,709.88	28,204,010.89
财务费用	6,144,106.93	1,421,658.91
其中：利息费用	5,835,981.35	2,221,074.83
利息收入	174,058.47	831,454.61
加：其他收益	6,253,118.54	4,548,569.40
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,607,908.98	-1,318,499.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,607,908.98	-1,322,098.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,711,262.58	628,307.88
资产减值损失（损失以“—”号填列）	237,482.32	-876,053.41
资产处置收益（损失以“—”号填列）	47,982.65	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-35,252,665.71	-45,211,647.74

加：营业外收入	4,135.19	20,000.00
减：营业外支出	964,428.57	245,189.11
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-36,212,959.09	-45,436,836.85
减：所得税费用	-3,280,874.63	-2,398.81
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-32,932,084.46	-45,434,438.04
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-32,932,084.46	-45,434,438.04
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-29,519,219.76	-32,877,989.21
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-3,412,864.70	-12,556,448.83
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-32,932,084.46	-45,434,438.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	-29,519,219.76	-32,877,989.21
归属于少数股东的综合收益总额	-3,412,864.70	-12,556,448.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.13	-0.15
（二）稀释每股收益	-0.13	-0.15

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：陈光平

会计机构负责人：彭彦蒸

（四）母公司利润表

编制单位：四川川大智胜软件股份有限公司

2026年1-6月

单位：人民币元

项目	2026年半年度	2025年半年度
一、营业收入	33,787,211.42	41,800,432.34
减：营业成本	32,093,166.12	31,709,969.43
税金及附加	983,366.22	902,244.33
销售费用	4,835,385.30	5,320,713.65
管理费用	7,708,375.14	8,809,694.69
研发费用	10,987,014.06	17,875,926.02
财务费用	3,455,343.84	454,609.30
其中：利息费用	4,498,363.61	1,256,887.67
利息收入	1,057,509.54	807,217.27
加：其他收益	5,056,006.14	4,448,764.97
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,227,575.01	-1,105,315.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,266,282.67	-1,105,315.23
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-287,208.09	-1,578,066.03
资产减值损失（损失以“—”号填列）	237,506.67	-901,201.17
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-22,496,709.55	-22,408,542.54
加：营业外收入	4,134.10	20,000.00
减：营业外支出	725,519.73	170.40
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-23,218,095.18	-22,388,712.94
减：所得税费用	1,033,608.99	-274,126.69
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-24,251,704.17	-22,114,586.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-24,251,704.17	-22,114,586.25
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	-24,251,704.17	-22,114,586.25
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.11	-0.10
(二) 稀释每股收益	-0.11	-0.10

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：陈光平

会计机构负责人：彭彦蒸

(五) 合并现金流量表

编制单位：四川川大智胜软件股份有限公司

2026年6月30日

单位：人民币元

项目	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	285,900,855.52	123,740,936.77
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,647,724.38	92,834.43
收到其他与经营活动有关的现金	3,887,506.77	35,291,499.26
经营活动现金流入小计	291,436,086.67	159,125,270.46
购买商品、接受劳务支付的现金	201,302,872.48	98,239,517.36
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	38,820,513.64	33,810,894.91
支付的各项税费	12,333,252.20	2,238,666.78
支付其他与经营活动有关的现金	14,053,237.83	13,678,645.79
经营活动现金流出小计	266,509,876.15	147,967,724.84
经营活动产生的现金流量净额	24,926,210.52	11,157,545.62
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		3,599.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	174,132.30	256.27
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	174,132.30	1,505,523.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,068,219.33	11,133,486.31
投资支付的现金	24,367,600.00	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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	27,435,819.33	12,635,153.71
投资活动产生的现金流量净额	-27,261,687.03	-11,129,630.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	54,000,000.00	29,218,615.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,590,000.00	
筹资活动现金流入小计	60,590,000.00	29,218,615.00
偿还债务支付的现金	60,140,000.00	48,962,500.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,425,008.36	2,263,950.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,229,245.96	820,200.00
筹资活动现金流出小计	66,794,254.32	52,046,650.23
筹资活动产生的现金流量净额	-6,204,254.32	-22,828,035.23
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	-8,539,730.83	-22,800,120.23
加：期初现金及现金等价物余额	86,896,150.93	135,519,961.73
六、期末现金及现金等价物余额	78,356,420.10	112,719,841.50

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：陈光平

会计机构负责人：彭彦蒸

(六) 母公司现金流量表

编制单位：四川川大智胜软件股份有限公司

2026年6月30日

单位：人民币元

项目	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	173,907,061.83	53,617,482.62
收到的税费返还	576,581.12	92,834.43
收到其他与经营活动有关的现金	3,323,743.28	18,608,378.05
经营活动现金流入小计	177,807,386.23	72,318,695.10
购买商品、接受劳务支付的现金	118,825,826.88	33,761,313.06
支付给职工以及为职工支付的现金	20,458,413.12	23,167,199.53
支付的各项税费	2,082,156.99	1,731,017.22
支付其他与经营活动有关的现金	8,625,231.91	4,954,781.01
经营活动现金流出小计	149,991,628.90	63,614,310.82
经营活动产生的现金流量净额	27,815,757.33	8,704,384.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	224,917.75	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,132.30	256.27
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	253,050.05	256.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,978,743.66	4,996,699.22
投资支付的现金	24,367,600.00	3,570,000.00
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	26,346,343.66	8,566,699.22
投资活动产生的现金流量净额	-26,093,293.61	-8,566,442.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,496,000.00	
筹资活动现金流入小计	41,496,000.00	
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	627,111.11	1,294,416.67
支付其他与筹资活动有关的现金	1,214,800.91	
筹资活动现金流出小计	41,841,912.02	31,294,416.67
筹资活动产生的现金流量净额	-345,912.02	-31,294,416.67
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	1,376,551.70	-31,156,475.34
加：期初现金及现金等价物余额	51,552,045.49	115,460,037.74
六、期末现金及现金等价物余额	52,928,597.19	84,303,562.40

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：陈光平

会计机构负责人：彭彦蒸

(七) 合并所有者权益变动表

编制单位：四川川大智胜软件股份有限公司

2026年6月30日

单位：人民币元

项目	2026年半年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年期末余额	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
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		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
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						633,021.77			-29,519,219.76		-28,886,197.99	-3,311,237.06
（一）综合收益总额									-29,519,219.76		-29,519,219.76	-3,412,864.70
（二）所有者投入和减少资本												-149,945.17
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												-149,945.17
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备					633,021.77					633,021.77	251,572.81	884,594.58	
1. 本期提取					633,021.77					633,021.77	251,572.81	884,594.58	
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	225,626,095.00		824,464,504.97		-19,804,084.01	3,115,470.52	77,069,280.54		-273,736,273.24		836,734,993.78	34,394,690.15	871,129,683.93
项目	2025年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		

一、上年期末余额	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													
其他													
二、本年期初余额	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、本期增减变动 金额（减少以“—” 号填列）									-32,877,989.21		-32,877,989.21	-12,556,448.83	-45,434,438.04
（一）综合收益总 额									-32,877,989.21		-32,877,989.21	-12,556,448.83	-45,434,438.04
（二）所有者投入 和减少资本													
1. 所有者投入的 普通股													
2. 其他权益工具 持有者投入资本													
3. 股份支付计入 所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益 内部结转													
1. 资本公积转增 资本（或股本）													
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补													

亏损													
4. 设定受益计划 变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益 结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	225,626,095.00		829,413,471.17		-2,073,452.86		77,069,280.54		-33,872,792.77		1,096,162,601.08	14,892,117.33	1,111,054,718.41

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：陈光平

会计机构负责人：彭彦蒸

(八) 母公司所有者权益变动表

编制单位：四川川大智胜软件股份有限公司

2026年6月30日

单位：人民币元

项目	2026年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	225,626,095.00				819,807,093.87		-20,139,758.35		76,575,574.42	-239,794,438.62		862,074,566.32
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				819,807,093.87		-20,139,758.35		76,575,574.42	-239,794,438.62		862,074,566.32
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-24,251,704.17		-24,251,704.17
（一）综合收益总额										-24,251,704.17		-24,251,704.17
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	225,626,095.00				819,807,093.87		-20,139,758.35		76,575,574.42	-264,046,142.79		837,822,862.15
项目	2025年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	225,626,095.00				821,469,135.34		-2,409,127.20		76,575,574.42	18,801,951.68		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	18,801,951.68		1,140,063,629.24
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-22,114,586.25		-22,114,586.25
（一）综合收益总额										-22,114,586.25		-22,114,586.25
（二）所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	225,626,095.00				821,469,135.34		-2,409,127.20		76,575,574.42	-3,312,634.57		1,117,949,042.99

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：陈光平

会计机构负责人：彭彦蒸

三、公司基本情况

(一) 公司注册地址、组织形式和总部地址

四川川大智胜软件股份有限公司（以下称本公司或公司）是由四川大学智胜图象图形有限公司经整体变更形成的股份制企业。四川大学智胜图象图形有限公司成立于2000年8月，注册资本金为1800万元，注册号5101001806231。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2026年6月30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。

(二) 公司的行业性质、经营范围

1、行业性质

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

2、经营范围

经营范围主要包括：一般项目:软件开发;人工智能公共服务平台技术咨询服务;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)。

(三) 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司控股股东及实际控制人系自然人游志胜。

(四) 财务报告批准报出日

本财务报表已经本公司董事会于2026年8月28日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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。

五、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2026年6月30日的财务状况及2026年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）重要性标准确定方法和选择依据

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

（五）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五、（十八）“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。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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办法

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，详见本附注五、（十八）“长期股权投资”或本附注五、（十）“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”（详见本附注五、（十八）“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。

（七）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，按照本附注五、（十八）“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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

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

（十）金融工具

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。

7、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。

8、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。

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	信用风险较低	参考历史信用损失经验，预期信用损失率0%。

商业承兑汇票	信用风险较高	详见应收账款
--------	--------	--------

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：

③应收款项融资

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。

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	本组合以工程和技术研究	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未

项 目	确定组合的依据	计提方法
工程和技术研究和试验发展款项	和试验发展款项的账龄作为信用风险特征	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。

（十一）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注五、

（十）金融工具。

（十二）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注五、

（十）金融工具。

（十三）应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法 具体参见附注五、（十）金融工具。

（十四）其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注五、

（十）金融工具。

（十五）合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注“金融工具减值”。

（十六）存货

1、存货的分类

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。

存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

（十七）持有待售资产

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。

（十八）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五、（十）“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，按本附注五、（六）、“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。

（十九）投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（二十）固定资产

1、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。固定资产仅在与其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、折旧方法

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

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（二十四）“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。

（二十一）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五、（二十四）“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：

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

（二十二）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。

（二十三）无形资产

1、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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，无法预见其能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五、（二十四）“长期资产减值”。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而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。

（二十七）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

2、离职后福利的会计处理方法

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。

3、辞退福利的会计处理方法

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）。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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。

（二十八）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。

（二十九）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（三十）收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策,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。

4、收入确认总体原则

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

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

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

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

5、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

服务收入包括软件维护、培训等收入。

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

（4）让渡资产使用权

本公司在相关资产使用权让渡时按照合同或协议约定的使用期限及金额确认收入。

（三十一）合同成本

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。

（三十二）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。

（三十三）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。

（三十四）租赁

1、作为承租方租赁的会计处理方法

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。

（2）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。

（3）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（详见本附注五、（二十）“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。

（4）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、作为出租方租赁的会计处理方法

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。

（三十五）其他重要的会计政策和会计估计

1、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括土地、房屋建筑物等。

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

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

2、租赁负债

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

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

（三十六）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2025年12月5日，财政部发布《企业会计准则解释第19号》，规定“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等相关内容并自2026年1月1日起施行。公司自2026年1月1日起开始执行前述规定。	无	0.00
2026年6月4日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第20号〉的通知》（财会〔2026〕7号），规定对“关于金融资产合同现金流量特征的评估”“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”的解释内容自2026年1月1日起施行。公司自2026年1月1日起开始执行前述规定。	无	0.00

2、重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

3、2026年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

(一) 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
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川川大智胜软件股份有限公司	15%
深圳市川大智胜科技发展有限公司	20%
北京威胜通达科技有限公司	15%
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	15%
成都兴仁科技有限公司	15%
四川智胜天开科技有限公司	20%
四川智胜升远科技有限责任公司	25%

(二) 税收优惠

1、增值税

本公司、北京威胜通达科技有限公司、成都汉博德信息技术有限公司、

成都兴仁科技有限公司根据《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；北京威胜通达科技有限公司于2024年10月29日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书（证书号：GR20241100046），有效期三年；成都汉博德信息技术有限公司于2025年12月8日取得四川省科学技术厅、四川省经济和信息化厅、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：GR202551003535），有效期三年；成都兴仁科技有限公司于2023年10月16日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、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：GR202351000416），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。

除上述公司及智胜升远公司外，公司其他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1,647,724.38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1,647,724.38元。

七、合并财务报表项目注释（单位：人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,320.14	51,910.31
银行存款	78,317,099.96	86,844,240.62
其他货币资金	14,108,188.43	9,880,053.56
合计	92,464,608.53	96,776,204.49

其他货币资金合计14,108,188.43元，其中履约保函保证金9,781,909.96元，因诉讼冻结资金3,799,060.32元，子公司清算资金受限527,218.15元。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	498,891.00	
商业承兑票据	20,045,351.00	17,007,369.11
坏账准备	-225,813.18	-185,380.32
合计	20,318,428.82	16,821,988.79

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	20,544,242.00	100.00%	225,813.18	1.10%	20,318,428.82
其中：					
组合1.银行承兑汇票	498,891.00	2.43%			498,891.00
组合2.商业承兑汇票	20,045,351.00	97.57%	225,813.18	1.13%	19,819,537.82
合计	20,544,242.00	100.00%	225,813.18	1.10%	20,318,428.82
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	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
----	---------------	---------	------------	-------	---------------

(1) 按组合1计提坏账准备：0元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	498,891.00	0.00	0.00%
合计	498,891.00	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：整个存续期内的预期信用损失风险较低。

(2) 按组合2计提坏账准备：225,813.18元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	20,045,351.00	225,813.18	1.13%
合计	20,045,351.00	225,813.18	1.13%

确定该组合依据的说明：整个存续期内的预期信用损失风险较高。

(3) 如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	185,380.32	225,813.18	185,380.32			225,813.18
合计	185,380.32	225,813.18	185,380.32			225,813.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

4、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

5、期末公司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
商业承兑票据		10,695,705.55
合计		10,695,705.55

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	255,903,760.28	351,320,051.39
3个月以内	41,869,880.09	282,051,186.46
3个月-1年	214,033,880.19	69,268,864.93
1至2年	22,779,466.36	57,526,034.27
2至3年	17,559,716.51	16,607,763.16
3年以上	70,996,812.83	83,818,460.28
3至4年	9,827,119.13	24,005,649.60
4至5年	14,426,196.40	23,893,517.22
5年以上	46,743,497.30	35,919,293.46
合计	367,239,755.98	509,272,309.10

应收账款，期末较期初减少14,453.97万元，下降比例为34.32%，主要系本期收回合同销售款所致。

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,163,602.57	3.58%	13,163,602.57	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	354,076,153.41	96.42%	77,515,000.40	21.89%	276,561,153.01
其中：					
组合1：应收货款	208,987,816.14	56.91%	72,513,859.31	34.70%	136,473,956.83
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	145,088,337.27	39.51%	5,001,141.09	3.45%	140,087,196.18
合计	367,239,755.98	100.00%	90,678,602.97	24.69%	276,561,153.01
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,163,602.57	2.58%	13,163,602.57	100.00%	0.00
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	163,820,542.17	32.17%	6,461,021.62	3.94%	157,359,520.55

组合					
合计	509,272,309.10	100.00%	88,171,476.45	17.31%	421,100,832.65

(1) 按单项计提坏账准备：13,163,602.57元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏东大金智建筑智能化系统工程有限公司	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
空军某部	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%	预期不能收回
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%	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	2,161,796.74	2,161,796.74	2,161,796.74	2,161,796.74	100.00%	预期不能收回
合计	13,163,602.57	13,163,602.57	13,163,602.57	13,163,602.57	100.00%	

(2) 按组合1计提坏账准备：72,513,859.31元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内	25,099,885.11	273,588.77	1.09%
3个月-1年	108,699,287.84	14,380,915.78	13.23%
1-2年	15,660,400.62	6,157,669.52	39.32%

2-3年	7,016,517.51	3,531,413.26	50.33%
3-4年	4,435,556.53	2,454,193.43	55.33%
4-5年	14,260,362.40	11,900,272.42	83.45%
5年以上	33,815,806.13	33,815,806.13	100.00%
合计	208,987,816.14	72,513,859.31	34.70%

确定该组合依据的说明：以应收货款的账龄作为信用风险特征。

(3) 按组合2计提坏账准备：0元

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

确定该组合依据的说明：合并范围内关联方。

(4) 按组合3计提坏账准备：5,001,141.09元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内	16,769,994.98	182,792.96	1.09%
3个月-1年	105,334,592.35	1,927,623.04	1.83%
1-2年	7,119,065.74	312,526.99	4.39%
2-3年	10,470,199.00	893,107.97	8.53%
3-4年	5,391,562.60	1,682,167.53	31.20%
4-5年	2,922.60	2,922.60	100.00%
5年以上	0.00	0.00	
合计	145,088,337.27	5,001,141.09	3.45%

确定该组合依据的说明：按工程和技术研究和试验发展组合的应收款账龄作为信用风险特征。

(5) 如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款 坏账准备	88,171,476.45	18,373,602.10	15,866,475.58			90,678,602.97
合计	88,171,476.45	18,373,602.10	15,866,475.58			90,678,602.97

(2) 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
中国铁路北京局集团有限公司	3,307,835.72	款项已收回	转回	按组合计提坏账准备
中国人民解放军某部	6,404,956.57	款项已收回	转回	按组合计提坏账准备
合计	9,712,792.29			

4、本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	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
某电子研究所	95,411,901.77		95,411,901.77	25.59%	1,661,437.42
中唐通信服务有限公司	24,297,063.18	930,000.00	25,227,063.18	6.77%	3,309,454.46
成都武侯社区科技有限公司	22,791,601.85		22,791,601.85	6.11%	3,015,328.92
中国空军某部	14,052,851.33	225,763.30	14,278,614.63	3.83%	2,954,536.42
西藏航空有限公司	13,598,627.40		13,598,627.40	3.65%	790,809.81
合计	170,152,045.53	1,155,763.30	171,307,808.83	45.95%	11,731,567.03

(四) 合同资产**1、合同资产情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按组合计提减值准备的合同资产	5,630,811.36	917,414.03	4,713,397.33	5,943,163.02	1,101,953.34	4,841,209.68
合计	5,630,811.36	917,414.03	4,713,397.33	5,943,163.02	1,101,953.34	4,841,209.68

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					
按组合计提坏账准备	5,630,811.36	100.00%	917,414.03	16.29%	4,713,397.33
其中：					
组合1：账龄组合	5,630,811.36	100.00%	917,414.03	16.29%	4,713,397.33
合计	5,630,811.36	100.00%	917,414.03	16.29%	4,713,397.33

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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

(1) 按组合1计提坏账准备：917,414.03元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	4,425,706.46	451,864.64	10.21%
1至2年	664,960.80	135,120.03	20.32%
2至3年	44,000.00	14,484.80	32.92%
3至4年	496,144.10	315,944.56	63.68%
4至5年			
5年以上			
合计	5,630,811.36	917,414.03	16.29%

确定该组合依据的说明：按账龄组合作为信用风险特征。

(2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	15,766.32	200,305.63	0.00	已达到收款条件 转回应收账款
合计	15,766.32	200,305.63	0.00	

(4) 本期无合同资产坏账准备收回或转回金额重要的情形。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,140,421.90	14,525,838.07
合计	13,140,421.90	14,525,838.07

1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	14,483,820.43	15,401,830.91
往来款	55,789,225.06	34,523,827.10

员工借支备用金	610,481.56	508,514.43
其他	86,234.96	102,302.54
合计	70,969,762.01	50,536,474.98

2、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	34,761,465.67	13,548,641.98
3个月以内	1,650,605.37	12,890,658.78
3个月-1年	33,110,860.30	657,983.20
1至2年	821,989.54	529,982.00
2至3年	135,714.19	164,818.05
3年以上	35,250,592.61	36,293,032.95
3至4年	3,378,646.80	3,531,691.14
4至5年	3,010,339.13	3,927,525.13
5年以上	28,861,606.68	28,833,816.68
合计	70,969,762.01	50,536,474.98

3、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	51,176,340.60	72.11%	51,176,340.60	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	19,793,421.41	27.89%	6,652,999.51	33.61%	13,140,421.90
其中：					
组合1：员工借支备用金	610,481.56	0.86%	0.00	0.00%	610,481.56
组合2：账龄组合	18,780,214.81	26.46%	6,486,087.39	34.54%	12,294,127.42
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	402,725.04	0.57%	166,912.12	41.45%	235,812.92
合计	70,969,762.01	100.00%	57,829,340.11	81.48%	13,140,421.90
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	29,521,340.60	58.42%	29,521,340.60	100.00%	0.00
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：员工借支备用金	508,514.43	1.01%	0.00%	0.00%	508,514.43
组合2：账龄组合	20,182,385.18	39.93%	6,323,448.33	31.33%	13,858,936.85
组合3：合并范围内关联方		0.00%			0.00

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

(1) 按单项计提坏账准备: 51,176,340.60元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津华翼蓝天科技股份有限公司	27,870,000.00	27,870,000.00	27,870,000.00	27,870,000.00	100.00%	预期不能收回
中科凯捷信息系统有限公司			21,655,000.00	21,655,000.00	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
PathpointAssociates 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	29,521,340.60	29,521,340.60	51,176,340.60	51,176,340.60	100.00%	

(2) 按组合1计提坏账准备: 0元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
员工借支备用金	610,481.56	0.00	0.00%
合计	610,481.56	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明: 以款项性质分类为风险低的备用金。

(3) 按组合2计提坏账准备：6,486,087.39元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内	1,036,505.28	11,297.89	1.09%
3个月-1年	11,305,025.70	1,154,243.12	10.21%
1-2年	769,466.00	156,355.49	20.32%
2-3年	128,250.00	42,219.90	32.92%
3-4年	0.00	0.00	0.00%
4-5年	2,994,973.83	2,575,976.99	86.01%
5年以上	2,545,994.00	2,545,994.00	100.00%
合计	18,780,214.81	6,486,087.39	34.54%

确定该组合依据的说明：以账龄作为信用风险特征。

(4) 按组合3计提坏账准备：0元

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

确定该组合依据的说明：合并范围内的关联方。

(5) 按组合4计提坏账准备：166,912.12元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内	236,634.96	2,579.32	1.09%
3个月-1年			
1-2年	1,818.00	60.72	3.34%
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	164,272.08	164,272.08	100.00%
合计	402,725.04	166,912.12	41.45%

确定该组合依据的说明：工程和技术研究和试验发展组合的应收款项账龄作为信用风险特征。

(6) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预期	整个存续期预期	

	期信用损失	信用损失（未发生信用减值）	信用损失（已发生信用减值）	
2026年1月1日余额	1,074,080.91	1,140,000.00	33,796,556.00	36,010,636.91
2026年1月1日余额在本期				
本期计提	1,417,433.57		22,215.88	1,439,649.45
本期转回	549,500.76		726,445.49	1,275,946.25
加：其他变动			21,655,000.00	21,655,000.00
2026年6月30日余额	1,942,013.72	1,140,000.00	54,747,326.39	57,829,340.11

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本公司对划分为账龄组合的其他应收款项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。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

公司2025年与中科凯捷信息系统有限公司签订《产品采购合同》并支付预付款21,655,000.00元，后因合同履行过程中发生纠纷，公司提起诉讼并在2025年度全额计提坏账准备。2026年2月5日该案一审开庭并作出判决，判令解除相关采购合同，中科凯捷信息系统有限公司需返还货款、支付违约金及相关损失，公司将其由预付账款重分类至其他应收款核算。

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	36,010,636.91	1,439,649.45	1,275,946.25		21,655,000.00	57,829,340.11
合计	36,010,636.91	1,439,649.45	1,275,946.25		21,655,000.00	57,829,340.11

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津华翼蓝天科技股份有限	单位往来	27,870,000.00	3年以上	39.27%	27,870,000.00

公司					
中科凯捷信息系统有限公司	单位往来	21,655,000.00	1年以内	30.51%	21,655,000.00
成都武侯社区科技有限公司	保证金	10,386,962.23	1年以内	14.64%	1,060,508.84
中亚民生科技发展有限公司	单位往来	2,947,063.83	4-5年	4.15%	2,534,769.60
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	1.61%	1,140,000.00
合计		63,999,026.06		90.18%	54,260,278.44

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	51,684,296.00	95.82%	14,383,410.32	93.15%
1至2年	1,212,620.00	2.25%	255,793.36	1.66%
2至3年	117,423.00	0.22%	470,524.80	3.05%
3年以上	926,950.14	1.72%	330,323.00	2.14%
合计	53,941,289.14	100.00%	15,440,051.48	100.00%

预付款项，期末较期初增加3,850.12万元，增长比例为249.36%，主要系子公司智胜天开公司新增合同预付款所致。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为37,890,449.87元，占预付款项期末余额合计数的比例为70.24%。

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	57,619,244.23	14,916,921.29	42,702,322.94	44,172,462.88	14,969,864.30	29,202,598.58
库存商品	63,435,451.29	22,282,323.05	41,153,128.24	62,588,474.71	22,483,208.53	40,105,266.18
合同履约成本	99,588,005.23	9,552,376.31	90,035,628.92	64,358,892.52	9,882,675.34	54,476,217.18
发出商品	6,746,331.50		6,746,331.50	13,092,614.68		13,092,614.68
半成品	52,676,956.03	4,243,133.48	48,433,822.55	42,055,175.38	4,243,133.48	37,812,041.90
合计	280,065,988.28	50,994,754.13	229,071,234.15	226,267,620.17	51,578,881.65	174,688,738.52

存货，期末较期初增加5,438.25万元，增长比例为31.13%，主要系项目执行成本增加所致。

2、 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,969,864.30			52,943.01		14,916,921.29
库存商品	22,483,208.53			200,885.48		22,282,323.05
合同履约成本	9,882,675.34			330,299.03		9,552,376.31
半成品	4,243,133.48					4,243,133.48
合计	51,578,881.65			584,127.52		50,994,754.13

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	合同履约交付，结转项目成本并转销原材料跌价准备
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	合同履约交付，结转项目成本并转销库存商品跌价准备
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

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	30,052,399.36	25,138,378.39
预交所得税	17,301.84	
合计	30,069,701.20	25,138,378.39

（九）其他权益工具投资

项目名称	期初余额	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
四川川达计科智能科技有限公司	116,222.57		33,777.43		116,222.57	不以出售为目的

北京中科智鹏物联科技有限公司	1,767,388.94		732,611.06		1,767,388.94	不以出售为目的
深圳市智胜慧通科技有限公司	5,341,689.74	1,401,637.03			5,341,689.74	不以出售为目的
苏州千视通视觉科技股份有限公司	12,848,648.06	1,752,165.27			12,848,648.06	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		17,847,610.31	不以出售为目的
合计	37,921,559.62	3,153,802.30	24,942,409.24		37,921,559.62	

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动	期末余额（账面价值）
		权益法下确认的投资损益	
联营企业			
四川川能数智科技有限公司	24,613,426.15	-1,281,404.30	23,332,021.85
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	1,696,696.13	-341,626.31	1,355,069.82
成都智胜航安科技有限公司	3,061,003.40	15,121.63	3,076,125.03
合计	29,371,125.68	-1,607,908.98	27,763,216.70

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
北京华安天诚科技有限公司	35,617,358.70	35,617,358.70
合计	35,617,358.70	35,617,358.70

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	272,556,470.47	285,669,886.50
固定资产清理	302,339.04	325,147.89
合计	272,858,809.51	285,995,034.39

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	交通运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	171,816,422.75	366,592,088.32	39,900,928.25	3,947,565.19	11,091,741.82	593,348,746.33

2.本期增加金额			321,806.64	2,191.33	52,252.21	376,250.18
（1）购置			321,806.64	2,191.33	52,252.21	376,250.18
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）其他						
3.本期减少金额		426,671.01	8,500.86	420,176.99		855,348.86
（1）处置或报废				420,176.99		420,176.99
（2）其他		426,671.01	8,500.86			435,171.87
4.期末余额	171,816,422.75	366,165,417.31	40,214,234.03	3,529,579.53	11,143,994.03	592,869,647.65
二、累计折旧						
1.期初余额	51,157,596.59	193,737,699.37	31,577,709.46	3,366,878.97	6,448,394.28	286,288,278.67
2.本期增加金额	1,977,055.56	8,850,728.92	1,828,035.03	71,691.34	339,407.85	13,066,918.70
（1）计提	1,977,055.56	8,850,728.92	1,828,035.03	71,691.34	339,407.85	13,066,918.70
（2）其他						
3.本期减少金额		91,885.44	8,075.81	332,640.10		432,601.35
（1）处置或报废				332,640.10		332,640.10
（2）其他		91,885.44	8,075.81			99,961.25
4.期末余额	53,134,652.15	202,496,542.85	33,397,668.68	3,105,930.21	6,787,802.13	298,922,596.02
三、减值准备						
1.期初余额		21,348,519.87	17,072.95		24,988.34	21,390,581.16
2.本期增加金额						
（1）计提						
（2）其他						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他						
4.期末余额		21,348,519.87	17,072.95		24,988.34	21,390,581.16
四、账面价值						
1.期末账面价值	118,681,770.60	142,320,354.59	6,799,492.40	423,649.32	4,331,203.56	272,556,470.47
2.期初账面价值	120,658,826.16	151,505,869.08	8,306,145.84	580,686.22	4,618,359.20	285,669,886.50

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
专用设备	23,364,273.11	21,874,431.56	436,183.19	1,053,658.36
通用设备	517,310.10	493,648.22	264.15	23,397.73
其他设备	77,028.54	71,343.02	-	5,685.52
合计	23,958,611.75	22,439,422.80	436,447.34	1,082,741.61

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	43,987.81
虚拟现实和增强现实设备	8,050,982.72
三维人脸识别查验设备	890,449.05
房屋建筑物	18,611,700.37
合计	27,597,119.95

4、未办妥产权证书的固定资产情况

期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

5、固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

6、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
通用设备	277,143.02	297,911.87
运输设备	3,788.25	3,788.25
专用设备	13,111.03	14,946.03
其他设备	8,296.74	8,501.74
合计	302,339.04	325,147.89

(十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	35,668,311.60	34,960,748.43
合计	35,668,311.60	34,960,748.43

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
七重空间大国重器互动体验馆	14,969,756.08	6,063,035.42	8,906,720.66	14,899,145.42	6,063,035.42	8,836,110.00
飞行模拟机安装项目	26,761,590.94		26,761,590.94	26,124,638.43		26,124,638.43
合计	41,731,347.02	6,063,035.42	35,668,311.60	41,023,783.85	6,063,035.42	34,960,748.43

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初账面价值	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末账面价值	工程累计投入占预算比例	资金来源
飞行模拟机安装		26,124,638.43	636,952.51		26,761,590.94		其他

项目							
七重空间大国重器互动体验馆	38,789,375.00	8,836,110.00	70,610.66		8,906,720.66	88.95%	其他
合计	38,789,375.00	34,960,748.43	707,563.17		35,668,311.60		

3、在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(十四) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1.期初余额	622,752.73	5,016,277.65	5,639,030.38
2.本期增加金额		111,138.25	111,138.25
（1）新增租入		111,138.25	111,138.25
（2）其他			
3.本期减少金额			
（1）其他			
4.期末余额	622,752.73	5,127,415.90	5,750,168.63
二、累计折旧			
1.期初余额	257,307.94	901,897.44	1,159,205.38
2.本期增加金额	26,129.48	532,583.34	558,712.82
（1）计提	26,129.48	532,583.34	558,712.82
（2）其他			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他			
4.期末余额	283,437.42	1,434,480.78	1,717,918.20
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他			
4.期末余额			
四、账面价值			

1.期末账面价值	339,315.31	3,692,935.12	4,032,250.43
2.期初账面价值	365,444.79	4,114,380.21	4,479,825.00

2、使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	12,278,871.60	48,549,077.71	609,933,384.16	19,778,615.75	690,539,949.22
2.本期增加金额			19,801.98	1,834.20	21,636.18
(1) 购置				1,834.20	1,834.20
(2) 内部研发			19,801.98		19,801.98
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额	12,278,871.60	48,549,077.71	609,953,186.14	19,780,449.95	690,561,585.40
二、累计摊销					
1.期初余额	4,963,799.20	4,557,875.34	335,587,422.18	15,330,850.29	360,439,947.01
2.本期增加金额	130,626.30	3,878,256.58	11,337,841.11	572,041.03	15,918,765.02
(1) 计提	130,626.30	3,878,256.58	11,337,841.11	572,041.03	15,918,765.02
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额	5,094,425.50	8,436,131.92	346,925,263.29	15,902,891.32	376,358,712.03
三、减值准备					
1.期初余额		694,489.49	145,855,483.43	2,427,037.66	148,977,010.58
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额		694,489.49	145,855,483.43	2,427,037.66	148,977,010.58

四、账面价值					
1.期末账面价值	7,184,446.10	39,418,456.30	117,172,439.42	1,450,520.97	165,225,862.79
2.期初账面价值	7,315,072.40	43,296,712.88	128,490,478.55	2,020,727.80	181,122,991.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例95.70%。

2、确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

3、未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

4、无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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	133,668,414.94			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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
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	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。	航空及空管产品与服务	是

4、可收回金额的具体确定方法**(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定**□适用 ☒ 不适用**(2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定**□适用 ☒ 不适用**5、业绩承诺完成及对应商誉减值情况**□适用 ☒ 不适用**(十七) 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	252,518.76		57,837.95		194,680.81
其他	154,148.67	55,488.89	85,243.86		124,393.70
合计	406,667.43	55,488.89	143,081.81		319,074.51

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债**1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	364,893,078.21	37,530,281.58	362,830,496.09	36,593,820.60
内部交易未实现利润	4,770,662.20	477,066.22	3,837,488.00	383,748.80
可抵扣亏损	264,717,536.50	27,973,547.48	284,009,972.93	29,348,838.04
预计负债	6,891,148.16	1,000,053.52	4,653,712.38	776,309.94
暂估成本	52,814,083.01	5,562,842.34	24,433,874.04	2,582,313.52
递延收益			11,286,219.40	1,128,621.94
其他权益工具投资	20,423,855.48	2,042,385.55	20,423,855.48	2,042,385.55
租赁负债	4,545,354.84	658,332.19	2,470,722.40	344,909.05
合计	719,055,718.40	75,244,508.88	713,946,340.72	73,200,947.44

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	117,780.48	5,889.02	117,780.48	29,445.12
金融资产公允价值变动	18,382,641.30	1,838,264.13	18,382,641.30	1,838,264.13
长期资产公允价值变动	39,243,043.83	5,886,456.57	43,171,518.80	6,475,727.82
存货公允价值变动	4,872,624.74	730,893.71	6,425,490.20	963,823.53
使用权资产	4,032,250.43	587,871.79	1,965,459.33	276,546.65

合计	66,648,340.78	9,049,375.22	70,062,890.11	9,583,807.25
----	---------------	--------------	---------------	--------------

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,838,264.13	73,406,244.75	1,838,264.13	71,362,683.31
递延所得税负债	1,838,264.13	7,211,111.09	1,838,264.13	7,745,543.12

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	53,931,854.69	25,142,747.14
可抵扣亏损	44,418,026.94	43,169,820.17
合计	98,349,881.63	68,312,567.31

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2031年	1,339,335.38		
2030年	5,485,472.54	5,490,268.09	
2029年	12,419,534.81	12,419,534.81	
2028年	7,930,780.23	7,930,780.23	
2027年	11,250,831.42	11,275,374.72	
2026年	5,992,072.56	6,053,862.32	
合计	44,418,026.94	43,169,820.17	

（十九）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	6,667,010.37		6,667,010.37	6,867,664.72		6,867,664.72
临时建筑物	11,021,749.26		11,021,749.26	12,149,988.69		12,149,988.69
合计	17,688,759.63		17,688,759.63	19,017,653.41		19,017,653.41

（二十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,108,188.43	14,108,188.43	保证金、冻结	保函保证金、承兑业务保证金、诉讼冻结	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	10,695,705.55	10,695,705.55	已背 书	已背书未 能终止确 认	7,004,758.73	7,004,758.73	已背 书	已背书未 能终止确 认
固定资产	441,743,989.06	240,852,934.09	抵押	借款抵押 担保	441,953,681.28	250,902,135.35	抵押	借款抵押担 保
在建工程	26,761,590.94	26,761,590.94	抵押	借款抵押 担保	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	1,138,902.35	1,138,902.35	冻结	诉讼冻结资 产
合计	494,448,376.33	293,557,321.36			486,102,034.35	295,050,488.42		

注1：受限制固定资产及在建工程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19,240.00万元抵押；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130万元抵押。

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

（二十一）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,000,000.00	
抵押借款	1,300,000.00	1,500,686.21
保证借款	26,023,138.88	28,023,138.88
信用借款	41,033,333.33	
合计	70,356,472.21	29,523,825.09

注1：期末质押借款系子公司兴仁科技公司以其专利质押，向银行取得短期借款200万元。

注2：期末抵押借款系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号房屋抵押，并由其自然人股东程明提供担保取得短期借款130万元。

注3：期末保证借款系子公司兴仁科技公司由自然人股东石玉、鄢炜提供担保向银行取得的短期借款2,100万元；子公司成都汉博德公司由第三方自然

人李雨恒提供担保向银行取得的短期银行借款500万元。

短期借款，期末较期初增加4,083.26万元，增长比例为138.30%，主要系本期新增短期金融机构借款所致。

2、截止本报告期末，公司无已逾期未偿还的短期借款。

（二十二）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,013,946.00	3,600,000.00
银行承兑汇票	6,395,263.83	4,207,134.00
合计	9,409,209.83	7,807,134.00

（二十三）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	116,671,546.53	131,197,815.53
1-2年	19,542,613.43	35,873,973.46
2-3年	3,458,615.93	9,897,208.79
3年以上	14,887,174.43	9,991,094.82
合计	154,559,950.32	186,960,092.60

2、账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都信和创业科技有限责任公司	3,825,000.00	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	7,988,736.70	

（二十四）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	265,303,249.93	279,450,545.05
合计	265,303,249.93	279,450,545.05

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	331,060.00	295,060.00
往来款	6,248,173.76	2,613,573.01
股东借款	219,226,533.53	212,859,096.11
应付股权收购款	29,400,000.00	53,767,600.00
其他	10,097,482.64	9,915,215.93
合计	265,303,249.93	279,450,545.05

(二十五) 预收款项**1、预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
预收经营租赁租金	32,439.43	70,676.99
合计	32,439.43	70,676.99

预收款项，期末较期初减少3.82万元，下降比例为54.10%，主要系按租赁期确认租赁收益所致。

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	48,313,006.79	45,737,268.65
1-2年	23,813,431.37	4,457,566.37
2-3年	1,019,124.12	205,840.71
3年以上	569,459.01	1,246,346.33
合计	73,715,021.29	51,647,022.06

合同负债，期末较期初增加2,206.80万元，增长比例为42.73%，主要系新增项目合同预收款所致。

账龄超过1年的重要合同负债：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海同汐信息技术有限公司	15,754,716.98	未结算
合计	15,754,716.98	——

(二十七) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,720,307.41	35,186,826.28	39,088,421.55	14,818,712.14
二、离职后福利-设定提存计划	640,566.12	2,541,204.40	2,698,905.10	482,865.42
三、辞退福利	521,931.00			521,931.00
合计	19,882,804.53	37,728,030.68	41,787,326.65	15,823,508.56

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,668,713.20	32,211,001.20	36,251,745.60	12,627,968.80
2、职工福利费		171,273.51	171,273.51	
3、社会保险费	27,262.13	1,264,356.96	1,271,005.34	20,613.75

其中：医疗保险费	15,874.32	1,229,780.20	1,234,958.60	10,695.92
工伤保险费	11,387.81	34,576.76	36,046.74	9,917.83
4、住房公积金	1,805,342.00	1,231,325.48	1,121,591.00	1,915,076.48
5、工会经费和职工教育经费	218,990.08	308,869.13	272,806.10	255,053.11
合计	18,720,307.41	35,186,826.28	39,088,421.55	14,818,712.14

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	619,687.92	2,447,508.20	2,598,814.77	468,381.35
2、失业保险费	20,878.20	93,696.20	100,090.33	14,484.07
合计	640,566.12	2,541,204.40	2,698,905.10	482,865.42

（二十八）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	129,396.56	3,914,609.77
企业所得税	78,412.69	6,661,250.04
个人所得税	64,123.35	102,740.79
城市维护建设税	211,482.57	527,636.09
教育费附加	90,596.62	145,293.78
地方教育费附加	60,397.73	96,862.51
印花税	55,167.50	166,168.30
合计	689,577.02	11,614,561.28

应交税费，期末较期初减少1,092.50万元，下降比例为94.06%，主要系上年末计提应缴税金在本期缴纳所致。

（二十九）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,218,602.78	47,100,282.85
一年内到期的租赁负债	1,132,920.86	1,169,553.87
合计	10,351,523.64	48,269,836.72

一年内到期的非流动负债，期末较期初减少3,791.83万元，下降比例为78.55%，主要系本期按期归还成都银行到期4,000万元借款所致。

一年内到期的长期借款，系子公司兴仁科技公司从中国建设银行股份有限公司成都第八支行取得担保借款900.00万元，借款期限为2025年1月至2027年1月，借款年利率为3%；子公司兴仁科技公司从中国农业银行股份有限公司成都同仁路支行取得知识产权质押借款990万元，借款期限为2025年7月至2027年7月，

借款年利率为2.8%，根据还款计划于一年内到期还款金额20万元。

（三十）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,575,251.90	3,340,117.78
已背书或贴现未到期的商业承兑票据	10,695,705.55	7,004,758.73
合计	16,270,957.45	10,344,876.51

其他流动负债，期末较期初增加592.61万元，增长比例为57.29%，主要系已背书或贴现未到期的商业承兑票据较期初增加所致。

（三十一）长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,918,602.78	9,918,602.78
保证借款	9,000,000.00	15,942,568.96
信用借款		40,039,111.11
减：一年内到期的长期借款	-9,218,602.78	-47,100,282.85
合计	9,700,000.00	18,800,000.00

长期借款，期末较期初减少910.00万元，下降比例为48.40%，主要系按会计政策将一年内到期的921.86万元长期借款进行重分类所致。

长期借款余额系子公司兴仁科技公司从中国银行股份有限公司成都同仁路支行取得知识产权质押借款990万元（其中一年内到期20万元），借款期限为2025年7月至2027年7月，借款年利率为2.8%。

（三十二）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,065,202.91	5,555,336.27
未确认融资费用	-519,848.07	-557,801.27
一年内到期的租赁负债	-1,132,920.86	-1,169,553.87
合计	3,412,433.98	3,827,981.13

（三十三）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,072,924.66	2,072,924.66	计提项目维保费
未支付合同义务	2,609,958.67	3,197,085.59	计提售后服务费
预计赔偿损失	2,208,264.83	2,168,712.83	预计赔偿损失
合计	6,891,148.16	7,438,723.08	

(三十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	49,497,776.89		4,203,771.12	45,294,005.77	系收到政府有关部门拨给公司的各项补助款
合计	49,497,776.89		4,203,771.12	45,294,005.77	

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	615,000.00		90,000.00		525,000.00	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	543,244.82		63,911.10		479,333.72	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	15,068,157.50		1,532,355.00		13,535,802.50	与资产相关	3
基于三维人脸库的超高准确度人脸识别系统产业化与应用	18,500,000.00		1,500,000.00		17,000,000.00	与资产相关	4
低空无人机探测与监视系统	906,666.84		79,999.98		826,666.86	与资产相关	5
红外散斑实时高精度三维测量仪研发	2,025,000.00		135,000.00		1,890,000.00	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)	3,982,500.00		405,000.00		3,577,500.00	与资产相关	7
其他	7,857,207.73		397,505.04		7,459,702.69	与资产相关/与收益相关	8
合计	49,497,776.89		4,203,771.12		45,294,005.77		

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

注2: 飞行模拟机视景系统研发与测试平台技术改造项目, 系根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会下发的“成财建[2013]198号”文收到

的政府补助，系与资产相关的政府补助收入。该项目已验收并结转进入固定资产，摊销期限18年。

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

注4：基于三维人脸库的超高准确度人脸识别系统产业化与应用项目，系根据国家发展和改革委员会办公厅下发的“发改办高技[2018]6号”文，收到的国家补助资金3000万元，用于购买必要的软硬件设备，建设规模化高精度三维人脸数据库、互联网三维数据和验证服务中心等，系与资产相关的政府补助收入，该项目已完成验收，按10年摊销。

注5：低空无人机探测与监视系统，系根据四川省国防科技工业办公室“川工办发（2016）356”号文，收到的2016年省级军民结合产业发展专项资金产品技术开发类储备项目补助资金，系与资产相关的政府补助，该项目已验收并结转计入无形资产，摊销期限10年。

注6：红外散斑实时高精度三维测量仪研发项目，系根据成都武侯新经济和科技局“成财教发（2019）64”号文，收到的红外散斑实时高精度三维测量仪研发项目补助资金，系与资产相关的政府补助，该项目已完成验收，按10年摊销。

注7：三维全脸相机与识别系统产业化（战略新兴项目），系根据四川省经济和信息化厅办公室“关于印发第十七批省级战略性新兴产业资金支持项目竣工验收合格名单的通知”收到公司2016年专项项目“高精度三维全脸照相机与三维人脸识别系统产业化”项目补助资金，该项目已完成验收，按10年摊销。

注8：其他项目系公司以前年度收到的各项零星政府补助收入，公司根据

各项政府补助的性质，分别确认为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助。

（三十五）股本

项目	本次变动前		本次变动增减 (+ , -)		本次变动后	
	数量	比例	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	15,677,087	6.95%			15,677,087	6.95%
3、其他内资持股	15,677,087	6.95%			15,677,087	6.95%
境内自然人持股	15,677,087	6.95%			15,677,087	6.95%
二、无限售条件股份	209,949,008	93.05%			209,949,008	93.05%
1、人民币普通股	209,949,008	93.05%			209,949,008	93.05%
三、股份总数	225,626,095	100.00%			225,626,095	100.00%

（三十六）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	790,743,028.17			790,743,028.17
其他资本公积	33,721,476.80			33,721,476.80
其中：所有者投入的普通股				
股份支付计入所有者权益的金额	24,273,802.62			24,273,802.62
其他	9,447,674.18			9,447,674.18
合计	824,464,504.97			824,464,504.97

（三十七）其他综合收益

项目	期初余额	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-19,804,084.01	-19,804,084.01
其他权益工具投资公允价值变动	-19,804,084.01	-19,804,084.01
其他综合收益合计	-19,804,084.01	-19,804,084.01

（三十八）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,482,448.75	633,021.77		3,115,470.52
合计	2,482,448.75	633,021.77		3,115,470.52

（三十九）盈余公积

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

(四十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-244,217,053.48	-994,803.56
调整后期初未分配利润	-244,217,053.48	-994,803.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,519,219.76	-32,877,989.21
期末未分配利润	-273,736,273.24	-33,872,792.77

调整期初未分配利润明细：

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

2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。

3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,219,520.24	56,025,641.49	54,366,850.77	48,582,672.81
其他业务	1,311,704.79	413,379.59	148,233.45	-123,456.26
合计	65,531,225.03	56,439,021.08	54,515,084.22	48,459,216.55

1、营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
航空及空管产品与服务	55,693,916.24	52,300,682.99
人工智能产品与服务	1,218,134.74	1,639,338.36
虚拟现实和增强现实产品与服务	0.00	0.00
信息化及其他产品与服务	8,619,174.05	2,498,999.73
按经营地区分类		
其中：		
东北	191,726.49	330,029.26
华北	1,050,756.76	1,259,979.37
华东	1,334,855.91	166,483.93
华南	9,205,051.03	9,980,618.16

华中	1,530,738.27	811,148.60
西北	2,274,986.15	2,181,808.06
西南	49,943,110.42	41,708,953.70
按销售渠道分类		
其中：		
直接销售	65,531,225.03	56,439,021.08
合计	65,531,225.03	56,439,021.08

2、与履约义务相关的信息

公司营业收入目前主要为项目类合同收入，各项目的履约时间各不相同；支付条款一般为签订合同几日内支付30%，货到现场支付30%-40%，系统安装调试验收后支付25%-40%；企业转让的商品为软硬件集成后的系统或提供服务；质量保证类型一般为在质保期内提供技术服务类义务。

3、与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为278,146,514.15元，其中，153,949,662.50元预计将于2026年度确认收入，84,084,596.90元预计将于2027年度确认收入，40,112,254.76元预计将于2028年度确认收入。

（四十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	133,477.77	50,518.60
教育费附加	57,037.47	21,665.20
房产税	761,212.97	740,401.17
土地使用税	88,418.23	88,695.93
车船使用税	300.00	
印花税	91,836.16	45,942.08
地方教育费附加	38,024.97	14,436.35
合计	1,170,307.57	961,659.33

（四十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,515,297.52	8,917,258.76
资产摊销和折旧	3,606,970.61	2,428,774.02
中介机构服务费	572,777.87	1,420,166.78
水电气、房租、物管	625,324.27	492,836.55

办公费	335,674.28	447,535.18
董事会经费	193,123.19	247,256.29
差旅费	244,430.78	191,061.84
存货损失费	8,435.76	
修理费	80,757.99	124,668.50
资质认证费	16,367.92	28,886.80
其他费用	846,048.75	1,301,778.99
合计	15,045,208.94	15,600,223.71

（四十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,727,865.14	5,469,066.92
差旅费	396,870.83	204,513.93
折旧费	77,890.86	463,194.35
维护用材料及费用	18,867.92	1,508.07
广告宣传展览费	1,799,501.17	67,354.05
房租及办公费	51,185.10	86,902.35
合同取得成本		317,569.83
其他费用	1,187,767.27	1,452,177.92
合计	10,259,948.29	8,062,287.42

（四十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术委托开发费		7,647,781.92
职工薪酬	2,809,400.65	1,704,795.75
材料费	82,727.71	398,593.23
无形资产摊销	10,959,033.58	18,321,232.82
其他费用	93,547.94	131,607.17
合计	13,944,709.88	28,204,010.89

研发费用，本期较上年同期减少1,425.93万元，同比下降50.56%，主要系上年同期原子公司华控图形公司新增研发投入费用化，该公司本期已不再纳入合并范围。

（四十六）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,835,981.35	2,221,074.83
减：利息收入	174,058.47	831,454.61
汇兑损失		

减：汇兑收益		
其他	482,184.05	32,038.69
合计	6,144,106.93	1,421,658.91

财务费用，本期较上年同期增加472.24万元，同比增长332.18%，主要系本期融资规模同比扩大，利息支出随之增加所致。

（四十七）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税收入	1,647,724.38	92,834.43
与资产或收益相关的政府补助收入	4,605,394.16	4,455,734.97
合计	6,253,118.54	4,548,569.40

其他收益，本期较上年同期增加170.45万元，同比增长37.47%，主要系2025年下半年新增合并范围内子公司并表新增其他收益增加所致。

（四十八）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,607,908.98	-1,322,098.44
理财产品及结构性存款利息收入		3,599.42
合计	-1,607,908.98	-1,318,499.02

（四十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-40,432.86	20,898.29
应收账款坏账损失	-2,507,126.52	-81,652.39
其他应收款坏账损失	-163,703.20	689,061.98
合计	-2,711,262.58	628,307.88

信用减值损失，本期损失金额较上年同期增加333.96万元，同比增长531.52%，主要系本期应收款项按会计政策确认坏账准备所致。

（五十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	52,943.01	-876,265.37
合同资产减值损失	184,539.31	211.96
合计	237,482.32	-876,053.41

资产减值损失，本期损失金额较上年同期减少111.35万元，同比下降127.11%，主要系部分合同资产到期结转至应收账款，致使当期合同资产减值计提金额减少，资产减值损失同比下降所致。

(五十一) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益（损失以“-”号填列）	47,982.65	
合计	47,982.65	

资产处置收益，本期较上年同期增加4.80万元，主要系本期处置固定资产形成的收益。

(五十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	1,523.48		1,523.48
其他	2,611.71	20,000.00	2,611.71
合计	4,135.19	20,000.00	4,135.19

(五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	187.73	170.40	187.73
其他支出	964,240.84	245,018.71	964,240.84
合计	964,428.57	245,189.11	964,428.57

营业外支出，本期损失金额较上年同期增加71.92万元，同比增长293.34%，主要是本期承担联营企业补充赔偿责任损失所致。

(五十四) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-702,881.16	74,967.15
递延所得税费用	-2,577,993.47	-77,365.96
合计	-3,280,874.63	-2,398.81

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-36,212,959.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,431,989.32
子公司适用不同税率的影响	-1,164,813.95
调整以前期间所得税的影响	-792,715.92
非应税收入的影响	201,217.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,902.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,315.73

年度内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	71,276.75
研发费加计扣除的影响	-1,008,406.19
残疾人工资加计扣除的影响	-4,194.00
计量递延所得税资产或负债所依据的暂时性差异预计转回时适用税率不同于本年度适用税率的影响	2,999,169.77
其他	1,837,994.28
所得税费用	-3,280,874.63

所得税费用，本期较上年同期减少327.85万元，同比下降136,670.93%，主要系本期确认递延所得税资产增加，抵减了当期所得税费用所致。

（五十五）其他综合收益

详见附注七、（三十七）。

（五十六）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	本期发生额	上期发生额
收到及收回的投标及履约保证金	1,805,494.40	1,984,090.80
存款利息	174,058.47	831,454.61
收到政府补助	413,741.31	930,093.39
其他	1,494,212.59	31,545,860.46
合计	3,887,506.77	35,291,499.26

收到其他与经营活动有关的现金，本期较上年同期减少3,140.40万元，同比下降88.98%，主要系上年同期原子公司华控图形公司收到其他往来款，该公司本期已不再纳入合并范围影响所致。

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付投标及履约保证金	1,277,557.35	2,515,324.25
付现的销售费用和管理费用及其他	12,775,680.48	11,163,321.54
合计	14,053,237.83	13,678,645.79

2、与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

3、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	本期发生额	上期发生额
资金借款	6,590,000.00	
合计	6,590,000.00	

收到其他与筹资活动有关的现金，本期较上年同期增加659.00万元，主要系子公司本期收到少数股东资金拆借款所致。

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	494,656.95	
支付的售后回租租赁费		820,200.00
资金借款本金及利息	4,584,643.84	
注销归还资金款	149,945.17	
合计	5,229,245.96	820,200.00

支付其他与筹资活动有关的现金，本期较上年同期增加440.90万元，同比增长537.56%，主要系子公司本期偿还少数股东资金拆借款所致。

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	29,523,825.09	54,000,000.00	33,333.33	13,200,000.00	686.21	70,356,472.21
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	65,900,282.85			46,979,111.11	2,568.96	18,918,602.78
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	4,997,535.00		155,941.77	491,139.95	116,981.98	4,545,354.84
合计	100,421,642.94	54,000,000.00	189,275.10	60,670,251.06	120,237.15	93,820,429.83

(五十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-32,932,084.46	-45,434,438.04
加：资产减值准备	2,473,780.26	247,745.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,195,158.13	18,341,575.10
使用权资产折旧	558,712.82	309,314.96

无形资产摊销	15,918,765.02	20,968,865.49
长期待摊费用摊销	143,081.81	105,412.07
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）	-47,982.65	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,335.75	170.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,835,981.35	2,221,074.83
投资损失（收益以“-”号填列）	1,607,908.98	1,318,499.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,043,561.44	37,497.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-534,432.03	-45,090.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,382,495.63	-22,656,470.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	122,182,733.97	9,915,849.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,048,019.86	25,827,540.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,926,210.52	11,157,545.62
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	78,356,420.10	112,719,841.50
减：现金的期初余额	86,896,150.93	135,519,961.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,539,730.83	-22,800,120.23

2、本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

3、本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	78,356,420.10	86,896,150.93
其中：库存现金	39,320.14	51,910.31
可随时用于支付的银行存款	78,317,099.96	86,844,240.62
三、期末现金及现金等价物余额	78,356,420.10	86,896,150.93

5、不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款		280.28	涉诉冻结受限
其他货币资金	14,108,188.43		保函保证金、承兑业务保证金、诉讼冻结
合计	14,108,188.43	280.28	

(五十八) 租赁**1、本公司作为承租方**

项目	本期金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	118,753.18
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	13,902.49
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	619,199.95
售后租回交易产生的相关损益	

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额□适用 ☒ 不适用**(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用**□适用 ☒ 不适用**2、本公司作为出租方****(1) 作为出租人的经营租赁**

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	1,184,300.40	0.00
设备出租	1,666,637.31	0.00
合计	2,850,937.71	0.00

(2) 作为出租人的融资租赁□适用 ☒ 不适用**(3) 未来五年每年未折现租赁收款额**□适用 ☒ 不适用**3、作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**□适用 ☒ 不适用

八、研发支出（单位：人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
技术委托开发费	844,354.29	8,550,614.48
职工薪酬	4,371,681.31	6,859,948.38
材料费	45,341.86	416,236.44
检测、加工费	14,150.94	65,018.87
制造费用	360,828.29	1,203,948.99
无形资产摊销	10,959,033.58	19,295,373.79
其他费用	118,103.52	396,387.38
合计	16,713,493.79	36,787,528.33
其中：费用化研发支出	13,944,709.88	28,204,010.89
资本化研发支出	2,768,783.91	8,583,517.44

（一）符合资本化条件的研发项目

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
军民航空管类项目	11,741,629.05	1,245,888.09				12,987,517.14
人工智能类项目	49,465,970.66	1,522,895.82		19,801.98		50,969,064.50
合计	61,207,599.71	2,768,783.91		19,801.98		63,956,581.64

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	研发项目开始资本化的具体依据
高精度三维人脸采集建库（含动态识别）	搭建了含大姿态、遮挡模糊样本的复杂人脸测试集，通过预训练模型微调将识别准确率提升至 85%，单纯调优网络与数据集难以继续提升精度，为此引入 VQ-VAE 算法挖掘人脸细粒度特征，拟进一步提高识别性能。	2026-12-30	依托动态人脸识别成套软硬件设备销售、项目技术运维以及面向工业园区、校园、写字楼安防渠道的集成推广	2019-12	立项通知书
成都市驾驶人员三维人脸数据采集	现场持续采集三维数据，并基于采集数据，持续优化识别算法，进行系统相关测试。	2026-12-30	项目推广，产品研发，在车驾管领域拓展业务等，并寻求其它交通领域可能应用机会	2021-1	立项通知书

（二）开发支出减值准备

项目	期初余额	本期	本期	期末余额	减值测试情况
----	------	----	----	------	--------

		增加	减少		
人工智能类项目	26,203,781.82			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	26,478,220.78			26,478,220.78	

九、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

2026年6月，本公司申请注销控股子公司四川智胜斐斯科技有限责任公司，于2026年6月22日完成工商注销登记，从注销之日起不再纳入合并范围。

十、在其他主体中的权益（单位：人民币元）

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

单位：万元

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	
深圳市川大智胜科技发展有限公司	500.00	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业	60.00%		设立
四川智胜创联软件销售有限公司	500.00	成都市	成都市	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
北京川大智胜科技有限公司	500.00	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
南京川大智胜软件开发有限公司	250.00	南京市	南京市	科技推广和应用服务业	60.00%		设立
四川智胜视界科技有限责任公司	1,000.00	成都市	成都市	专业技术服务业	51.00%		设立
北京威胜通达科技有限公司	785.00	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	10.00	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	100.00	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	2,000.00	成都市	成都市	科技推广和应用服务业	60.00%		设立

术有限责任公司							
成都智胜新视觉科技有限公司	1,000.00	成都市	成都市	研究和试验发展	100.00%		设立
四川智胜互影通文化科技有限公司	1,000.00	成都市	成都市	软件和信息技术服务业		51.00%	设立
成都智胜嘉园后勤服务有限责任公司	300.00	成都市	成都市	商务服务业	30.00%		设立
成都智胜光环科技有限公司	1,200.00	成都市	成都市	软件和信息技术服务业	51.00%		设立
成都汉博德信息技术有限公司	1,000.00	成都市	成都市	软件和信息技术服务业	70.00%		非同一控制下企业合并
成都兴仁科技有限公司	1,000.00	成都市	成都市	科技推广和应用服务业	70.00%		非同一控制下企业合并
四川智胜升远科技有限责任公司	1,000.00	成都市	成都市	专业技术服务业	51.00%		设立
四川智胜天开科技有限公司	2,000.00	成都市	成都市	专业技术服务业	51.00%		设立

(1) 报告期内，公司不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情形。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

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

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都兴仁科技有限公司	30.00%	-578,905.75	0.00	39,042,162.61

3、重要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	流动负债	非流动负债	负债合计
成都兴仁科技有限公司	251,494,266.65	36,590,242.77	288,084,509.42	140,521,917.26	17,422,050.13	157,943,967.39
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都兴仁科技	249,933,835.44	39,654,728.61	289,588,564.05	131,557,351.58	26,845,579.19	158,402,930.77

有限公司						
------	--	--	--	--	--	--

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都兴仁科技有限公司	25,056,249.11	-1,929,685.83	-1,929,685.83	6,196,498.49

(二) 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	
四川川能数智 科技有限公司	成都市	成都市	软件和信 息技术服务业	20.00%		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

会计科目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	四川川能数智科技有限公司	四川川能数智科技有限公司
流动资产	253,909,461.19	267,936,824.48
非流动资产	77,086,069.21	75,611,160.91
资产合计	330,995,530.40	343,547,985.39
流动负债	162,923,068.80	213,787,616.11
非流动负债	63,349,847.07	19,325,344.80
负债合计	226,272,916.77	233,112,960.91
营业收入	52,517,079.46	49,234,290.58
净利润	-5,712,410.85	-226,065.92
综合收益总额	-5,712,410.85	-226,065.92
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	400,000.00

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

合营企业或联营企业名称	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	4,431,194.85	4,757,699.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-326,504.68	92,849.46
--综合收益总额	-326,504.68	92,849.46

十一、政府补助（单位：人民币元）

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

（二）涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期转入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	49,454,409.68	4,203,771.12	45,250,638.56	与资产相关
递延收益	43,367.21		43,367.21	与收益相关
合计	49,497,776.89	4,203,771.12	45,294,005.77	

（三）计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,253,118.54	4,548,569.40
合计	6,253,118.54	4,548,569.40

十二、与金融工具相关的风险（单位：人民币元）

（一）金融工具产生的各类风险

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

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

1、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2026年6月30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。

2、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2026年6月30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	89,275,074.99	89,275,074.99	79,575,074.99	9,700,000.00	
应付票据	9,409,209.83	9,409,209.83	9,409,209.83		
应付账款	154,559,950.32	154,559,950.32	116,671,546.53	23,001,229.36	14,887,174.43
其他应付款	265,303,249.93	265,303,249.93	258,058,397.85	6,108,051.63	1,136,800.45
租赁负债	4,545,354.84	5,065,202.91	1,216,712.78	2,053,613.55	1,794,876.58
合计	523,092,839.91	523,612,687.98	464,930,941.98	40,862,894.54	17,818,851.46
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	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

3、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。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。

十三、公允价值的披露（单位：人民币元）

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1.以公允价值计量且其变动计入		35,617,358.70		35,617,358.70

当期损益的金融资产				
(三) 其他权益工具投资			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
二、非持续的公允价值计量				

(二) 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。

(三) 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）。

十四、关联方及关联交易（单位：人民币元）

(一) 本企业的母公司情况

本公司控股股东及实际控制人系自然人游志胜。

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

本企业最终控制方是游志胜。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
石玉	重要子公司的少数股东
鄢炜	重要子公司的少数股东
成都沐阳佳骅科技合伙企业（有限合伙）	重要子公司的少数股东
成都兴骐骏科技合伙企业（有限合伙）	重要子公司的少数股东
四川产业振兴基金投资集团有限公司	公司第二大股东
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
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

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都智胜航安科技有限公司	飞行模拟机培训服务	3,399,473.02	3,399,473.02	否	6,616,896.23
四川川能数智科技有限公司	多个项目			否	234,675.51
合计		3,399,473.02	3,399,473.02		6,851,571.74

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	后勤服务费	395,173.38	195,391.75
四川川能数智科技有限公司	后勤服务费	25,039.31	-237,007.37
四川川能数智科技有限公司	虚拟现实和增强现实项目		201,703.13
四川智胜西行科技有限公司	后勤服务费	2,552.68	16,635.61
四川智胜慧旅科技有限公司	虚拟现实和增强现实项目		113,207.55
合计		422,765.37	289,930.67

2、关联租赁情况

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
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	房屋建筑物	1,013,474.51	
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	专用设备	1,076,623.11	
四川川能数智科技有限公司	房屋建筑物		33,768.63
四川智胜西行科技有限公司	房屋建筑物	20,357.30	38,984.00
合计		2,110,454.92	72,752.63

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川振兴产业技术研究院有限公司	196,504,533.33	2025年10月17日	2026年10月16日	日常经营

石玉	5,000,000.00	2026年6月25日	2026年7月23日	日常经营
----	--------------	------------	------------	------

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,255,063.43	2,193,447.42

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川川能数智科技有限公司	7,553.90	289.07	39,149.30	493.82
	四川智胜西行科技有限公司	10,312.80	112.41		
	四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	9,954,986.90	1,730,824.14	7,334,032.19	1,085,699.97
	四川智胜云猫科技有限公司	162,911.40	162,911.40	162,911.40	162,911.40
	四川智胜风云低空监视技术有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
应收账款合计		14,135,765.00	5,894,137.02	11,536,092.89	5,249,105.19
预付款项	成都智胜航安科技有限公司	507,819.25			
	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	
预付款项合计		7,174,829.62		6,667,010.37	
其他应收款	四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	355,916.00	72,322.13	355,916.00	72,305.87
	游健			26,400.00	
其他应收款合计		355,916.00	72,322.13	382,316.00	72,305.87

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川川能数智科技有限公司	872,807.06	872,807.06
	四川智胜慧旅科技有限公司	670,188.68	670,188.68
	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
	成都智胜航安科技有限公司		1,560,528.31
应付账款合计		1,742,995.74	3,303,524.05
其他应付款	四川振兴产业技术研究院有限公司	196,504,533.33	192,635,155.55
	四川川能数智科技有限公司	64,990.00	64,990.00
	四川智胜慧旅科技有限公司	31,410.00	31,410.00
	石玉	12,728,000.00	11,592,000.00
	鄢炜	12,012,000.00	18,018,000.00

	成都沐阳佳骅科技合伙企业（有限合伙）	3,150,000.00	4,725,000.00
	成都兴骐骏科技合伙企业（有限合伙）	6,510,000.00	9,765,000.00
	其他应付款合计	231,000,933.33	236,831,555.55

十五、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止2026年6月30日，公司在银行的未结清保函金额为8,953,413.00元，其中：银行以授信方式开具的非融资类银行保函金额为5,566,767.00元。

（二）或有事项

截止2026年6月30日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

（一）其他资产负债表日后事项说明

公司2025年与中科凯捷信息系统有限公司签订《产品采购合同》并支付预付款21,655,000.00元，后因合同履行过程中发生纠纷，公司提起诉讼并在2025年度全额计提坏账准备。2026年2月5日该案一审开庭并作出判决，判令解除相关采购合同，中科凯捷信息系统有限公司需返还货款、支付违约金及相关损失。2026年7月15日，二审法院就本案作出终审判决，对一审判决予以维持。

十七、其他重要事项

（一）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

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

2、报告分部的财务信息

单位：元

项目	航空及空管	人工智能	虚拟现实与增强现实	信息化及其他	分部间抵销	合计
营业收入	55,693,916.24	1,218,134.74		8,619,174.05		65,531,225.03
营业成本	52,300,682.99	1,639,338.36		2,498,999.73		56,439,021.08

资产总额	1,472,500,313.39	32,206,458.22		227,883,714.18	-172,440,193.18	1,560,150,292.61
负债总额	649,906,489.61	14,214,724.45		100,579,336.64	-75,679,942.02	689,020,608.68

十八、母公司财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	90,417,648.96	175,099,652.94
3个月以内	20,418,741.03	154,496,527.24
3个月-1年	69,998,907.93	20,603,125.70
1至2年	15,601,144.49	19,354,805.33
2至3年	7,828,840.76	8,799,551.95
3年以上	67,101,494.72	85,293,410.50
3至4年	7,836,010.32	18,881,050.50
4至5年	7,373,476.91	24,370,501.21
5年以上	51,892,007.49	42,041,858.79
合计	180,949,128.93	288,547,420.72

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,082,985.80	5.57%	10,082,985.80	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	170,866,143.13	94.43%	61,183,738.14	35.81%	109,682,404.99
其中：					
组合1：应收货款	158,098,215.29	87.37%	61,183,738.14	38.70%	96,914,477.15
组合2：合并范围内关联方	12,767,927.84	7.06%	0.00	0.00%	12,767,927.84
合计	180,949,128.93	100.00%	71,266,723.94	39.38%	109,682,404.99
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按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%	0.00
按组合计提坏账准备	278,464,434.92	96.51%	61,037,597.21	21.92%	217,426,837.71

的应收账款					
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%	0.00	0.00%	21,570,600.59
合计	288,547,420.72	100.00%	71,120,583.01	24.65%	217,426,837.71

(1) 按单项计提坏账准备：10,082,985.80元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏东大金智建筑智能化系统工程有 限公司	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
空军某部	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 资有限责任公司	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	1,211,985.96	1,211,985.96	1,211,985.96	1,211,985.96	100.00%	预期不能收回
合计	10,082,985.80	10,082,985.80	10,082,985.80	10,082,985.80	100.00%	

(2) 按组合1计提坏账准备：61,183,738.14元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内	20,418,741.03	222,564.31	1.09%
3个月-1年	69,998,907.93	9,260,855.52	13.23%
1-2年	15,601,144.49	6,134,370.01	39.32%
2-3年	6,765,317.51	3,404,984.30	50.33%

3-4年	4,435,556.53	2,454,193.43	55.33%
4-5年	7,080,224.97	5,908,447.74	83.45%
5年以上	33,798,322.83	33,798,322.83	100.00%
合计	158,098,215.29	61,183,738.14	38.70%

确定该组合依据的说明：以应收货款的账龄作为信用风险特征。

(3) 按组合2计提坏账准备：0元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内			0.00%
3个月-1年			0.00%
1-2年			0.00%
2-3年	990,523.25		0.00%
3-4年	3,400,453.79		0.00%
4-5年	130,340.54		0.00%
5年以上	8,246,610.26		0.00%
合计	12,767,927.84	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：合并范围内的关联方应收账款。

(4) 如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	71,120,583.01	10,606,259.12	10,460,118.19			71,266,723.94
合计	71,120,583.01	10,606,259.12	10,460,118.19			71,266,723.94

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
中国人民解放军某部	6,404,956.57	款项已收回	转回	按组合计提坏账准备
合计	6,404,956.57			

4、本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	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	应收账款坏账准备和合同资产减
------	----------	----------	---------------	----------------	----------------

				合计数的比例	值准备期末余额
成都武侯社区科技有限公司	22,791,601.85		22,791,601.85	12.28%	3,015,328.92
中国空军某部	14,052,851.33	225,763.30	14,278,614.63	7.69%	2,954,536.42
西藏航空有限公司	13,598,627.40		13,598,627.40	7.32%	790,809.81
成都万联传感网络技术有限 公司	11,876,793.88		11,876,793.88	6.40%	11,841,133.82
成都智胜三维应用技术有限 责任公司	11,376,668.76		11,376,668.76	6.13%	0.00
合计	73,696,543.22	225,763.30	73,922,306.52	39.82%	18,601,808.97

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	58,150,419.18	59,343,844.18
合计	58,150,419.18	59,343,844.18

1、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	14,390,958.83	15,111,918.83
员工借支备用金	99,703.59	134,648.57
往来款	79,585,802.62	79,882,255.48
合计	94,076,465.04	95,128,822.88

2、 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	58,232,132.61	58,411,557.45
3个月以内	1,238,928.83	58,056,987.66
3个月-1年	56,993,203.78	354,569.79
1至2年	700,066.00	498,443.00
2至3年	128,250.00	153,160.00
3年以上	35,016,016.43	36,065,662.43
3至4年	3,370,000.00	3,530,250.00
4至5年	2,962,373.83	3,879,559.83
5年以上	28,683,642.60	28,655,852.60
合计	94,076,465.04	95,128,822.88

3、 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	29,521,340.60	31.38%	29,521,340.60	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	64,555,124.44	68.62%	6,404,705.26	9.92%	58,150,419.18

其中:					
组合1: 员工借支备用金	99,703.59	0.11%	0.00	0.00%	99,703.59
组合2: 账龄组合	18,147,841.06	19.29%	6,404,705.26	35.29%	11,743,135.80
组合3: 合并内关联方	46,307,579.79	49.22%	0.00	0.00%	46,307,579.79
合计	94,076,465.04	100.00%	35,926,045.86	38.19%	58,150,419.18
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	29,521,340.60	31.03%	29,521,340.60	100.00%	0.00
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: 员工借支备用金	134,648.57	0.14%		0.00%	134,648.57
组合2: 账龄组合	19,774,358.06	20.79%	6,263,638.10	31.68%	13,510,719.96
组合3: 合并内关联方	45,698,475.65	48.04%		0.00%	45,698,475.65
合计	95,128,822.88	100.00%	35,784,978.70	37.62%	59,343,844.18

(1) 按单项计提坏账准备: 29,521,340.60元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津华翼蓝天科技股份有限公司	27,870,000.00	27,870,000.00	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 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	29,521,340.60	29,521,340.60	29,521,340.60	29,521,340.60	100.00%	

(2) 按组合1计提坏账准备：0元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
员工借支备用金	99,703.59	0.00	0.00%
合计	99,703.59	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：以款项性质分类为风险低的备用金。

(3) 按组合2计提坏账准备：6,404,705.26元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内	731,560.00	7,974.00	1.09%
3个月-1年	11,099,289.23	1,133,237.42	10.21%
1年-2年	694,066.00	141,034.21	20.32%
2年-3年	128,250.00	42,219.90	32.92%
3年-4年			
4年-5年	2,962,373.83	2,547,937.73	86.01%
5年以上	2,532,302.00	2,532,302.00	100.00%
合计	18,147,841.06	6,404,705.26	35.29%

确定该组合依据的说明：以账龄作为信用风险特征。

(4) 按组合3计提坏账准备：0元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内的关联方	46,307,579.79	0.00	
合计	46,307,579.79	0.00	

确定该组合依据的说明：合并范围内的关联方其他应收款。

(5) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026年1月1日余额	848,422.70	1,140,000.00	33,796,556.00	35,784,978.70
2026年1月1日余额在本期				
本期计提	1,380,425.88		22,215.88	1,402,641.76
本期转回	535,129.11		726,445.49	1,261,574.60
2026年6月30日余额	1,693,719.47	1,140,000.00	33,092,326.39	35,926,045.86

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本公司对划分为账龄组合的其他应收款项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。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	35,784,978.70	1,402,641.76	1,261,574.60	0.00	0.00	35,926,045.86
合计	35,784,978.70	1,402,641.76	1,261,574.60	0.00	0.00	35,926,045.86

5、本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
天津华翼蓝天科技	单位往来	27,870,000.00	3年以上	29.62%	27,870,000.00

股份有限公司					
四川智胜升远科技有限责任公司	单位往来	28,250,079.98	1年以内	30.03%	0.00
四川智胜天开科技有限责任公司	单位往来	15,122,110.00	1年以内	16.07%	0.00
成都武侯社区科技有限公司	保证金	10,386,962.23	1年以内	11.04%	1,060,508.84
中亚民生科技发展有限公司	单位往来	2,947,063.83	4-5年	3.13%	2,534,769.60
合计		84,576,216.04		89.89%	31,465,278.44

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	263,375,130.00	65,751,971.09	197,623,158.91	263,675,130.00	65,865,761.00	197,809,369.00
对联营、合营企业投资	24,994,768.73		24,994,768.73	26,261,051.40		26,261,051.40
合计	288,369,898.73	65,751,971.09	222,617,927.64	289,936,181.40	65,865,761.00	224,070,420.40

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			减少投资	计提减值准备		
四川智胜创联软件销售有限公司	880,562.16	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	203,248.09	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	1,437,743.66	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				5,100,000.00
北京威胜通达科技有限公司	2,223,673.58	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	694,588.50	4,305,411.50			694,588.50	4,305,411.50
成都智胜三维应用科技有限责任公司		12,000,000.00				12,000,000.00
四川智胜斐斯科有限责任公司	186,210.09	113,789.91	300,000.00	-113,789.91		
成都智胜嘉园后勤服务有限责任公司	83,001.07	66,998.93			83,001.07	66,998.93
成都智胜光环科技有		6,120,000.00				6,120,000.00

限公司						
成都汉博德信息技术有限公司	39,490,341.85	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				5,100,000.00	
成都兴仁科技有限公司	147,000,000.00				147,000,000.00	
四川智胜天开科技有限公司	510,000.00				510,000.00	
合计	197,809,369.00	65,865,761.00	300,000.00	-113,789.91	197,623,158.91	65,751,971.09

2、对联营企业投资

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动	期末余额（账面价值）
		权益法下确认的投资损益	
四川川能数智科技有限公司	23,200,048.00	-1,281,404.30	21,918,643.70
四川智胜风云低空监视技术有限公司	0.00		0.00
成都智胜航安科技有限公司	3,061,003.40	15,121.63	3,076,125.03
合计	26,261,051.40	-1,266,282.67	24,994,768.73

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,471,247.28	31,679,786.53	41,719,494.13	31,856,135.09
其他业务	1,315,964.14	413,379.59	80,938.21	-146,165.66
合计	33,787,211.42	32,093,166.12	41,800,432.34	31,709,969.43

1、营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
航空及空管产品与服务	30,158,004.42	29,442,119.37
人工智能产品与服务	1,120,798.42	1,617,084.07
虚拟现实和增强现实产品与服务	0.00	0.00

信息化及其他产品与服务	2,508,408.58	1,033,962.68
按经营地区分类		
其中:		
东北	191,726.49	330,029.26
华北	379,592.25	929,769.50
华东	304,715.21	159,614.89
华南	8,506,937.82	9,979,002.39
华中	1,530,738.27	1,626,342.86
西北	2,267,021.55	1,982,659.54
西南	20,606,479.83	17,085,747.68
按销售渠道分类		
其中:		
直接销售	33,787,211.42	32,093,166.12
合计	33,787,211.42	32,093,166.12

2、与履约义务相关的信息:

公司营业收入目前主要为项目类合同收入，各项目的履约时间各不相同；支付条款一般为签订合同几日内支付30%，货到现场支付30%-40%，系统安装调试验收后支付25%-40%；企业转让的商品为软硬件集成后的系统或提供服务；质量保证类型一般为在质保期内提供技术服务类义务。

3、与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为179,805,466.61元，其中，64,741,641.46元预计将于2026年度确认收入，76,949,810.30元预计将于2027年度确认收入，38,114,014.85元预计将于2028年度确认收入。

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,266,282.67	-1,105,315.23
处置长期股权投资产生的投资收益	38,707.66	
合计	-1,227,575.01	-1,105,315.23

十九、补充资料（单位：人民币元）

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	47,982.65	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,441,819.22	此项占归属于上市公司股东的净利润-15.05%，比上年同期减少1.32万元，同比下降0.30%。公司的政府补助系与主营业务及研发投入相关的补助。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-960,293.38	
减：所得税影响额	-24,025.57	
少数股东权益影响额（税后）	-65,118.45	
合计	3,618,652.51	

报告期内，公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 （元/股）	稀释每股收益 （元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.47%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.89%	-0.15	-0.15

（三）境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

第九节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有公司董事长签名的 2026 年半年度报告文本原件。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

四川大智胜软件股份有限公司

法定代表人：游志胜

二〇二六年八月二十九日