



四川川大智胜软件股份有限公司

财务审计报告

2021 年

目录

审计报告	2
2021 年度财务报表	7
一、合并资产负债表	7
二、母公司资产负债表	10
三、合并利润表	13
四、母公司利润表	15
五、合并现金流量表	17
六、母公司现金流量表	19
七、合并所有者权益变动表	21
八、母公司所有者权益变动表	25
2021 年度财务报表附注	29

四川华信（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话: (028) 85560449
传真: (028) 85592480
邮编: 610041
电邮: schxcpa@163.net

审计报告

川华信审（2022）第 0010 号

四川川大智胜软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川川大智胜软件股份有限公司（以下简称“川大智胜”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了川大智胜2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 收入确认

(二) 开发支出资本化

(一) 收入确认	
具体披露信息请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（三十一）收入及“五、合并会计报表项目注释”注释（三十八）营业收入和营业成本。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
川大智胜的收入主要包括系统集成、软件开发、技术转让、服务收入等。收入准则要求管理层对合同中包含的履约义务进行分析，判断收入应在某一时段内确认或应在某一时点确认。识别合同中的履约义务，判断收入确认的方法均需川大智胜管理层做出重大判断，不恰当的判断可能导致收入确认重大错报。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	针对收入确认我们执行的主要审计程序如下： 1.对川大智胜收入确认相关的内部控制的设计及执行有效性进行评估和测试，包括收入合同的审批签订等； 2.获取公司与客户签订的主要合同，检查合同条款，评价管理层确认收入是否恰当； 3.采取抽样的方法，检查选取样本的合同、硬件交付及安装验收清单、项目验收报告、发票、银行收款回单等，复核川大智胜确认的收入金额和时点的准确性； 4.选取重大项目，向相关部门工作人员进行询问，以评价管理层估计的完工进度的适当性； 5.对重要合同执行函证程序，函证合同金额、已收款金额、项目进度情况等信息，以评价管理层收入确认的准确性； 6.就资产负债表日前后交易，选取样本，检查收入确认的支持性证据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 执行上述审计程序获取的证据，能够支持川大智胜管理层对收入确认和披露。
(二) 开发支出资本化	
具体披露信息请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十三）、内部研究开发支出会计政策及“五、合并会计报表项目注释”注释（十六）开发支出。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
川大智胜2021年末开发支出余额为人民币26,240.22万元，占资产总额的比例为14.53%，由于确定开发支出是否满足资本化条件涉及管理层的重大判断和估计，该事项对于我们的审计而言是重要的，因此，我们将开发支出资本化作为关键审计事项。	对开发支出资本化我们执行的主要审计程序如下： 1.测试和评价与开发支出资本化相关的内部控制有效性； 2.评估管理层开发支出资本化会计政策是否符合企业会计准则的规定； 3.访谈相关研发人员，了解相关项目技术上的可行性、预期产生经济利益的方式及项目开发进度和预计未来获益情况； 4.评价管理层判断相关开发项目有足够的技术、财务资源和其他资源等支持以完成项目开发并有能力使用或出售的依据； 5.获取本期新增研发项目相关的可行性研究报告、项目立项审批书、项目预算书、项目立项通知等，就其是否符合川大智胜开发支出资本化相关政策进行分析、判断； 6.对研发项目本期发生额进行抽查，检查资本化支出范围是否合理，依据是否充分。

执行上述审计程序获取的审计证据，能够支持川大智胜对开发支出资本化的判断。

四、其他信息

川大智胜管理层对其他信息负责。其他信息包括2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督川大智胜的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法

规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

四川华信（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国 成都

中国注册会计师：何均

中国注册会计师：刘夏村

中国注册会计师：梁溶滢

二〇二二年三月二十四日

2021 年度财务报表

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

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	105,919,709.24	180,788,671.41
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	382,093.31	591,200.00
应收账款	171,302,453.14	196,728,064.89
应收款项融资		
预付款项	21,837,510.57	23,958,966.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,857,631.78	12,735,549.55
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	232,161,527.96	228,685,640.88
合同资产	22,556,811.56	20,170,660.59
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	48,599,991.41	40,132,418.51
流动资产合计	616,617,728.97	703,791,172.05
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	83,155,484.25	117,696,588.40
其他权益工具投资	4,650,000.00	2,150,000.00
其他非流动金融资产	48,000,000.00	

投资性房地产		
固定资产	417,424,532.51	423,825,792.57
在建工程	6,492,620.09	16,821,759.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,393,853.89	
无形资产	279,070,138.50	298,401,784.65
开发支出	262,402,233.26	167,873,790.55
商誉	2,336,637.50	2,336,637.50
长期待摊费用	1,653,872.99	1,382,322.89
递延所得税资产	10,468,924.39	10,388,244.01
其他非流动资产	70,425,733.24	52,528,291.83
非流动资产合计	1,189,474,030.62	1,093,405,211.47
资产总计	1,806,091,759.59	1,797,196,383.52
流动负债：		
短期借款	15,909,801.51	11,845,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,548,799.12	12,389,493.70
应付账款	77,516,786.30	95,880,265.51
预收款项		
合同负债	24,559,428.33	24,642,947.46
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	12,502,225.32	11,599,440.02
应交税费	1,798,862.78	7,413,533.27
其他应付款	19,230,443.82	11,481,808.41
其中：应付利息		108,930.00
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	1,343,090.46	
其他流动负债	1,719,282.96	2,741,198.06
流动负债合计	165,128,720.60	177,993,686.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	60,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,758,490.39	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,767,603.05	1,815,336.78
递延收益	86,737,597.49	94,093,766.47
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	150,263,690.93	125,909,103.25
负债合计	315,392,411.53	303,902,789.68
所有者权益：		
股本	225,626,095.00	225,626,095.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	829,043,377.65	828,916,898.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	77,069,280.54	74,265,162.41
一般风险准备		
未分配利润	300,922,679.62	305,592,739.59
归属于母公司所有者权益合计	1,432,661,432.81	1,434,400,895.43
少数股东权益	58,037,915.25	58,892,698.41
所有者权益合计	1,490,699,348.06	1,493,293,593.84
负债和所有者权益总计	1,806,091,759.59	1,797,196,383.52

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：胡清娴

会计机构负责人：阳建

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

2021 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	86,186,553.81	157,477,612.28
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	182,093.31	591,200.00
应收账款	149,937,177.03	174,054,854.98
应收款项融资		
预付款项	19,486,705.35	19,278,551.54
其他应收款	8,755,647.39	11,423,366.79
其中：应收利息		
应收股利		
存货	162,355,078.06	157,582,714.21
合同资产	22,395,599.21	19,815,027.45
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	47,685,943.19	38,581,537.24
流动资产合计	496,984,797.35	578,804,864.49
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	129,954,521.08	168,063,143.24
其他权益工具投资	4,650,000.00	2,150,000.00
其他非流动金融资产	48,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	412,340,239.80	418,631,252.52
在建工程	6,492,620.09	16,821,759.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	574,848.67	
无形资产	244,848,022.99	258,610,538.91
开发支出	227,565,448.27	156,951,260.94
商誉		

长期待摊费用	1,579,174.93	1,188,077.73
递延所得税资产	9,259,970.77	9,241,894.86
其他非流动资产	70,425,733.24	52,528,291.83
非流动资产合计	1,155,690,579.84	1,084,186,219.10
资产总计	1,652,675,377.19	1,662,991,083.59
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,548,799.12	12,389,493.70
应付账款	60,962,559.70	81,531,194.38
预收款项		
合同负债	10,703,706.56	15,972,646.68
应付职工薪酬	7,670,224.19	6,005,657.88
应交税费	440,039.03	3,302,768.52
其他应付款	2,274,260.14	7,308,357.28
其中：应付利息		90,000.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	114,143.09	
其他流动负债	1,180,193.15	1,681,110.34
流动负债合计	93,893,924.98	128,191,228.78
非流动负债：		
长期借款	60,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	536,627.02	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,720,289.16	1,788,478.88
递延收益	84,545,997.49	92,125,366.47
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	146,802,913.67	123,913,845.35
负债合计	240,696,838.65	252,105,074.13

所有者权益：		
股本	225,626,095.00	225,626,095.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	821,099,041.82	820,972,562.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,575,574.42	73,771,456.29
未分配利润	288,677,827.30	290,515,895.57
所有者权益合计	1,411,978,538.54	1,410,886,009.46
负债和所有者权益总计	1,652,675,377.19	1,662,991,083.59

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：胡清娴

会计机构负责人：阳建

三、合并利润表

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	301,351,645.72	357,347,106.37
其中：营业收入	301,351,645.72	357,347,106.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	295,019,192.58	290,005,093.51
其中：营业成本	212,776,364.78	225,975,632.33
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,968,838.57	2,959,796.43
销售费用	18,267,463.08	15,181,967.72
管理费用	22,809,518.60	21,428,203.49
研发费用	37,581,785.00	24,560,677.85
财务费用	615,222.55	-101,184.31
其中：利息费用	2,554,688.49	2,067,856.55
利息收入	1,997,833.94	2,318,557.11
加：其他收益	16,368,227.02	17,178,539.68
投资收益（损失以“-”号填列）	13,210,263.25	4,780,889.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,253,037.26	1,523,327.29
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）	-7,076,671.11	-5,381,532.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,085,668.11	-1,197,972.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-55,414.25	-1,636,420.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,693,189.94	81,085,516.45
加：营业外收入	10,557.78	234,751.54

减：营业外支出	707,502.44	168,011.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,996,245.28	81,152,256.46
减：所得税费用	1,632,529.78	7,484,184.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,363,715.50	73,668,072.20
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,363,715.50	73,668,072.20
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	25,209,189.56	67,387,716.47
2.少数股东损益	-845,474.06	6,280,355.73
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	24,363,715.50	73,668,072.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,209,189.56	67,387,716.47
归属于少数股东的综合收益总额	-845,474.06	6,280,355.73
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.30
（二）稀释每股收益	0.11	0.30

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：胡清娴

会计机构负责人：阳建

四、母公司利润表

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	239,758,269.43	291,045,588.79
减：营业成本	172,983,347.72	191,194,450.44
税金及附加	2,619,296.60	2,578,240.67
销售费用	8,351,152.94	6,265,713.36
管理费用	13,316,538.58	13,211,627.31
研发费用	34,464,914.80	19,298,312.59
财务费用	-230,587.55	-679,222.87
其中：利息费用	1,584,015.44	1,419,999.98
利息收入	1,846,450.65	2,142,977.05
加：其他收益	14,611,522.33	14,717,434.41
投资收益（损失以“-”号填列）	13,198,690.03	1,365,436.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,235,519.25	-2,225,986.18
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）	-4,429,711.55	-3,695,907.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,388,457.56	-868,464.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-55,414.25	-1,621,192.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,190,235.34	69,073,774.52
加：营业外收入	8,305.00	222,473.40
减：营业外支出	707,254.83	79,044.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,491,285.51	69,217,203.57
减：所得税费用	1,450,104.25	5,823,851.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,041,181.26	63,393,351.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,041,181.26	63,393,351.92
（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	28,041,181.26	63,393,351.92
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.12	0.28
(二) 稀释每股收益	0.12	0.28

法定代表人: 游志胜

主管会计工作负责人: 胡清娴

会计机构负责人: 阳建

五、合并现金流量表

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 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	347,833,354.84	333,137,486.21
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	5,889,442.63	5,921,077.19
收到其他与经营活动有关的现金	38,374,642.49	47,508,223.72
经营活动现金流入小计	392,097,439.96	386,566,787.12
购买商品、接受劳务支付的现金	243,315,839.08	228,780,680.67
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	63,902,419.12	71,403,129.14
支付的各项税费	24,528,116.51	21,838,018.99
支付其他与经营活动有关的现金	31,208,364.08	34,104,549.12
经营活动现金流出小计	362,954,738.79	356,126,377.92
经营活动产生的现金流量净额	29,142,701.17	30,440,409.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,557,968.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,550.00	640.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,221,489.00
收到其他与投资活动有关的现金		42,867,493.09

投资活动现金流入小计	39,550.00	46,647,590.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,941,973.86	95,367,305.47
投资支付的现金	2,500,000.00	
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	272,984.62	
投资活动现金流出小计	108,714,958.48	95,367,305.47
投资活动产生的现金流量净额	-108,675,408.48	-48,719,714.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	150,000.00	
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	45,890,000.00	41,845,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	47,040,000.00	41,845,000.00
偿还债务支付的现金	11,845,000.00	39,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,463,365.76	29,110,124.43
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	3,448,793.16	
筹资活动现金流出小计	44,757,158.92	68,810,124.43
筹资活动产生的现金流量净额	2,282,841.08	-26,965,124.43
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	-77,249,866.23	-45,244,430.07
加：期初现金及现金等价物余额	180,788,671.41	226,033,101.48
六、期末现金及现金等价物余额	103,538,805.18	180,788,671.41

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：胡清娴

会计机构负责人：阳建

六、母公司现金流量表

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 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	269,352,563.09	258,014,901.76
收到的税费返还	5,030,071.35	5,471,491.81
收到其他与经营活动有关的现金	14,809,527.60	30,317,247.32
经营活动现金流入小计	289,192,162.04	293,803,640.89
购买商品、接受劳务支付的现金	195,380,506.63	176,869,453.87
支付给职工以及为职工支付的现金	34,613,284.41	46,187,918.60
支付的各项税费	18,280,300.78	17,812,464.28
支付其他与经营活动有关的现金	14,041,617.94	15,656,520.41
经营活动现金流出小计	262,315,709.76	256,526,357.16
经营活动产生的现金流量净额	26,876,452.28	37,277,283.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		2,099,968.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,320.00	640.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,420,000.33
收到其他与投资活动有关的现金	3,630,000.00	42,867,493.09
投资活动现金流入小计	3,669,320.00	48,388,101.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,228,994.57	92,397,164.59
投资支付的现金	2,650,000.00	342,900.00
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	233,189.72	9,700,000.00
投资活动现金流出小计	103,112,184.29	102,440,064.59
投资活动产生的现金流量净额	-99,442,864.29	-54,051,962.63
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	30,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,656,464.71	28,448,673.05
支付其他与筹资活动有关的现金	1,957,159.47	
筹资活动现金流出小计	30,613,624.18	58,448,673.05

筹资活动产生的现金流量净额	-613,624.18	-28,448,673.05
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	-73,180,036.19	-45,223,351.95
加：期初现金及现金等价物余额	157,477,612.28	202,700,964.23
六、期末现金及现金等价物余额	84,297,576.09	157,477,612.28

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：胡清娴

会计机构负责人：阳建

七、合并所有者权益变动表

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	225,626,095.00				828,916,898.43				74,265,162.41		305,592,739.59		1,434,400,895.43	58,892,698.41	1,493,293,593.84
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	225,626,095.00				828,916,898.43				74,265,162.41		305,592,739.59		1,434,400,895.43	58,892,698.41	1,493,293,593.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					126,479.22				2,804,118.13		-4,670,059.97		-1,739,462.62	-854,783.16	-2,594,245.78
（一）综合收益总额											25,209,189.56		25,209,189.56	-845,474.06	24,363,715.50
（二）所有者投入和减少资本														-9,309.10	-9,309.10
1. 所有者投入的普通股														150,000.00	150,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														-159,309.10	-159,309.10

(三) 利润分配								2,804,118.13		-29,879,249.53		-27,075,131.40		-27,075,131.40
1. 提取盈余公积								2,804,118.13		-2,804,118.13				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-27,075,131.40		-27,075,131.40		-27,075,131.40
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					126,479.22							126,479.22		126,479.22
四、本期期末余额	225,626,095.00				829,043,377.65			77,069,280.54		300,922,679.62		1,432,661,432.81	58,037,915.25	1,490,699,348.06

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：胡清娴

会计机构负责人：阳建

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	225,626,095.00				828,890,681.90				67,955,793.62		271,889,187.32		1,394,361,757.84	53,453,177.85	1,447,814,935.69
加：会计政策变更									-29,966.40		-269,697.61		-299,664.01		-299,664.01
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	225,626,095.00				828,890,681.90				67,925,827.22		271,619,489.71		1,394,062,093.83	53,453,177.85	1,447,515,271.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					26,216.53				6,339,335.19		33,973,249.88		40,338,801.60	5,439,520.56	45,778,322.16
（一）综合收益总额											67,387,716.47		67,387,716.47	6,280,355.73	73,668,072.20
（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									6,339,335.19		-33,414,466.59		-27,075,131.40		-27,075,131.40
1. 提取盈余公积									6,339,335.19		-6,339,335.19				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）											-27,075,131.40		-27,075,131.40		-27,075,131.40

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					26,216.53							26,216.53	-840,835.17	-814,618.64	
四、本期期末余额	225,626,095.00				828,916,898.43				74,265,162.41		305,592,739.59		1,434,400,895.43	58,892,698.41	1,493,293,593.84

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：胡清娴

会计机构负责人：阳建

八、母公司所有者权益变动表

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021 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				820,972,562.60			73,771,456.29	290,515,895.57	1,410,886,009.46
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				820,972,562.60			73,771,456.29	290,515,895.57	1,410,886,009.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					126,479.22			2,804,118.13	-1,838,068.27	1,092,529.08
（一）综合收益总额									28,041,181.26	28,041,181.26
（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								2,804,118.13	-29,879,249.53	-27,075,131.40
1. 提取盈余公积								2,804,118.13	-2,804,118.13	
2. 对所有者（或股东）的分配									-27,075,131.40	-27,075,131.40
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					126,479.22							126,479.22
四、本期期末余额	225,626,095.00				821,099,041.82				76,575,574.42	288,677,827.30		1,411,978,538.54

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：胡清娴

会计机构负责人：阳建

项目	2020 年年度										
	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
一、上年期末余额	225,626,095.00				820,946,346.07				67,462,087.50	260,156,707.85	1,374,191,236.42
加：会计政策变更									-29,966.40	-269,697.61	-299,664.01
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	225,626,095.00				820,946,346.07				67,432,121.10	259,887,010.24	1,373,891,572.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					26,216.53				6,339,335.19	30,628,885.33	36,994,437.05
（一）综合收益总额										63,393,351.92	63,393,351.92
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,339,335.19	-33,414,466.59	-27,075,131.40
1. 提取盈余公积									6,339,335.19	-6,339,335.19	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-27,075,131.40	-27,075,131.40
（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					26,216.53					650,000.00		676,216.53
四、本期期末余额	225,626,095.00				820,972,562.60				73,771,456.29	290,515,895.57		1,410,886,009.46

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：胡清娴

会计机构负责人：阳建

2021 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

四川川大智胜软件股份有限公司（以下称本公司或公司）是由四川大学智胜图象图形有限公司经整体变更形成的股份制企业。四川大学智胜图象图形有限公司成立于2000年8月，注册资本金为1,800万元，注册号5101001806231，法定代表人刘应明。2000年9月，四川大学智胜图象图形有限公司股东会决议增资扩股，注册资本金变更为2,200万元。2000年11月，经四川省人民政府川府函（2000）325号文批复，同意将四川大学智胜图象图形有限公司整体变更为四川川大智胜软件股份有限公司。

2006年11月经本公司2006年度第二次临时股东会决议将公司总股本由2,200万股增加至2,600万股；2006年12月经本公司2006年度第三次临时股东会决议将公司总股本由2,600万股增加至3,380万股，公司法定代表人变更为游志胜。

2007年6月经本公司2007年第一次临时股东大会决议吸收三个法人股东，新增股本520万股，公司总股本由3,380万股增加至3,900万股。

2008年6月11日，公司根据2007年第二次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]751号”文核准，在深圳证券交易所首次公开发行1300万股人民币普通股（A股），发行价格为14.75元/股。本次发行完毕后，公司总股本增加至5,200万股。

2009年3月经本公司2008年度股东会决议，以公司现有总股本5200万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5元，并以资本公积金每10股转增2股，本次权益分派实施后总股本增至6,240万股。

2010年4月经本公司2009年度股东会决议，以公司现有总股本6240万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5元，并以资本公积金每10股转增2股，本次权益分派实施后总股本增至7,488万股。

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

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

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

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

（二）公司注册地址、组织形式

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

（三）公司的行业性质、经营范围、主要产品及其变更和营业收入构成

1. 行业性质

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

2. 经营范围

经营范围主要包括：软件、硬件及配套系统开发，系统集成和图象图形工程，从事安防产品生产、销售及安防工程设计、施工；建筑智能化工程设计、施工；房屋租赁、设备租赁；民航空管工程及机场弱电系统工程施工；电子工程、电子工程施工；电子及通信产品生产、销售；技术咨询、技能培训；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定和禁止经营商品除外），经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定或禁止经营商品

除外);经营本企业的进料加工和“三来一补”业务;专利和非专利技术许可使用、转让。(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)。

3. 主要产品或服务

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

4. 营业收入构成

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

(四) 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司控股股东及实际控制人系自然人游志胜。

(五) 财务报告批准报出日

本财务报告业经公司第七届董事会第十一次会议于2022年3月24日批准报出。

(六) 本期合并报表范围及其变化情况

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围,截至2021年12月31日,公司合并财务报表范围内子公司如下

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

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

注：合并范围变更具体情况详见本附注六、合并范围的变更，附注七、在其他主体中的权益的说明。

二、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（以下统称企业会计准则）规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。本财务报表附注三所述会计政策和会计估计均按企业会计准则为依据确定。

（二）持续经营

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

三、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并程序及合并方法

（1）子公司与母公司采用一致的会计政策。

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

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

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

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

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

（七）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。

（八）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。

（九）金融工具

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

1. 金融资产

（1）分类和计量

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

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

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

（2）终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

2. 金融工具减值

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

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

（1）预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按

照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

⑤预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑥借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

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

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

（3）已发生信用减值资产的定义

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

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（4）单项评估预期信用损失的金融工具

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

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

（5）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（6）各类金融资产预期信用损失的具体计量方法

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

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

③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		参考历史信用损失经验，预期信用损失为 0%。

组合 3: 其他应收款 -合并范围内关联方 往来组合	合并范围内关联方	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。
----------------------------------	----------	--

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

④合同资产

参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

3. 债务工具

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

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

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

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

4. 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

5. 金融负债

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

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

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

6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入

值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十）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，具体参见附注三（九）金融工具。

（十一）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，具体参见附注三（九）金融工具。

（十二）应收款项融资

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法，具体参见附注三（九）金融工具。

（十三）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法，具体参见附注三（九）金融工具。

（十四）存货

1. 存货分类

原材料、低值易耗品、库存商品、未完工工程（含在建合同成本）、自制半成品、委托加工物资。

2. 发出存货计价方法和摊销方法

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

3. 在建合同成本

在建合同成本主要是指：在建项目所发生的成本，尚在进行中的安装成本或系统整合成本，以及正在履行的其他合约义务所发生的成本。期末，根据合同约定的完工进度或已投入工作量占预计总工作量的比例结转在建合同成本。

4. 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

（十五）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三、（九）金融工具。

（十六）合同成本

1. 合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

（十七）持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，

公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的

资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十八）长期股权投资

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

1. 投资成本的确定

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

（2）非同一控制下的企业合并，公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价

值份额的差额，确认为商誉。对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益。

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

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

② 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

③ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相

关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为合营企业。

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

（十九）固定资产

1. 确认条件

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

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

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

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	40	5	2.375
临时建筑	年限平均法	10	5	9.50

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	19.00
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	9.5-19.00

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

本公司采用直线法分类计提折旧。

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

（二十）在建工程

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

年末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计

可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化的条件

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3. 借款费用资本化期间

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

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(二十二) 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。

(二十三) 无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项

资产达到预定用途所发生的其他支出。

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

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

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

（2）无形资产的后继计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司对使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内合理摊销，一般采用直线法摊销。

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

项目	预计使用年限	相关合同规定的受益年限	摊销年限
土地使用权	50 年	50 年	50 年
专有技术	5、10 年		5、10 年
管理、办公软件	5 - 10 年		5 - 10 年

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

（3）无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

年末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项

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

2. 内部研究开发支出会计政策

(1) 公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

(2) 公司内部研究开发项目研究阶段的支出计入当期损益。

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

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。研究阶段为项目前期“获取技术知识的可行性论证或调研”阶段，此阶段的支出在发生时计入当期损益。

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

收结题时，项目成果符合无形资产确认条件的，资本化为无形资产，否则，结转计入当期损益。

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

（二十四）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十五）长期待摊费用

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

（二十六）合同负债

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

（二十七）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划等。

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

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

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

(1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十八) 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。

（二十九）预计负债

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

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

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

（三十）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。

（三十一）收入

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

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

1. 收入确认总体原则

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时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。

2. 收入确认的具体方法

（1）系统集成、软件开发合同收入

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

（2）技术转让收入

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

（3）服务收入

服务收入包括为软件维护、培训等收入。

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

（4）让渡资产使用权

本公司在相关资产使用权让渡时按照合同或协议约定的使用期限及金额确认收入。

（三十二）政府补助

1. 资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

（三十三）递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

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

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

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

2. 递延所得税负债的确认

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

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

a.商誉的初始确认；

b.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合

并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

- a. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十四) 租赁

1. 租赁的识别

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

2. 单独租赁的识别

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

3. 租赁期的评估

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

行使终止租赁选择权进行重新评估。

4. 本公司作为承租人

①本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、（二十二）和附注三、（二十八）。

②短期租赁和低价值租赁

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

③租赁变更

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

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

5. 本公司作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

①作为融资租赁出租人

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

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

②作为经营租赁出租人

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

③租赁变更

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：A.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；B.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照附注三、（九）金融工具确认和计量关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

（三十五）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
执行财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会[2018]35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。	经本公司第七届董事会第九次会议审议通过

新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁（短

期租赁和低价值资产租赁除外) 确认使用权资产和租赁负债, 并分别确认折旧和利息费用; 改进了承租人对租赁的后续计量, 增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理, 并增加了相关披露要求。

对于首次执行日前已存在的合同, 本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数, 调整首次执行日的财务报表相关项目金额, 不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的除低价值资产租赁外的经营租赁, 本公司根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

a. 将于首次执行日后12个月内完成的租赁, 作为短期租赁处理;

b. 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

c. 存在续租选择权或终止租赁选择权的, 本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

于首次执行日, 本公司因执行新租赁准则而做了如下调整:

a. 对于首次执行日前的融资租赁, 本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债;

b. 对于首次执行日前的经营租赁, 本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率4.00%~4.50%折现的现值计量租赁负债, 并根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产, 并根据预付租金进行必要调整。

②本公司作为出租人

本公司对于其作为出租人的租赁无需任何过渡调整, 而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

③转租赁

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁, 本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,

并按照本准则的规定进行分类。按照本准则重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2. 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

3. 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	180,788,671.41	180,788,671.41	
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	591,200.00	591,200.00	
应收账款	196,728,064.89	196,728,064.89	
应收款项融资			
预付款项	23,958,966.22	23,958,966.22	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	12,735,549.55	12,735,549.55	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	228,685,640.88	228,685,640.88	
合同资产	20,170,660.59	20,170,660.59	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	40,132,418.51	40,132,418.51	
流动资产合计	703,791,172.05	703,791,172.05	
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	117,696,588.40	117,696,588.40	

其他权益工具投资	2,150,000.00	2,150,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	423,825,792.57	423,825,792.57	
在建工程	16,821,759.07	16,821,759.07	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,585,449.13	4,585,449.13
无形资产	298,401,784.65	298,401,784.65	
开发支出	167,873,790.55	167,873,790.55	
商誉	2,336,637.50	2,336,637.50	
长期待摊费用	1,382,322.89	1,382,322.89	
递延所得税资产	10,388,244.01	10,388,244.01	
其他非流动资产	52,528,291.83	52,528,291.83	
非流动资产合计	1,093,405,211.47	1,097,990,660.60	4,585,449.13
资产总计	1,797,196,383.52	1,801,781,832.65	4,585,449.13
流动负债：			
短期借款	11,845,000.00	11,845,000.00	
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	12,389,493.70	12,389,493.70	
应付账款	95,880,265.51	95,880,265.51	
预收款项			
合同负债	24,642,947.46	24,642,947.46	
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	11,599,440.02	11,599,440.02	
应交税费	7,413,533.27	7,413,533.27	
其他应付款	11,481,808.41	11,481,808.41	
其中：应付利息	108,930.00	108,930.00	
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		1,403,235.17	1,403,235.17
其他流动负债	2,741,198.06	2,741,198.06	
流动负债合计	177,993,686.43	179,396,921.60	1,403,235.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,182,213.96	3,182,213.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,815,336.78	1,815,336.78	
递延收益	94,093,766.47	94,093,766.47	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	125,909,103.25	129,091,317.21	3,182,213.96
负债合计	303,902,789.68	308,488,238.81	4,585,449.13
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	828,916,898.43	828,916,898.43	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	74,265,162.41	74,265,162.41	
一般风险准备			
未分配利润	305,592,739.59	305,592,739.59	
归属于母公司所有者权益合计	1,434,400,895.43	1,434,400,895.43	
少数股东权益	58,892,698.41	58,892,698.41	
所有者权益合计	1,493,293,593.84	1,493,293,593.84	
负债和所有者权益总计	1,797,196,383.52	1,801,781,832.65	4,585,449.13

(2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	157,477,612.28	157,477,612.28	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	591,200.00	591,200.00	
应收账款	174,054,854.98	174,054,854.98	
应收款项融资			
预付款项	19,278,551.54	19,278,551.54	
其他应收款	11,423,366.79	11,423,366.79	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	157,582,714.21	157,582,714.21	

合同资产	19,815,027.45	19,815,027.45	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	38,581,537.24	38,581,537.24	
流动资产合计	578,804,864.49	578,804,864.49	
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	168,063,143.24	168,063,143.24	
其他权益工具投资	2,150,000.00	2,150,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	418,631,252.52	418,631,252.52	
在建工程	16,821,759.07	16,821,759.07	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		622,752.73	622,752.73
无形资产	258,610,538.91	258,610,538.91	
开发支出	156,951,260.94	156,951,260.94	
商誉			
长期待摊费用	1,188,077.73	1,188,077.73	
递延所得税资产	9,241,894.86	9,241,894.86	
其他非流动资产	52,528,291.83	52,528,291.83	
非流动资产合计	1,084,186,219.10	1,084,808,971.83	622,752.73
资产总计	1,662,991,083.59	1,663,613,836.32	622,752.73
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	12,389,493.70	12,389,493.70	
应付账款	81,531,194.38	81,531,194.38	
预收款项			
合同负债	15,972,646.68	15,972,646.68	
应付职工薪酬	6,005,657.88	6,005,657.88	
应交税费	3,302,768.52	3,302,768.52	
其他应付款	7,308,357.28	7,308,357.28	
其中：应付利息	90,000.00	90,000.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		43,148.62	43,148.62
其他流动负债	1,681,110.34	1,681,110.34	
流动负债合计	128,191,228.78	128,234,377.40	43,148.62
非流动负债：			

长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		579,604.11	579,604.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,788,478.88	1,788,478.88	
递延收益	92,125,366.47	92,125,366.47	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	123,913,845.35	124,493,449.46	579,604.11
负债合计	252,105,074.13	252,727,826.86	622,752.73
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	820,972,562.60	820,972,562.60	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	73,771,456.29	73,771,456.29	
未分配利润	290,515,895.57	290,515,895.57	
所有者权益合计	1,410,886,009.46	1,410,886,009.46	
负债和所有者权益总计	1,662,991,083.59	1,663,613,836.32	622,752.73

4. 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□适用 √ 不适用

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	主营业务收入	13、9、6、5、3、1
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	10、15、20
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川川大智胜软件股份有限公司	10%

深圳市川大智胜科技发展有限公司	20%
四川华控图形科技有限公司	15%
北京威胜通达科技有限公司	20%
四川智胜创联软件销售有限公司	20%
四川智胜视界科技有限公司	20%
北京星光航信科技有限公司	20%
北京川大智胜科技有限公司	20%
南京川大智胜软件开发有限公司	20%
成都胜威通达科技有限公司	20%
成都智胜新视觉科技有限公司	20%
成都智胜三维应用技术有限责任公司	15%
四川智胜互影通文化科技有限公司	20%
四川智胜斐斯科技有限责任公司	20%
成都智胜嘉园后勤服务有限责任公司	20%

（二）税收优惠

1. 增值税

本公司、深圳市川大智胜科技发展有限公司、四川华控图形科技有限公司、北京威胜通达科技有限公司根据（财税[2011]100号）文“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”。

硬件产品销售收入和子公司非软件产品销售收入增值税率为13%。在2013年8月1日实行全国范围内营业税改征增值税后，现代服务业收入营业税改征增值税，增值税率6%。根据（财税〔2013〕37号）《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》的规定，对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的现代服务业收入，减免增值税。根据国家税务总局（2016年16号）关于发布《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税增收管理暂行办法》的公告规定，公司租赁不动产的税率为5%。

2. 企业所得税

根据财税[2012]27号文及财税[2016]49号文，公司符合国家规划布局内重点软件企业，按照10%计算缴纳所得税。

公司控股子公司四川华控图形科技有限公司于2020年9月11日取得四川省

科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号：GR202051000904，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，经主管税务机关备案通过，执行15%的所得税税率。

公司控股子公司成都智胜三维应用技术有限公司的业务为软件开发和测试服务、系统集成服务，属于《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）的鼓励类产业，按照15%申报缴纳企业所得税。

公司除四川华控图形科技有限公司、成都智胜三维应用技术有限公司外的控股子公司及孙公司属于小型微利企业，根据（财税[2019]13号）《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据（财政部税务总局公告2021年第12号）《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在前述优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

（三）其他

公司享受软件增值税退税优惠政策，报告期内共计收到软件增值税退税5,889,442.63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5,300,498.37元。

五、合并财务报表项目注释（金额单位：人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,081,478.44	199,385.53
银行存款	102,457,326.74	180,589,285.88
其他货币资金	2,380,904.06	
合计	105,919,709.24	180,788,671.41

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,380,904.06	
-----------------------	--------------	--

注：其他货币资金合计2,380,904.06元，全部为履约保函保证金。

货币资金，期末较期初减少7,486.90万元，下降比例为41.41%，主要系本期研发持续投入，以及支付采购设备款、派发现金分红共同影响所致。

（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	200,000.00		591,200.00		
商业承兑票据	184,100.00				
商业承兑汇票坏账准备	-2,006.69				
合计	382,093.31		591,200.00		
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	
其中:					
按组合计提坏账准备的应收票据	384,100.00	100.00%	2,006.69	0.52%	382,093.31
其中:					
组合 1 银行承兑汇票	200,000.00	52.07%			200,000.00
组合 2 商业承兑汇票	184,100.00	47.93%	2,006.69	1.09%	182,093.31
合计	384,100.00	100.00%	2,006.69	0.52%	382,093.31
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	
其中:					
按组合计提坏账准备的应收票据	591,200.00	100.00%			591,200.00
其中:					
组合 1 银行承兑汇票	591,200.00	100.00%			591,200.00
组合 2 商业承兑汇票					
合计	591,200.00	100.00%			591,200.00

（1）按单项计提坏账准备：0 元

（2）按组合计提坏账准备：2,006.69 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	184,100.00	2,006.69	1.09%
合计	184,100.00	2,006.69	--

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票		2,006.69				2,006.69
合计		2,006.69				2,006.69

(2) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

☐适用 ☒不适用

3. 应收票据，期末较期初减少 20.91 万元，下降比例为 35.37%，主要系期初应收票据已到期承兑所致。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

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	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	205,416,937.42	100.00%	34,114,484.28	16.61%	171,302,453.14
其中：					
组合 1：应收销货款	205,416,937.42	100.00%	34,114,484.28	16.61%	171,302,453.14
合计	205,416,937.42	100.00%	34,114,484.28	16.61%	171,302,453.14
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	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	224,145,012.11	100.00%	27,416,947.22	12.23%	196,728,064.89
其中：					
组合 1：应收销货款	224,145,012.11	100.00%	27,416,947.22	12.23%	196,728,064.89
合计	224,145,012.11	100.00%	27,416,947.22	12.23%	196,728,064.89

(1) 按单项计提坏账准备：0 元

(2) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：应收销货款	205,416,937.42	34,114,484.28	16.61%
合计	205,416,937.42	34,114,484.28	--

(3) 按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	98,099,854.49
3 个月以内	56,743,311.48
3 个月-1 年	41,356,543.01
1 至 2 年	55,542,009.46
2 至 3 年	20,982,496.86
3 年以上	30,792,576.61
3 至 4 年	10,303,667.91
4 至 5 年	5,219,873.25
5 年以上	15,269,035.45
合计	205,416,937.42

2. 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	
组合 1: 应收销货款	27,416,947.22	6,697,537.06	34,114,484.28
合计	27,416,947.22	6,697,537.06	34,114,484.28

（2）其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：0 元

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	18,983,548.95	9.24%	1,251,018.08
客户 2	16,170,850.00	7.87%	1,581,509.13
客户 3	12,878,553.52	6.27%	355,926.04
客户 4	11,533,138.30	5.61%	1,320,865.72
客户 5	11,189,463.88	5.45%	356,943.90
合计	70,755,554.65	34.44%	4,866,262.87

4. 其他说明

期末应收江苏东大金智建筑智能化系统工程有限公司应收账款 3,115,000.00 元，账龄 5 年以上，占年末应收账款余额的 1.52%，累计计提坏账准备 2,988,531.00 元。该款项截止本期末未收回，主要系此合同为该公司分包项目给公司实施，其未收到最终客户款项，分包款项未能支付给公司。

本期应收账款中，应收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项，详见附注十、（六）之说明。

(四) 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	19,609,743.76	89.80%	16,573,313.83	69.18%
1 至 2 年	1,407,097.86	6.44%	1,540,971.63	6.43%
2 至 3 年	561,370.57	2.57%	1,917,727.38	8.00%
3 年以上	259,298.38	1.19%	3,926,953.38	16.39%
合计	21,837,510.57	--	23,958,966.22	--

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16,595,800.00元，占预付款项年末余额合计数的比例为76.00%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,857,631.78	12,735,549.55
合计	13,857,631.78	12,735,549.55

1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,412,070.40	10,321,225.50
往来款	8,270,096.68	3,069,781.79
员工借支备用金	2,586,317.86	2,374,774.31
其他	5,711.72	9,205.47
合计	17,274,196.66	15,774,987.07

2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	3,039,437.52			3,039,437.52
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	377,127.36			377,127.36
2021 年 12 月 31 日余额	3,416,564.88			3,416,564.88

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,944,021.51
3 个月以内	2,089,148.14

3 个月-1 年	6,854,873.37
1 至 2 年	2,456,045.14
2 至 3 年	767,685.22
3 年以上	5,106,444.79
3 至 4 年	2,319,709.47
4 至 5 年	400,357.72
5 年以上	2,386,377.60
合计	17,274,196.66

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	
按账龄组合计提的坏账准备	3,039,437.52	377,127.36	3,416,564.88
合计	3,039,437.52	377,127.36	3,416,564.88

4. 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
中亚民生科技发展有限公司	往来款	5,500,000.00	1 年以内	31.84%	239,250.00
江西省科学技术协会	保证金	1,771,688.00	3-4 年	10.26%	308,273.71
成都智胜天融企业管理中心(有限合伙)	股权转让款	1,140,000.00	1-2 年	6.60%	99,180.00
中金招标有限责任公司	保证金	580,000.00	5 年以上	3.36%	580,000.00
北京尚人创艺科技文化中心	保证金	450,000.00	5 年以上	2.61%	450,000.00
合计	--	9,441,688.00	--	54.67%	1,676,703.71

5. 其他说明

本期其他应收款中，应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项，详见附注十、（六）之说明。

本期其他应收款中，应收本公司其他关联方的款项，详见附注十、（六）之说明。

（六）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	38,703,993.83	4,007,363.90	34,696,629.93	33,662,748.82	1,773,308.15	31,889,440.67
库存商品	42,628,838.47	1,698,276.75	40,930,561.72	43,283,097.39		43,283,097.39
未完工程	156,014,591.93	2,338,657.00	153,675,934.93	152,698,792.23	3,302,584.91	149,396,207.32

半成品	3,363,636.25	505,234.87	2,858,401.38	5,929,283.00	1,812,387.50	4,116,895.50
合计	240,711,060.48	8,549,532.52	232,161,527.96	235,573,921.44	6,888,280.56	228,685,640.88

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	1,773,308.15	728,761.14	1,505,294.61			4,007,363.90
库存商品		660,782.23	1,037,494.52			1,698,276.75
未完工程	3,302,584.91	111,416.52			1,075,344.43	2,338,657.00
半成品	1,812,387.50	160,292.07			1,467,444.70	505,234.87
合计	6,888,280.56	1,661,251.96	2,542,789.13		2,542,789.13	8,549,532.52

(七) 合同资产

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
按组合计提减值准备的合同资产	27,804,801.78	5,247,990.22	22,556,811.56	24,994,234.66	4,823,574.07	20,170,660.59
合计	27,804,801.78	5,247,990.22	22,556,811.56	24,994,234.66	4,823,574.07	20,170,660.59

本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销
合同资产减值准备	456,762.54	32,346.39	
合计	456,762.54	32,346.39	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	44,681,666.97	40,116,664.41
预交所得税	3,879,554.33	15,754.10
预交其他税费	38,770.11	
合计	48,599,991.41	40,132,418.51

(九) 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	其他权益变动	其他	
四川川大智胜系统集成有限公司	21,409,126.42	1,908,515.95	126,479.22		23,444,121.59
四川智胜慧诚科技有限公司	129,204.62	-19,981.11			109,223.51
北京华安天诚科技有限公司	38,658,922.55	261,698.08		-38,920,620.63	
深圳智胜慧通科技有限公司	3,462,962.07	-43,792.03			3,419,170.04
苏州千视通视觉科技股份有限公司	11,608,438.07	1,250,088.00			12,858,526.07
天津华翼蓝天科技股份有限公司	37,631,907.47	676,734.02			38,308,641.49
四川省七重空间虚拟现实信息科技	2,741,308.71	22,528.04			2,763,836.75

有限公司					
四川智胜风云低空监视技术有限公司					
成都智胜航安科技有限公司	2,054,718.49	197,246.31			2,251,964.80
合计	117,696,588.40	4,253,037.26	126,479.22	-38,920,620.63	83,155,484.25

(十) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	4,650,000.00	2,150,000.00
合计	4,650,000.00	2,150,000.00

其他说明

项目名称	初始投资成本	期初余额	本期增加金额	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	2,000,000.00		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	150,000.00	150,000.00		150,000.00	不以出售为目的
北京中科智鹏物联科技有限公司	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	2,500,000.00	不以出售为目的
合计	4,650,000.00	2,150,000.00	2,500,000.00	4,650,000.00	

注：其他权益工具投资，期末较期初增加250.00万元，增长比例为116.28%，主要系公司本期出资设立北京中科智鹏物联科技有限公司，持股比例10%。

其他权益工具投资均为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。根据相关合约，本公司与其他投资者按比例分担投资风险、分享投资收益。

(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	48,000,000.00	
合计	48,000,000.00	

注：2021年10月，北京华安天诚科技有限公司完成增资扩股并对治理结构进行调整，公司持股比例由18.18%下降至17.39%，并失去董事会席位，公司对其不再具有重大影响，根据公司管理金融资产的业务模式，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。转换日，本公司选择2021年1月北京华安天诚公司本次增资扩股成交价格4元/股作为金融资产的初始确认成本。2021

年11月，北京华安天诚公司通过对员工股权激励方案，授予激励对象限制性股权1,440万股，限制性股权在授予日的公允价值为4元/股，公司持股比例由17.39%下降至14.39%。

（十二）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	417,424,532.51	423,825,792.57
合计	417,424,532.51	423,825,792.57

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	172,257,861.69	443,328,850.96	30,050,776.09	3,517,473.73	5,619,220.58	654,774,183.05
2.本期增加金额	3,180,006.66	88,866,104.75	3,859,163.12		75,888.06	95,981,162.59
（1）购置		3,496,526.65	1,422,800.80		75,888.06	4,995,215.51
（2）在建工程转入	3,180,006.66	85,369,578.10				88,549,584.76
（3）企业合并增加						
（3）其他			2,436,362.32			2,436,362.32
3.本期减少金额	520,575.15	103,269,021.18	59,072.14	293,000.00	125,695.01	104,267,363.48
（1）处置或报废	520,575.15	12,675,023.33	59,072.14	293,000.00	125,695.01	13,673,365.63
（2）其他		90,593,997.85				90,593,997.85
4.期末余额	174,917,293.20	428,925,934.53	33,850,867.07	3,224,473.73	5,569,413.63	646,487,982.16
二、累计折旧						
1.期初余额	32,830,054.72	176,726,700.44	13,095,043.75	3,086,950.48	4,954,435.92	230,693,185.31
2.本期增加金额	4,061,452.49	25,378,509.58	3,743,649.64	70,832.73	157,483.62	33,411,928.06
（1）计提	4,061,452.49	25,378,509.58	3,743,649.64	70,832.73	157,483.62	33,411,928.06
3.本期减少金额	494,546.39	34,343,270.20	56,118.54	278,350.00	124,583.76	35,296,868.89
（1）处置或报废	494,546.39	11,988,959.66	56,118.54	278,350.00	124,583.76	12,942,558.35
（2）其他		22,354,310.54				22,354,310.54
4.期末余额	36,396,960.82	167,761,939.82	16,782,574.85	2,879,433.21	4,987,335.78	228,808,244.48
三、减值准备						
1.期初余额		218,632.30	23,568.90		13,003.97	255,205.17
2.本期增加金额						
（1）计提						

3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额		218,632.30	23,568.90		13,003.97	255,205.17
四、账面价值						
1.期末账面价值	138,520,332.38	260,945,362.41	17,044,723.32	345,040.52	569,073.88	417,424,532.51
2.期初账面价值	139,427,806.97	266,383,518.22	16,932,163.44	430,523.25	651,780.69	423,825,792.57

2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
空管仿真专用设备	6,889,322.89
三维人脸识别查验设备	8,864,432.19
房屋及建筑物	7,125,041.67

（十三）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,492,620.09	16,821,759.07
合计	6,492,620.09	16,821,759.07

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
飞行模拟机建造项目				11,501,318.35		11,501,318.35
新型塔台模拟设备项目	1,217,399.50		1,217,399.50			
科普仿真模拟体验设备项目	5,275,220.59		5,275,220.59	5,266,847.16		5,266,847.16
其他项目				53,593.56		53,593.56
合计	6,492,620.09		6,492,620.09	16,821,759.07		16,821,759.07

注：在建工程，期末较期初减少1,032.91万元，下降比例为61.40%，主要系本期飞行模拟机建造项目达到预定可使用状态，经验收后转入固定资产所致。

科普仿真模拟体验设备项目因疫情原因，项目暂缓实施。

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	资金来源
飞行模拟机建造项目	11,501,318.35	73,774,479.96	85,275,798.31			100%	其他
新型塔台模拟设备项目		1,217,399.50			1,217,399.50		其他
科普仿真模拟体验设备项目	5,266,847.16	8,373.43			5,275,220.59		其他

其他项目	53,593.56	9,956,723.85	3,273,786.45	6,736,530.96			其他
合计	16,821,759.07	84,956,976.74	88,549,584.76	6,736,530.96	6,492,620.09	--	--

(十四) 使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
期初余额	622,752.73	3,962,696.40	4,585,449.13
期末余额	622,752.73	3,962,696.40	4,585,449.13
二、累计折旧			
本期增加金额	47,904.06	1,143,691.18	1,191,595.24
计提	47,904.06	1,143,691.18	1,191,595.24
期末余额	47,904.06	1,143,691.18	1,191,595.24
三、账面价值			
1.期末账面价值	574,848.67	2,819,005.22	3,393,853.89
2.期初账面价值	622,752.73	3,962,696.40	4,585,449.13

(十五) 无形资产

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	38,122,190.87	389,452,283.46	19,356,648.67	459,209,994.60
2.本期增加金额		896,115.77	18,250,370.89	1,706,709.92	20,853,196.58
(1) 购置					
(2) 内部研发		896,115.77	18,250,370.89	1,706,709.92	20,853,196.58
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				119,601.57	119,601.57
(1) 处置				119,601.57	119,601.57
4.期末余额	12,278,871.60	39,018,306.64	407,702,654.35	20,943,757.02	479,943,589.61
二、累计摊销					
1.期初余额	3,657,536.40	8,549,311.54	140,711,269.91	7,890,092.10	160,808,209.95
2.本期增加金额	261,252.60	3,810,745.01	31,830,335.45	4,211,745.42	40,114,078.48
(1) 计提	261,252.60	3,810,745.01	31,830,335.45	4,211,745.42	40,114,078.48
3.本期减少金额				48,837.32	48,837.32
(1) 处置				48,837.32	48,837.32
4.期末余额	3,918,789.00	12,360,056.55	172,541,605.36	12,053,000.20	200,873,451.11
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,360,082.60	26,658,250.09	235,161,048.99	8,890,756.82	279,070,138.50

2.期初账面价值	8,621,335.20	29,572,879.33	248,741,013.55	11,466,556.57	298,401,784.65
----------	--------------	---------------	----------------	---------------	----------------

本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 93.56%;

(十六) 开发支出

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	确认为无形资产	转入当期损益	
军民航空管类项目	27,624,298.56	15,355,036.24	8,386,896.85	4,469,420.32	30,123,017.63
人工智能类项目	120,966,815.89	85,542,990.25	8,107,656.82	800,052.73	197,602,096.59
虚拟现实与增强现实类项目	14,449,691.71	18,955,541.46	4,358,642.91		29,046,590.26
其他类	4,832,984.39	797,544.39			5,630,528.78
合计	167,873,790.55	120,651,112.34	20,853,196.58	5,269,473.05	262,402,233.26

注：开发支出，期末较期初增加9,452.84万元，增长比例为56.31%，主要系随着三维产品及相关软件的推广试用，本期持续投入研发完善产品与软件影响所致。

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

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

2. 商誉减值准备

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

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	583,915.38	417,018.67	370,245.01		630,689.04
其他	798,407.51	597,992.64	373,216.20		1,023,183.95
合计	1,382,322.89	1,015,011.31	743,461.21		1,653,872.99

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,075,917.19	4,996,976.24	37,473,286.91	3,968,546.58
内部交易未实现利润	1,973,110.25	197,311.02	3,694,677.73	554,201.66
可抵扣亏损	21,614,341.49	2,161,434.15		
预计负债	1,763,625.05	173,996.81	1,815,336.78	180,190.79
暂估项目成本	39,952,061.65	3,995,206.17	56,853,049.77	5,685,304.98
合计	112,379,055.63	11,524,924.39	99,836,351.19	10,388,244.01

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	10,560,000.00	1,056,000.00		
合计	10,560,000.00	1,056,000.00		

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	1,056,000.00	10,468,924.39		10,388,244.01
递延所得税负债	1,056,000.00			

注：递延所得税资产与递延所得税负债抵消金额为同一纳税主体公司产生，抵减金额已在母公司资产负债表进行了抵消。

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	2,542,088.66	4,936,465.63
可抵扣亏损	25,346,486.93	19,930,826.99
合计	27,888,575.59	24,867,292.62

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
2026 年	10,568,789.63	
2025 年	3,642,446.73	3,642,446.73
2024 年	2,665,120.55	2,665,120.55
2023 年	3,889,325.71	3,889,325.71
2022 年	4,580,804.31	4,580,804.31
2021 年		5,153,129.69
合计	25,346,486.93	19,930,826.99

注：由于产生上述亏损的公司未来获得足够的应纳税所得额具有不确定性，该等亏损公司未对其可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	49,777,300.06		49,777,300.06	36,777,300.19		36,777,300.19
临时建筑物	20,648,433.18		20,648,433.18	15,750,991.64		15,750,991.64
合计	70,425,733.24		70,425,733.24	52,528,291.83		52,528,291.83

注：临时建筑物系公司在川大校园修建的房屋（用于安装飞行模拟机），按照预计使用年限摊销，本期摊销183.91万元。

其他非流动资产，期末较期初增加1,789.74万元，增长比例为34.07%，主要系预付工程、设备款增长所致。

(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		6,000,000.00
抵押借款	3,005,876.71	1,290,000.00
保证借款	9,913,924.80	1,800,000.00
信用借款	2,990,000.00	2,755,000.00
合计	15,909,801.51	11,845,000.00

注：短期借款，期末较期初增加406.48万元，增长比例为34.32%，主要系子公司华控图形公司本期增加银行短期借款所致。

期末保证借款系由子公司四川华控图形科技有限公司的自然人股东苏颍、贺颖担保向银行取得的短期借款。

期末抵押合同系由子公司四川华控图形科技有限公司以其成华区天祥街59号2单元16层1室、2室的房屋抵押，并由其自然人股东苏颍、贺颖提供保证担保取得。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,548,799.12	12,389,493.70
合计	10,548,799.12	12,389,493.70

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(二十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	63,317,077.56	68,143,408.08
1-2 年	6,696,087.88	21,470,217.32
2-3 年	4,322,676.45	2,602,994.34
3 年以上	3,180,944.41	3,663,645.77
合计	77,516,786.30	95,880,265.51

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	19,415,668.91	20,125,201.73
1-2 年	4,342,251.44	3,663,408.76
2-3 年	405,671.19	317,902.96
3 年以上	395,836.79	536,434.01
合计	24,559,428.33	24,642,947.46

(二十五) 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	11,597,029.86	109,105,959.87	108,212,587.81	12,490,401.92
二、离职后福利-设定提存计划	2,410.16	4,656,135.64	4,646,722.40	11,823.40
合计	11,599,440.02	113,762,095.51	112,859,310.21	12,502,225.32

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	10,922,722.73	100,810,759.74	100,099,197.64	11,634,284.83
2、职工福利费		969,487.32	969,487.32	
3、社会保险费	23,236.87	2,792,532.09	2,769,036.00	46,732.96
其中：医疗保险费	4,523.40	2,272,969.08	2,265,900.09	11,592.39
工伤保险费		42,561.71	42,330.43	231.28
生育保险费	300.16	30,112.69	30,412.85	
综合保险	18,413.31	446,888.61	430,392.63	34,909.29
4、住房公积金	325,035.00	3,005,843.00	2,940,545.00	390,333.00
5、工会经费和职工教育经费	326,035.26	1,527,337.72	1,434,321.85	419,051.13
合计	11,597,029.86	109,105,959.87	108,212,587.81	12,490,401.92

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	2,370.56	4,492,493.61	4,483,464.17	11,400.00
2、失业保险费	39.60	163,642.03	163,258.23	423.40
合计	2,410.16	4,656,135.64	4,646,722.40	11,823.40

4. 其他说明

年末无拖欠性质的应付职工薪酬。

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	529,062.07	1,293,980.57
企业所得税	518,615.06	5,505,494.50
个人所得税	618,107.63	331,261.75
城市维护建设税	66,931.88	111,999.11
教育费附加	28,636.65	47,955.12
地方教育费附加	19,091.09	31,970.08
印花税	18,418.40	90,872.14
合计	1,798,862.78	7,413,533.27

注：应交税费，期末较期初减少 561.47 万元，下降比例为 75.74%，主要系本期应缴企业所得税款减少所致。

各项应交税费以税务机关实际清算交纳数为准。

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		108,930.00
其他应付款	19,230,443.82	11,372,878.41
合计	19,230,443.82	11,481,808.41

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		90,000.00
短期借款应付利息		18,930.00
合计		108,930.00

2. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	430,150.00	1,748,841.50
往来款	16,487,798.66	9,075,090.52
其他	2,312,495.16	548,946.39
合计	19,230,443.82	11,372,878.41

注：其他应付款，期末较期初增加 774.86 万元，增长比例为 67.49%，主要系子公司华控图形公司资金借款、往来款增加共同影响所致。

(二十八) 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	71,166.00	

一年内到期的租赁负债	1,271,924.46	1,403,235.17
合计	1,343,090.46	1,403,235.17

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,719,282.96	2,741,198.06
合计	1,719,282.96	2,741,198.06

注：其他流动负债，期末较期初减少102.19万元，下降比例为37.28%，主要系部分预收款项中应缴纳的增值税额减少所致。

(三十) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	60,000,000.00	30,000,000.00
合计	60,000,000.00	30,000,000.00

注：长期借款，期末较期初增加3,000.00万元，增长比例为100.00%，主要系本公司本期从中国工商银行股份有限公司取得的银行长期借款增加所致。

长期借款期末余额分别系本公司从成都银行股份有限公司武侯新城支行取得信用借款，借款期限为2020年12月至2023年12月，借款年利率为4%；从中国工商银行股份有限公司取得信用借款，借款期限为2021年9月至2024年9月，借款利率为3.85%。

2. 其他说明

年末无逾期未偿还的长期借款。

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,288,650.73	4,994,643.43
未确认融资费用	-258,235.88	-409,194.30
一年内到期的租赁负债	-1,271,924.46	-1,403,235.17
合计	1,758,490.39	3,182,213.96

注：租赁负债，期末较期初减少142.37万元，下降比例为44.74%，主要系根据租赁协议按期支付租金所致。

(三十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

未支付合同义务	1,767,603.05	1,815,336.78	计提售后服务费
合计	1,767,603.05	1,815,336.78	--

(三十三) 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	94,093,766.47	2,243,200.00	9,599,368.98	86,737,597.49	系收到的政府有关部门拨给公司的各项补助款
合计	94,093,766.47	2,243,200.00	9,599,368.98	86,737,597.49	--

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
数字化精确诊疗系统及服务平台项目	320,000.00		320,000.00		0.00	与资产相关
低空空域监视管理与服务	1,515,000.00		180,000.00		1,335,000.00	与资产相关
合作式智能交通系统关键技术研究与应用	2,924,999.92		385,000.08		2,539,999.84	与资产相关
飞行模拟机视景系统研发与测试平台技术改造项目	1,182,355.68		127,822.20		1,054,533.48	与资产相关
高速高精度结构光三维测量仪器开发与应用	30,391,707.50		3,064,710.00		27,326,997.50	与资产相关
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	30,000,000.00				30,000,000.00	与资产相关
低空无人机探测与监视系统	1,600,000.00		53,333.33		1,546,666.67	与资产相关
三维人脸智能感知与识别	3,000,000.00		3,000,000.00			与收益相关
红外散斑实时高精度三维测量仪研发	2,700,000.00				2,700,000.00	与资产相关
三维全脸相机与识别系统产业化（战略新兴项目）	8,032,500.00		810,000.00		7,222,500.00	与资产相关
其他	12,427,203.37	2,243,200.00	908,503.37	750,000.00	13,011,900.00	
合计	94,093,766.47	2,243,200.00	8,849,368.98	750,000.00	86,737,597.49	

注：（1）数字化精确诊疗系统及服务平台项目政府补助系根据四川省发展和改革委员会“川发改投资[2012]451号”文以及成都市发展和改革委员会“成发改投资[2012]1053号”文件，公司收到的数字化精确诊疗系统及服务平台项目中央及地方配套补助资金各480万元；该项目于2016年3月验收合格，并转入固定

资产，按5年计提折旧，同时按5年结转其他收益。

(2) 低空空域监视管理与服务项目政府补助系根据公司、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。

(3) 合作式智能交通系统关键技术研究与应用项目政府补助系根据公司及公司控股子公司四川华控图形科技有限公司、成都交通信息港有限责任公司、成都曙光光纤网络有限责任公司、成都万联传感网络科技有限公司等与成都市武侯区经济与科技信息化局签订的成都市科技计划项目合同书，联合承担合作式智能交通系统关键技术研究与应用项目研发任务，项目补助经费合计1,000万元，其中公司及公司控股子公司四川华控图形科技有限公司与项目补助经费分别为290万元和100万元，其余610万元由其他项目承担单位享有；该项目已验收并结转计入无形资产，摊销期限10年。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。截至2021年12月31日，该项目未完成验收。

（7）低空无人机探测与监视系统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。

（8）三维人脸智能感知与识别项目系根据成都市科学技术局“成科计（2018）34”号文，收到的2018年第三批省级科技计划项目补助资金，该项目已费用化，递延收益计入当期损益。

（9）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，截至2021年12月31日，该项目未完成验收。

（10）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。

（11）其他项目系公司本期及以前年度收到的各项零星政府补助收入，公司根据各项政府补助的性质，分别确认为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助。

（三十四）股本

	期初余额		本次变动增减（+，-）		期末余额	
	金额	比例（%）	其他	小计	金额	比例（%）
一、有限售条件股份	18,253,876	8.09	11,250	11,250	18,265,126	8.10
1、其他内资持股	18,253,876	8.09	11,250	11,250	18,265,126	8.10
境内自然人持股	18,253,876	8.09	11,250	11,250	18,265,126	8.10

二、无限售条件股份	207,372,219	91.91	-11,250	-11,250	207,360,969	91.90
1、人民币普通股	207,372,219	91.91	-11,250	-11,250	207,360,969	91.90
三、股份总数	225,626,095	100.00			225,626,095	100.00

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	790,743,028.17			790,743,028.17
其他资本公积	38,173,870.26	126,479.22		38,300,349.48
其中：所有者投入的普通股	8,064,000.00			8,064,000.00
股份支付计入所有者权益的金额	24,273,802.62			24,273,802.62
其他	5,836,067.64	126,479.22		5,962,546.86
合计	828,916,898.43	126,479.22		829,043,377.65

注：本期其他资本公积-其他增加 126,479.22 元，系按持股比例核算联营企业本期其他权益变动。

(三十六) 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	74,265,162.41	2,804,118.13		77,069,280.54
合计	74,265,162.41	2,804,118.13		77,069,280.54

(三十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	305,592,739.59	271,889,187.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-269,697.61
调整后期初未分配利润	305,592,739.59	271,619,489.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,209,189.56	67,387,716.47
减：提取法定盈余公积	2,804,118.13	6,339,335.19
应付普通股股利	27,075,131.40	27,075,131.40
期末未分配利润	300,922,679.62	305,592,739.59

(三十八) 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	300,322,858.35	212,095,528.51	356,211,674.56	225,292,491.77
其他业务	1,028,787.37	680,836.27	1,135,431.81	683,140.56
合计	301,351,645.72	212,776,364.78	357,347,106.37	225,975,632.33

1. 收入相关信息

合同分类	本期发生额	合计
商品类型		

其中:		
航空及空管产品与服务	158,228,683.12	158,228,683.12
人工智能产品与服务	86,765,963.07	86,765,963.07
虚拟现实和增强现实产品与服务	52,349,960.57	52,349,960.57
信息化及其他产品与服务	4,007,038.96	4,007,038.96
按经营地区分类		
其中:		
东北	2,333,438.89	2,333,438.89
华北	88,853,489.19	88,853,489.19
华东	27,105,629.09	27,105,629.09
华南	43,419,166.11	43,419,166.11
华中	11,953,468.44	11,953,468.44
西北	10,623,907.85	10,623,907.85
西南	117,062,546.15	117,062,546.15

2. 与履约义务相关的信息

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

3. 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为157,025,336.55元，其中，122,348,246.18元预计将于2022年度确认收入，21,836,183.89元预计将于2023年度确认收入，12,840,906.48元预计将于2024年度确认收入。另外，签订的长期框架服务销售协议，每年对应的收入金额为62,000,000.00元。

（三十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	635,299.32	651,502.21
教育费附加	272,318.75	275,048.15
房产税	1,501,709.17	1,488,687.05
土地使用税	177,397.86	177,350.14
印花税	199,407.66	183,430.05
地方教育费附加	181,545.81	183,365.47
其他	1,160.00	413.36
合计	2,968,838.57	2,959,796.43

（四十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,669,698.56	11,960,503.88
差旅费	972,041.10	955,718.43
投标费	71,652.95	228,295.28
折旧费	35,513.66	32,755.98
维护用材料及费用	2,887,432.13	190,859.16
广告宣传展览费	99,870.25	213,574.36
房租及办公费	43,495.35	462,869.98
其它费用	3,487,759.08	1,137,390.65
合计	18,267,463.08	15,181,967.72

（四十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,753,199.89	11,254,762.77
资产摊销和折旧	2,720,251.10	3,673,565.62
中介机构服务费	1,846,595.07	1,795,599.85
水电气、房租、物管	1,114,063.20	950,703.63
办公费	509,349.19	467,536.15
董事会经费	461,038.36	446,365.55
差旅费	409,641.88	401,229.88
其它费用	1,995,379.91	2,438,440.04
合计	22,809,518.60	21,428,203.49

（四十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术委托开发费	8,205,573.25	5,272,391.42
职工薪酬	15,758,036.34	12,492,689.36
材料费	5,646,703.80	1,997,813.27
检测、加工费	927,478.06	484,951.66
制造费用	4,589,909.15	3,009,861.48
其他费用	2,454,084.40	1,302,970.66
合计	37,581,785.00	24,560,677.85

注：研发费用，本期较上年同期增加1,302.11万元，同比增长53.02%，主要系上期末内部研发结转的无形资产本期摊销所致。

（四十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,554,688.49	2,067,856.55
减：利息收入	1,997,833.94	2,318,557.11
汇兑损失		

减：汇兑收益		
其他	58,368.00	149,516.25
合计	615,222.55	-101,184.31

注：财务费用，本期较上年同期增加71.64万元，同比增长708.02%，主要系本期公司借款利息支出增加所致。

（四十四）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退收入	5,889,442.63	5,921,077.19
政府补助	10,478,784.39	11,257,462.49
合计	16,368,227.02	17,178,539.68

（四十五）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	4,253,037.26	1,523,327.29
处置长期股权投资产生的投资收益	-122,153.38	1,663,167.36
长期股权投资核算方法转换产生的投资收益	9,079,379.37	
企业间借款利息收益		1,594,394.86
合计	13,210,263.25	4,780,889.51

注：投资收益，本期较上年同期增加842.94万元，同比增长176.31%，主要系本期联营企业北京华安天诚科技有限公司增资扩股并改选董事会成员，本公司不再具有重大影响，由权益法核算的长期股权投资划转为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，转换日确认的投资收益所致。

（四十六）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-377,127.36	425,033.67
应收票据坏账损失	-2,006.69	16,410.83
应收账款坏账损失	-6,697,537.06	-5,822,976.85
合计	-7,076,671.11	-5,381,532.35

注：信用减值损失，本期损失金额较上年同期增加169.51万元，同比增长31.50%，主要系受疫情影响合同回款暂时延后，按会计政策计提的信用减值准备增加所致。

（四十七）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约	-1,661,251.96	525,179.47

成本减值损失		
二、固定资产减值损失		-218,632.30
三、合同资产减值损失	-424,416.15	-1,504,519.58
合计	-2,085,668.11	-1,197,972.41

注：资产减值损失，本期损失金额较上年同期增加88.77万元，同比增长74.10%，主要系本期计提的存货跌价损失增加影响所致。

（四十八）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）	15,350.00	-15,228.05
在建工程处置收益（损失以“-”号填列）		-1,621,192.79
无形资产处置收益	-70,764.25	
合计	-55,414.25	-1,636,420.84

注：资产处置收益，本期损失金额较上年同期减少 158.10 万元，同比下降 96.61%，主要系上期固定资产改建，拆除设备涉及的装修部分无使用价值造成的损失所致。

（四十九）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
政府补助		5,386.00	
其他	10,557.78	229,365.54	10,557.78
合计	10,557.78	234,751.54	10,557.78

计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他类	政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		5,386.00	与收益相关

注：营业外收入，本期较上年同期减少22.42万元，同比下降95.50%，主要系上期与供应商进行协商，原已确认的利息费用无需再支付所致。

（五十）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
非流动资产报废损失合计	704,887.09	78,994.35	704,887.09
其中：固定资产报废损失	704,887.09	78,994.35	704,887.09
罚款支出	100.00	5,050.00	100.00

其他支出	2,515.35	83,967.18	2,515.35
合计	707,502.44	168,011.53	707,502.44

注：营业外支出，本期较上年同期增加53.95万元，同比增长321.10%，主要系本期清理报废固定资产所致。

（五十一）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	1,713,210.16	8,588,069.41
递延所得税费用	-80,680.38	-1,103,885.15
合计	1,632,529.78	7,484,184.26

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	25,996,245.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,599,624.53
子公司适用不同税率的影响	290,697.36
调整以前期间所得税的影响	1,159,392.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	275,629.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,750.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	690,924.20
其他（研发费用加计扣除、残疾人工资扣除等）	-3,373,988.51
所得税费用	1,632,529.78

注：所得税费用，本期较上年同期减少 585.17 万元，同比下降 78.19%，主要系本期应纳税所得额减少所致。

（五十二）现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的投标及履约保证金	11,101,177.36	7,872,738.65
存款利息	1,997,833.94	2,318,557.11
收到政府补助	3,872,615.41	20,219,247.08
其他	21,403,015.78	17,097,680.88
合计	38,374,642.49	47,508,223.72

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	8,357,738.18	11,385,410.00
转合作单位财政补助资金	750,000.00	4,875,700.00

付现的销售费用和管理费用及其他	22,100,625.90	17,843,439.12
合计	31,208,364.08	34,104,549.12

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回单位借款及利息		42,867,493.09
合计		42,867,493.09

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退还子公司少数股东投资款	272,984.62	
合计	272,984.62	

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

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

6. 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
存出保函保证金	2,380,904.06	
租赁费	1,057,068.27	
资金借款利息	10,820.83	
合计	3,448,793.16	

(五十四) 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	24,363,715.50	73,668,072.20
加: 资产减值准备	9,162,339.22	6,579,504.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,442,612.72	35,766,560.86
使用权资产折旧		
无形资产摊销	40,114,078.48	27,579,525.92
长期待摊费用摊销	743,461.21	435,814.56
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)	55,414.25	1,636,420.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	704,887.09	78,994.35
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,554,688.49	2,067,856.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,210,263.25	-4,780,889.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-80,680.38	-1,072,505.31

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,137,139.04	-45,934,847.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,649,280.73	-52,194,572.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-72,219,693.85	-13,389,526.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,142,701.17	30,440,409.20
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	103,538,805.18	180,788,671.41
减：现金的期初余额	180,788,671.41	226,033,101.48
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	-77,249,866.23	-45,244,430.07

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	103,538,805.18	180,788,671.41
其中：库存现金	1,081,478.44	199,385.53
可随时用于支付的银行存款	102,457,326.74	180,589,285.88
三、期末现金及现金等价物余额	103,538,805.18	180,788,671.41

注：公司其他货币资金期末数中包括履约保函保证金2,380,904.06元，按照公司现金及现金等价物会计政策，不属于现金及现金等价物。

（五十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,380,904.06	履约保函保证金
固定资产	746,450.85	抵押借款
合计	3,127,354.91	--

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

六、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

2021年6月，本公司申请注销控股子公司成都智飞航空科技有限公司，于

2021年6月17日完成工商注销登记，从注销之日起不再纳入合并范围。

2021年10月，本公司与四川大智胜软件股份有限公司工会委员会、成都云创智汇企业管理中心（有限合伙）共同出资成立成都智胜嘉园后勤服务有限责任公司，本公司持股30%并派遣执行董事兼总经理，本公司对其具有控制权，从成立之日起纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	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	深圳市	深圳市	计算机软硬件及配套系统、系统集成、图像图形工程	60.00%		设立
四川智胜创联软件销售有限公司	成都市	成都市	计算机软件、硬件及配套系统、安防产品的销售	100.00%		设立
北京川大智胜科技有限公司	北京市	北京市	计算机软硬件销售、技术推广服务等	100.00%		设立
南京川大智胜软件开发有限公司	南京市	南京市	计算机软硬件及配套系统、系统集成、图像图形工程的技术开发、技术咨询等	60.00%		设立
四川智胜视界科技有限责任公司	成都市	成都市	电子显示设备、集成电路、发光器件生产销售，信息系统咨询服务等	51.00%		设立
四川华控图形科技有限公司	成都市	成都市	软件和信息技术服务业，计算机外围设备制造、咨询、出口等	44.80%		非同一控制下企业合并
四川极限飞行教育科技有限公司	成都市	成都市	信息系统集成和物联网技术服务；数据处理和存储服务；信息技术咨询服务；		44.80%	设立
内蒙古极限飞行教育科技有限公司	内蒙古	内蒙古	教育科技、机器人科技技术推广服务；教育咨询服务；文化活动策划；信息技术咨询服务；计算机系统集成		22.85%	设立
北京威胜通达科技有限公司	北京市	北京市	技术服务、推广服务、展览服务、企业形象策划、销售电子产品	50.96%		非同一控制下企业合并
北京星光航信科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务		50.96%	设立
成都胜威通达科技有限公司	成都市	成都市	软件开发、计算机技术推广、展览服务、企业形象策划、销售电子产品、五金交电、机械设备		50.96%	设立
成都智胜新视觉科技有限公司	成都市	成都市	计算机软硬件的研发、销售、技术咨询；信息系统集成；影视创作	100.00%		设立
四川智胜乐飞航空科技有限公司	成都市	成都市	计算机信息科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让等		51.00%	设立
成都智胜三维应用科技有限责任公司	成都市	成都市	研发、销售计算机软硬件并提供技术咨询，计算机系统集成	60.00%		设立
四川智胜互影通文	成都市	成都市	多媒体设计服务；动漫设计；组织文化交流活动；数		51.00%	设立

化科技有限公司			字内容服务；信息系统集成服务；计算机软件开发			
四川智胜斐斯科技有限责任公司	成都市	成都市	人脸识别技术、大数据技术、互联网、物联网的技术研发、技术服务等	60.00%		设立
成都智胜嘉园后勤服务有限责任公司	成都市	成都市	单位后勤管理服务；停车场服务；专业保洁、清洗、消毒服务；城市绿化管理	30.00%		设立

注：公司直接持有华控图形公司44.8%的股权，2017年8月30日，公司与北京毕克系统科技有限公司签订《股东表决权委托书》，其持有华控图形公司7%的股份对应的股东表决权委托给公司行使。截止2020年12月31日，公司对华控图形公司的表决权比例为51.8%，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
深圳市川大智胜科技发展有限公司	40.00%	-715,555.98		1,853,520.06
四川华控图形科技有限公司	55.20%	2,711,850.83		45,802,810.73
北京威胜通达科技有限公司	49.04%	-281,475.82		5,437,364.46
成都智胜三维应用技术有限公司	40.00%	-1,838,390.46		6,869,325.46

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 与资产相关

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市川大智胜科技发展有限公司	11,278,393.62	1,325,320.83	12,603,714.45	7,922,600.41	47,313.89	7,969,914.30
四川华控图形科技有限公司	86,087,272.88	62,072,075.24	148,159,348.12	54,549,628.88	3,413,463.37	57,963,092.25
北京威胜通达科技有限公司	7,036,548.48	5,673,592.23	12,710,140.71	1,623,696.82		1,623,696.82
成都智胜三维应用技术有限公司	52,168,110.57	12,408,347.97	64,576,458.54	47,352,535.36		47,352,535.36
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
深圳市川大智胜科技发展有限公司	7,504,052.62	1,527,603.96	9,031,656.58	2,582,108.58	26,857.90	2,608,966.48
四川华控图形科技有限公司	90,702,196.45	44,769,639.41	135,471,835.86	48,213,191.51	1,968,400.00	50,181,591.51
北京威胜通达科技有限公司	8,005,239.77	6,218,953.31	14,224,193.08	2,563,777.29		2,563,777.29
成都智胜三维应用技术有限公司	56,689,895.92	6,715,801.73	63,405,697.65	41,585,798.31		41,585,798.31

(2) 与利润相关

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

深圳市川大智胜科技发展有限公司	5,929,189.32	-1,788,889.95	-1,788,889.95	-1,690,514.75
四川华控图形科技有限公司	60,074,625.05	4,906,011.52	4,906,011.52	3,350,083.29
北京威胜通达科技有限公司	3,943,070.67	-573,971.90	-573,971.90	-1,322,754.99
成都智胜三维应用技术有限公司	24,020,021.82	-4,595,976.16	-4,595,976.16	2,427,332.11
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市川大智胜科技发展有限公司	8,038,791.56	-294,997.48	-294,997.48	-2,249,118.46
四川华控图形科技有限公司	53,142,992.01	12,181,062.55	12,181,062.55	-3,773,208.49
北京威胜通达科技有限公司	1,989,905.17	-2,011,836.15	-2,011,836.15	-436,059.10
成都智胜三维应用技术有限公司	44,361,709.64	1,769,368.54	1,769,368.54	8,089,150.18

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川川大智胜系统集成有限公司	成都市	成都市	计算机系统集成、软件开发及软件工程外包服务等	20.00%		权益法
深圳市智胜慧通科技有限公司	深圳市	深圳市	交通智能化工程及产品的销售;销售智能交通系统相关软、硬件及外围设备、通讯设备并提供售后服务等。	10.00%	3.30%	权益法
天津华翼蓝天科技股份有限公司	天津市	天津市	软件的技术开发、咨询、服务、转让、培训; 计算机及外围设备批发兼零售; 航空器训练设备制造、租赁及技术培训; 货物和技术进出口业务; 自有房屋租赁。	20.43%		权益法
苏州千视通视觉科技股份有限公司	苏州市	苏州市	计算机视觉相关的产品研发和销售; 计算机软硬件技术开发、技术咨询、销售; 安防监控技术开发、技术咨询、销售; 等	10.34%		权益法
四川智胜风云低空监视技术有限公司	成都市	成都市	智能传感器、计算机软硬件、雷达及其配套设备、通信产品的研发、销售、技术服务; 智能化系统集成服务; 计算机网络设备的销售及技术服务; 软件技术的开发、转让、咨询及服务。	18.00%		权益法
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	成都市	成都市	从事信息科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务; 软硬件开发, 虚拟现实技术开发、系统集成、网络工程; 电子工程; 销售电子产品、通信设备。	18.00%		权益法
成都智胜航安科技有限公司	成都市	成都市	航空训练产品开发、技术咨询与服务; 航空训练技术服务。	25.00%		权益法
四川智胜云猫科技有限公司	成都市	成都市	互联网信息服务; 计算机信息系统安全转移产品销售; 技术开发、服务、咨询、转让等。	34.00%		设立

注: 四川智胜云猫科技有限公司成立于2021年3月8日, 注册资本3,000.00万元, 本公司认缴出资1,020.00万元, 占注册资本比例为34%, 认缴出资时间为2050年3月3日, 截止2021年12月31日, 尚未实缴出资。

2. 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	四川大智胜系统集成有限公司	四川大智胜系统集成有限公司
流动资产	199,755,893.19	164,849,851.54
非流动资产	71,273,796.45	49,504,602.53
资产合计	271,029,689.64	214,354,454.07
流动负债	148,635,870.49	103,225,256.64
非流动负债	5,720,788.13	6,507,838.13
负债合计	154,356,658.62	109,733,094.77
营业收入	137,048,829.02	111,498,507.11
净利润	10,190,768.68	14,704,248.19
综合收益总额	10,190,768.68	14,704,248.19
经营活动现金净流量	12,234,472.95	-14,021,340.80

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--净利润	9,785,064.70	-13,377,799.49
--综合收益总额	9,785,064.70	-13,377,799.49

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

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

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

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

于2021年12月31日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

（二）流动风险

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

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

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

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。于2021年12月31日，本公司能通过利用运营现金流量、尚未使用的借款额度满足自身持续经营的要求。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

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

银行借款	75,980,967.51	75,909,801.51	15,909,801.51	60,000,000.00	
应付票据	10,548,799.12	10,548,799.12	10,548,799.12		
应付账款	77,516,786.30	77,516,786.30	77,516,786.30		
其他应付款	19,230,443.82	19,230,443.82	14,832,510.29	1,610,105.17	2,787,828.36
租赁负债	3,030,414.85	3,288,650.73	1,384,432.75	1,386,899.98	517,318.00
合计	186,307,411.60	186,494,481.48	120,192,329.97	62,997,005.15	3,305,146.36
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	41,845,000.00	41,845,000.00	11,845,000.00	30,000,000.00	
应付票据	12,389,493.70	12,389,493.70	12,389,493.70		
应付账款	95,880,265.51	95,880,265.51	95,880,265.51		
其他应付款	11,481,808.41	11,481,808.41	6,726,152.80	1,978,894.02	2,776,761.59
租赁负债	4,585,449.13	4,994,643.43	1,554,193.58	2,858,467.10	581,982.75
合计	166,182,016.75	166,591,211.05	128,395,105.59	34,837,361.12	3,358,744.34

（三）市场风险

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

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

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	合计

	价值计量	允价值计量	价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			48,000,000.00	48,000,000.00
1.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			48,000,000.00	48,000,000.00
(1) 权益工具投资			48,000,000.00	48,000,000.00
(二) 其他权益工具投资			4,650,000.00	4,650,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

(三) 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

(四) 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

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

(九) 其他

2021年12月31日，本公司无持续的以公允价值计量的金融负债。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本企业最终控制方是游志胜。

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

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、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“七、在其他主体中的权益”。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川大学	本公司第三大股东
苏颀	子公司华控图形公司第二大股东

（五）关联交易情况**1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易****（1）采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川大学	多个项目				402,400.00
	水电费	688,721.48	688,721.48	否	548,282.79
	人工智能项目	4,886,456.33	4,886,456.33	否	
四川川大智胜系统集成有限公司	多个项目	2,238,633.42	2,238,633.42	否	2,901,814.20
深圳市智胜慧通科技有限公司	多个项目	3,007,553.51	3,007,553.51	否	7,181,216.99
成都智胜航安科技有限公司	飞行模拟机培训服务	13,528,148.83	13,528,148.83	否	6,450,434.58
	飞行模拟机安装及建设项目	2,281,301.86	2,281,301.86	否	
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	人工智能类项目	2,060,883.00	2,060,883.00	否	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川大学	多个项目	2,389,935.87	455,660.38
四川川大智胜系统集成有限公司	技术服务费	37,264.15	
深圳市智胜慧通科技有限公司	软件销售	874,336.26	
天津华翼蓝天科技股份有限公司	飞行训练器		35,207,964.60

2. 关联租赁情况**（1）本公司作为出租方**

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川川大智胜系统集成有限公司	房屋建筑物	987,403.57	956,993.02
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	房屋建筑物		126,415.09
四川智胜云猫科技有限公司	房屋建筑物	238,959.22	

（2）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
四川大学	土地使用权	33,500.00	33,500.00

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

3. 关联方资金拆借

2021年，子公司华控图形公司第二大股东苏颍向子公司华控图形公司提供100.00万元资金借款，期限1年，用于补充华控图形公司的流动资金，本期已支付利息10,820.83元。

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	6,484,377.40	7,897,735.08

（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	四川大学	7,211,942.38	1,687,989.71	7,688,624.39	1,464,485.49
	四川智胜云猫科技有限公司	162,911.40	1,775.73		
	四川大智胜系统集成有限公司	330,000.60	63,704.00	302,500.60	29,584.63
	四川智胜风云低空监视技术有限公司	2,300,000.00	482,080.00	2,300,000.00	224,940.00
	天津华翼蓝天科技股份有限公司	16,170,850.00	1,581,509.13	30,170,850.00	434,519.13
应收账款合计		26,175,704.38	3,817,058.57	40,461,974.99	2,153,529.25
合同资产	天津华翼蓝天科技股份有限公司	7,763,950.00	686,945.48	7,763,950.00	349,213.65
	四川大学	1,359,169.45	241,789.67	1,395,569.45	189,093.82
	四川智胜风云低空监视技术有限公司	1,700,000.00	221,850.00	1,700,000.00	147,900.00
合同资产合计		10,823,119.45	1,150,585.15	10,859,519.45	686,207.47
预付款项	四川大学	18,200.00		4,953,200.00	
	天津华翼蓝天科技股份有限公司	7,170.52			
	成都智胜航安科技有限公司			1,750,199.00	
	四川智胜风云低空监视技术有限公司	246,000.00			
	四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	13,670,500.00			
	天津华翼蓝天科技股份有限公司	46,405,176.92		34,070,796.75	
预付款项合计		60,347,047.44		40,774,195.75	
其他应收款	四川大学	46,800.00	2,644.80	5,000.00	3,021.80

	四川川大智胜系统集成有限公司	85,710.00	3,728.39		
	四川智胜云猫科技有限公司	4,383.90	190.70		
其他应收款合计		136,893.90	6,563.89	5,000.00	3,021.80

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川川大智胜系统集成有限公司	2,156,843.17	2,619,288.25
	深圳市智胜慧通科技有限公司	1,489,788.11	3,952,618.33
	成都智胜航安科技有限公司	1,837,735.85	
	四川大学		67,500.00
应付账款合计		5,484,367.13	6,639,406.58
合同负债	四川大学	116,981.13	124,000.00
合同负债合计		116,981.13	124,000.00
其他应付款	四川川大智胜系统集成有限公司		550,530.00
	深圳市智胜慧通科技有限公司	422,191.81	268,802.01
	苏颀	3,150,000.00	
其他应付款合计		3,572,191.81	819,332.01

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止2021年12月31日，公司在银行的未结清保函金额为16,833,402.60元，其中：银行以授信方式开具保函金额16,833,402.60元。

（二）或有事项

截止期末余额，公司无需披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2021年，受新冠疫情的影响，公司经营业绩较上年大幅下降，为促进公司未来持续、稳定、健康的发展，更好地维护全体股东的长远利益，根据《公司法》《公司章程》及其他相关规定，公司拟决定2021年度不派发现金分红，不送红股，不以公积金转增股本。公司留存的未分配利润将累积滚存至下一年度，用于支持公司生产经营和未来发展。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，

并以产品分部为基础确定报告分部。分别对航空及空管、人工智能、虚拟现实与增强现实、信息化业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项目	航空及空管	人工智能	虚拟现实与增强现实	信息化及其他	分部间抵销	合计
营业收入	158,228,683.12	86,765,963.07	52,349,960.57	2,978,251.59	0.00	300,322,858.35
营业成本	97,330,459.65	74,302,634.82	37,869,504.51	2,592,929.53	0.00	212,095,528.51
资产总额	1,002,807,786.66	549,840,898.77	331,731,632.59	18,841,899.96	97,130,458.39	1,806,091,759.59
负债总额	189,738,212.23	104,033,724.63	62,765,933.55	3,565,018.60	44,710,477.48	315,392,411.53

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司控股股东、实际控制人游志胜先生于2021年4月14日将其持有的公司9,330,000股股权质押给中航证券有限公司，本次质押完成后，游志胜先生累计质押股份9,330,000股，占其持有公司股份的45.32%，占公司总股本的4.14%。

十四、母公司财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

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	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	175,797,974.46	100.00%	25,860,797.43	14.71%	149,937,177.03
其中：					
组合 1：应收销货款	137,738,608.37	78.35%	25,860,797.43	18.78%	111,877,810.94
组合 2：应收账款-合并范围内关联方	38,059,366.09	21.65%			38,059,366.09
合计	175,797,974.46	100.00%	25,860,797.43	14.71%	149,937,177.03
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	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	195,564,391.72	100.00%	21,509,536.74	11.00%	174,054,854.98
其中：					
组合 1：应收销货款	164,529,646.56	84.13%	21,509,536.74	13.07%	143,020,109.82
组合 2：应收账款-合并范围内关联方	31,034,745.16	15.87%			31,034,745.16
合计	195,564,391.72	100.00%	21,509,536.74	11.00%	174,054,854.98

(1) 按单项计提坏账准备: 0 元

(2) 按组合计提坏账准备: 4,351,260.69 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1: 应收销货款	137,738,608.37	25,860,797.43	18.78%
合计	137,738,608.37	25,860,797.43	--

(3) 按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	75,691,808.27
3 个月以内	35,998,325.51
3 个月-1 年	39,693,482.76
1 至 2 年	56,458,469.29
2 至 3 年	17,218,670.10
3 年以上	26,429,026.80
3 至 4 年	10,168,519.31
4 至 5 年	5,159,873.25
5 年以上	11,100,634.24
合计	175,797,974.46

2. 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	
组合 1: 应收销货款	21,509,536.74	4,351,260.69				25,860,797.43
合计	21,509,536.74	4,351,260.69				25,860,797.43

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	36,526,491.18	20.78%	
客户 2	16,170,850.00	9.20%	1,581,509.13
客户 3	12,878,553.52	7.33%	355,926.04
客户 4	11,189,463.88	6.36%	356,943.90
客户 5	9,735,200.00	5.54%	106,113.68
合计	86,500,558.58	49.21%	2,400,492.75

4. 其他说明

本期应收账款中, 应收持本公司5%以上 (含5%) 表决权股份的股东单位的款项汇总金额6,808,456.89元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,755,647.39	11,423,366.79
合计	8,755,647.39	11,423,366.79

1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,621,988.40	5,966,698.90
单位借款		5,400,000.00
员工借支备用金	332,889.25	555,613.54
往来款	7,294,385.30	1,918,225.74
合计	11,249,262.95	13,840,538.18

2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,417,171.39			2,417,171.39
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	76,444.17			76,444.17
2021 年 12 月 31 日余额	2,493,615.56			2,493,615.56

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

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	6,881,551.84
3 个月以内	969,442.88
3 个月-1 年	5,912,108.96
1 至 2 年	1,462,012.21
2 至 3 年	315,540.00
3 年以上	2,590,158.90
3 至 4 年	385,648.87
4 至 5 年	260,449.43
5 年以上	1,944,060.60
合计	11,249,262.95

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	
按账龄组合计提的坏账准备	2,417,171.39	76,444.17				2,493,615.56
合计	2,417,171.39	76,444.17				2,493,615.56

本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

4. 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账款。

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
中亚民生科技发展有限公司	往来款	5,500,000.00	1 年以内	48.89%	239,250.00
成都智胜天融企业管理中心（有限合伙）	往来款	1,140,000.00	1-2 年	10.13%	99,180.00
中金招标有限责任公司	保证金	580,000.00	5 年以上	5.16%	580,000.00
北京尚人创艺科技文化中心	保证金	450,000.00	5 年以上	4.00%	450,000.00
中国民用航空飞行学院	保证金	340,110.00	3-4 年	3.02%	59,179.14
合计	--	8,010,110.00	--	71.20%	1,427,609.14

6. 其他说明

本期其他应收款中，应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项汇总金额46,800.00元。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,776,130.00		51,776,130.00	55,326,130.00		55,326,130.00
对联营、合营企业投资	78,178,391.08		78,178,391.08	112,737,013.24		112,737,013.24
合计	129,954,521.08		129,954,521.08	168,063,143.24		168,063,143.24

1. 对子公司投资

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)
		追加投资	减少投资	
四川智胜创联软件销售有限公司	4,726,130.00			4,726,130.00
深圳市川大智胜科技发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
北京川大智胜科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
南京川大智胜软件开发有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
四川智胜视界科技有限责任公司	5,100,000.00			5,100,000.00
四川华控图形科技有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00
北京威胜通达科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
成都智飞航空科技有限公司	3,700,000.00		3,700,000.00	0.00
成都智胜新视觉科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
成都智胜三维应用科技有限责任公司	12,000,000.00			12,000,000.00
四川智胜斐斯科有限责任公司	300,000.00			300,000.00
成都智胜嘉园后勤服务有限责任公司		150,000.00		150,000.00

合计	55,326,130.00	150,000.00	3,700,000.00	51,776,130.00
----	---------------	------------	--------------	---------------

2. 对联营、合营企业投资

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	其他权益变动	其他	
四川川大智胜系统集成有限公司	19,995,748.27	1,908,515.95	126,479.22		22,030,743.44
四川智胜慧诚科技有限公司	129,204.62	-19,981.11			109,223.51
北京华安天诚科技有限公司	38,664,778.21	255,842.42		-38,920,620.63	0.00
深圳智胜慧通科技有限公司	2,207,039.14	-32,926.34			2,174,112.80
苏州千视通视觉科技股份有限公司	11,608,438.07	1,250,088.00			12,858,526.07
天津华翼蓝天科技股份有限公司	37,921,011.24	676,734.02			38,597,745.26
四川智胜风云低空监视技术有限公司					
成都智胜航安科技有限公司	2,054,718.49	197,246.31			2,251,964.80
四川省七重空间虚拟现实信息空间有限公司	156,075.20				156,075.20
合计	112,737,013.24	4,235,519.25	126,479.22	-38,920,620.63	78,178,391.08

3. 其他说明

2021年10月，北京华安天诚科技有限公司完成增资扩股并对治理结构进行调整，对其不再具有重大影响，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。

(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	238,679,391.26	172,334,440.21	290,002,146.37	190,565,426.67
其他业务	1,078,878.17	648,907.51	1,043,442.42	629,023.77
合计	239,758,269.43	172,983,347.72	291,045,588.79	191,194,450.44

1. 收入相关信息

合同分类	本期发生额	合计
其中：		
航空及空管产品与服务	155,968,104.08	155,968,104.08
人工智能产品与服务	70,484,653.71	70,484,653.71
虚拟现实和增强现实产品与服务	9,335,997.53	9,335,997.53
信息化及其他产品与服务	3,969,514.11	3,969,514.11
其中：		
东北	2,333,438.89	2,333,438.89
华北	69,668,781.55	69,668,781.55
华东	18,674,543.56	18,674,543.56
华南	33,445,159.33	33,445,159.33

华中	11,203,185.42	11,203,185.42
西北	7,313,065.60	7,313,065.60
西南	97,120,095.08	97,120,095.08

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；质量保证类型为保证类。

3. 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为112,678,845.33元，其中，80,653,221.30元预计将于2022年度确认收入，19,483,042.47元预计将于2023年度确认收入，12,542,581.56元预计将于2024年度确认收入。另外，签订的长期框架服务销售协议，每年对应的收入金额为62,000,000.00元。

4. 其他说明

（1）营业收入和营业成本（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件行业	238,679,391.26	172,334,440.21	290,002,146.37	190,565,426.67
其他业务	1,078,878.17	648,907.51	1,043,442.42	629,023.77
合计	239,758,269.43	172,983,347.72	291,045,588.79	191,194,450.44

（2）营业收入和营业成本（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空及空管产品与服务	155,968,104.08	100,530,667.33	199,316,550.17	115,258,279.33
人工智能产品与服务	70,484,653.71	60,088,600.63	84,010,784.34	67,925,631.01
虚拟现实和增强现实产品与服务	9,335,997.53	9,149,943.42	4,280,603.37	5,389,123.58
信息化及其他产品与服务	3,969,514.11	3,214,136.34	3,437,650.91	2,621,416.52
合计	239,758,269.43	172,983,347.72	291,045,588.79	191,194,450.44

（3）营业收入和营业成本（分地区）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	2,333,438.89	2,077,081.68	4,622,795.78	1,121,119.99

华北	69,668,781.55	51,378,086.85	96,762,202.57	62,255,759.24
华东	18,674,543.56	12,376,029.85	26,340,417.25	15,587,210.05
华南	33,445,159.33	30,201,721.67	38,949,433.31	35,767,941.61
华中	11,203,185.42	6,349,745.41	2,215,190.89	1,319,877.46
西北	7,313,065.60	5,828,184.24	2,504,909.78	2,800,646.09
西南	97,120,095.08	64,772,498.02	119,650,639.21	72,341,896.00
合计	239,758,269.43	172,983,347.72	291,045,588.79	191,194,450.44

(4) 本年度前五名客户营业收入总额为 11,296.23 万元，占当年营业收入的 47.12%。

(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	4,235,519.25	-2,225,986.18
处置长期股权投资产生的投资收益	-333,189.72	1,560,000.00
长期股权投资核算方法转换产生的投资收益	9,079,379.37	
企业间借款利息收入	216,981.13	2,031,423.16
合计	13,198,690.03	1,365,436.98

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,088,186.06	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	10,478,784.39	此项占归属于上市公司股东的净利润 41.57%，比上年同期减少 77.87 万元，下降比例 6.92%。公司的政府补助系与主营业务及研发投入相关的补助。
长期股权投资核算方法转换产生的投资收益	9,079,379.37	此项占归属于上市公司股东的净利润 36.02%，比上年同期增加 907.94 万元，主要系本期将联营企业北京华安天诚科技有限公司由权益法核算的长期股权投资划转为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,637.43	
减：所得税影响额	1,905,370.97	
少数股东权益影响额	418,311.89	
合计	16,148,932.27	--

报告期内，公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

(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	1.76%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.64%	0.04	0.04

四川川大智胜软件股份有限公司

公司法定代表人：游志胜

主管会计工作的公司负责人：胡清娴

公司会计机构负责人：阳建

二〇二二年三月二十五日