

2023 年度财务决算报告

一、2023 年度财务报告审计意见

公司委托四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度的利润表、现金流量表及股东权益变动表进行审计。四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对此出具了标准无保留意见的审计报告。

二、报表合并范围情况

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。

三、主要经营指标及情况（金额单位：人民币万元）

（一）主要财务数据

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入	17,969.78	24,588.28	-26.92%
归属于上市公司股东的净利润	-17,166.33	-5,793.78	-196.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-18,692.33	-6,916.39	-170.26%
经营活动产生的现金流量净额	6,013.03	3,039.28	97.84%
基本每股收益（元/股）	-0.76	-0.26	-192.31%
稀释每股收益（元/股）	-0.76	-0.26	-192.31%
加权平均净资产收益率	-13.32%	-4.13%	下降 9.19 个百分点
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
总资产	156,502.18	175,118.15	-10.63%
归属于上市公司股东的净资产	120,361.35	137,486.95	-12.46%

（二）主要成本费用指标分析

科目	2023 年	2022 年	同比增减
销售费用	3,411.63	1,524.41	123.80%
管理费用	2,758.53	2,299.25	19.98%
财务费用	430.20	373.77	15.10%
研发费用	5,418.81	4,581.64	18.27%
所得税费用	-2,338.68	-681.04	-243.40%

相关数据较期初发生重大变动的主要因素说明

销售费用，本期较上年同期增加 1,887.22 万元，同比增长 123.80%，主要系与销售相关的工资支出增加，以及为争取销售合同发生的成本因最终未能签约进行费用化所致。

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

（三）财务状况指标分析

科目	2023 年末		2023 年初		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	13,853.80	8.85%	10,023.17	5.72%	3.13%
应收票据	259.03	0.17%	100.00	0.06%	0.11%
应收账款	14,025.60	8.96%	20,659.14	11.80%	-2.84%
预付款项	420.47	0.27%	2,570.05	1.47%	-1.20%
其他应收款	5,759.56	3.68%	1,696.33	0.97%	2.71%
合同资产	479.88	0.31%	689.78	0.39%	-0.08%
其他权益工具投资	859.01	0.55%	465.00	0.27%	0.28%
在建工程	1,402.02	0.90%	0.00	0.00%	0.90%
使用权资产	79.36	0.05%	209.36	0.12%	-0.07%
长期待摊费用	54.31	0.03%	103.03	0.06%	-0.03%
递延所得税资产	4,221.08	2.70%	1,914.55	1.09%	1.61%
其他非流动资产	2,426.31	1.55%	6,822.31	3.90%	-2.35%
预收款项	45.10	0.03%	96.17	0.05%	-0.02%
合同负债	1,968.99	1.26%	1,165.08	0.67%	0.59%
应付职工薪酬	1,653.21	1.06%	1,013.02	0.58%	0.48%
应交税费	65.08	0.04%	211.41	0.12%	-0.08%
其他应付款	1,334.33	0.85%	2,759.69	1.58%	-0.73%
其他流动负债	181.79	0.12%	97.71	0.06%	0.06%
预计负债	270.06	0.17%	166.25	0.09%	0.08%
递延所得税负债	9.55	0.01%	28.79	0.02%	-0.01%

相关数据较期初发生重大变动的主要因素说明

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

致。

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

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

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

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

合同资产，期末较期初减少 209.91 万元，下降比例为 30.43%，主要系质保金收回，以及将质保期满的质保金从合同资产转为应收账款核算共同影响所致。

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

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

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

递延所得税资产，期末较期初增加 2,306.53 万元，增长比例为 120.47%，主要系按税收政策确认的可抵扣亏损与计提减值产生可抵

扣暂时性差异共同影响所致。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（四）现金流指标分析

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	6,013.03	3,039.28	97.84%
投资活动产生的现金流量净额	-2,901.55	-7,090.25	59.08%
筹资活动产生的现金流量净额	873.21	3,543.91	-75.36%

现金及现金等价物净增加额	3,984.70	-507.06	885.84%
--------------	----------	---------	---------

相关数据较期初发生重大变动的主要因素说明

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

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

筹资活动产生的现金流量净额，较上年同期减少 2,670.69 万元，同比下降 75.36%，主要系本期归还长、短期借款 4,476.89 万元所致。

四川川大智胜软件股份有限公司
董 事 会
二〇二四年三月二十九日