

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) 85560449

邮编:610041

电邮:schxzhb@hxcpa.com.cn

关于四川川大智胜软件股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的专项说明

川华信专(2024)第 0175 号

目录:

- 1、专项说明
- 2、2023 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

四川川大智胜软件股份有限公司 2023 年度 非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的 专项说明

川华信专（2024）第0175号

四川川大智胜软件股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了四川川大智胜软件股份有限公司（以下简称“川大智胜公司”）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审核了后附的川大智胜公司管理层编制的2023年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“汇总表”）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本说明仅供2023年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为2023年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解川大智胜公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

川大智胜公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1204号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对川大智胜公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。

四、工作概述

我们的审核是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审核工作，以对审核对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审核结论

我们认为，川大智胜公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1204号）的规定，如实反映了川大智胜公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

附件：四川川大智胜软件股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：曾红

(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：何琼莲

中国注册会计师：王武

二〇二四年三月二十八日

四川川大智胜软件股份有限公司

专项说明

控股股东、实际控制人及其附属企业	无									
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
上市公司的子公司及其附属企业	成都智胜三维应用技术有限责任公司	控股子公司	应收账款	4,136.66	3.50		993.02	3,147.14	货款	经营性往来
	成都智胜三维应用技术有限责任公司	控股子公司	其他应收款		0.02		0.02	-	往来款	非经营性往来
	四川智胜创联软件销售有限公司	全资子公司	应收账款	401.16	195.67		461.01	135.82	货款	经营性往来
	四川智胜创联软件销售有限公司	全资子公司	应收票据		323.24		180.00	143.24	货款	经营性往来
	北京川大智胜科技有限公司	全资子公司	应收账款	10.44				10.44	货款	经营性往来
	北京川大智胜科技有限公司	全资子公司	其他应收款		10.08		10.08	-	往来款	非经营性往来
	深圳市川大智胜科技发展有限公司	控股子公司	应收账款	1.25	-		1.25	-	货款	经营性往来
	深圳市川大智胜科技发展有限公司	控股子公司	其他应收款		2.36		2.36	-	往来款	非经营性往来
	四川智胜斐斯科技有限责任公司	控股子公司	应收账款	-	21.00		21.00	-	货款	经营性往来
	四川华控图形科技有限公司	控股子公司	应收账款	32.00	0.64		0.32	32.32	货款	经营性往来
	成都智胜嘉园后勤服务有限责任公司	控股子公司	应收账款		0.09			0.09	货款	经营性往来
成都智胜嘉园后勤服务有限责任公司	控股子公司	其他应收款	14.19	0.85		15.04	-	往来款	非经营性往来	

四川川大智胜软件股份有限公司

专项说明

	四川智胜视界科技有限责任公司	控股子公司	其他应收款		0.30			0.30	往来款	经营性往来
	四川智胜视界科技有限责任公司	控股子公司	预付账款	584.63	232.70		233.00	584.33	预付货款	经营性往来
小计	-	-	-	5,180.33	790.45	-	1,917.11	4,053.68		
其他关联人及其附属企业	四川大学	持有上市公司5%以上股份的法人	应收账款	779.53	141.11		273.84	646.80	货款	经营性往来
	四川大学	持有上市公司5%以上股份的法人	预付账款	1.82			1.82	-	货款	经营性往来
	四川大学	持有上市公司5%以上股份的法人	其他应收款	0.55	9.65		0.55	9.65	保证金	经营性往来
	四川川大科技产业集团有限公司	持有上市公司5%以上股份的法人的子公司	其他应收款	2.00				2.00	保证金	经营性往来
	苏颍	控股子公司的少数股东	其他应收款	4.06	27.00		31.06	-	备用金	经营性往来
	贺颖	控股子公司的少数股东	其他应收款	12.02	3.00		15.02	-	备用金	经营性往来
	四川川大智胜系统集成有限公司	联营企业	应收账款	76.31	133.12		206.67	2.76	货款	经营性往来

四川川大智胜软件股份有限公司

专项说明

四川川大智胜系统集成有限公司	联营企业	其他应收款	4.09	0.41		3.00	1.50	保证金	经营性往来
四川智胜慧旅科技有限公司	联营企业之子公司	应收账款		44.86		2.91	41.95	货款	经营性往来
四川智胜慧旅科技有限公司	联营企业之子公司	其他应收款	4.05			4.05	-	往来款	非经营性往来
成都智汇数诚科技有限公司	联营企业之子公司	应收账款		0.13		0.13	-	货款	经营性往来
四川智胜新蓝信息技术有限公司	联营企业之子公司	应收账款		0.57		0.57	-	货款	经营性往来
四川智胜西行科技有限公司	联营企业之子公司	应收账款		0.92		0.76	0.16	货款	经营性往来
天津华翼蓝天科技股份有限公司	联营企业	应收账款	2,393.48				2,393.48	货款	经营性往来
天津华翼蓝天科技股份有限公司	联营企业	其他应收款	337.00	5,250.00			5,587.00	待退预付货款	非经营性往来
天津华翼蓝天科技股份有限公司	联营企业	预付账款	4,641.24			4,641.24	-	预付货款	经营性往来
四川智胜风云低空监视技术有限公司	联营企业	应收账款	400.00				400.00	货款	经营性往来
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	联营企业	应收账款		250.77		250.00	0.77	货款	经营性往来
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	联营企业	预付账款	1,367.05			618.92	748.13	货款	经营性往来
四川省七重空间虚拟现实信息科技有限公司	联营企业	其他应收款	0.02	2.39		2.41	-	往来款	非经营性往来

四川大智胜软件股份有限公司

专项说明

	深圳市智胜慧通科技有限公司	联营企业	其他应收款	2.68	3.29		5.96	-	代扣代缴税费	经营性往来
	四川智胜云猫科技有限公司	联营企业	应收账款	16.29				16.29	租金	经营性往来
	四川智胜云猫科技有限公司	联营企业	其他应收款	0.44			0.44	-	宽带费	非经营性往来
小计	-	-	-	10,042.63	5,867.22	-	6,059.36	9,850.49		
总计	-	-	-	15,222.96	6,657.68	-	7,976.46	13,904.17		

说明：联营企业天津华翼蓝天科技股份有限公司预付账款本期减少、其他应收款本期增加系原公司与天津华翼蓝天科技股份有限公司签订的《A320 全任务飞行模拟机》采购合同，由于天津华翼蓝天科技股份有限公司未能按期交付合同产品，该产品目前面临的市场环境发生了改变，公司采购需求意愿下降，经双方协商终止该采购合同，预付的进度款转至其他应收款核算所致。

公司法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：胡清娴

会计机构负责人：彭彦蒸