

2022 年度财务决算报告

一、2022 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 2022 年 12 月 31 日的资产负债表、2022 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	2022 年	2021 年	本年比上年增减
营业收入	24,588.28	30,135.16	-18.41%
归属于上市公司股东的净利润	-5,793.78	2,520.92	-329.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,916.39	906.03	-863.38%
经营活动产生的现金流量净额	3,039.28	2,914.27	4.29%
基本每股收益（元/股）	-0.26	0.11	-336.36%
稀释每股收益（元/股）	-0.26	0.11	-336.36%
加权平均净资产收益率	-4.13%	1.76%	下降 5.89 个百分点
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减
总资产	175,118.15	180,609.18	0.49%
归属于上市公司股东的净资产	137,486.95	143,266.14	0.15%

（二）主要成本费用指标分析

科目	2022 年	2021 年	同比增减
销售费用	1,524.41	1,826.75	-16.55%
管理费用	2,299.25	2,280.95	0.80%
财务费用	373.77	61.52	507.53%
研发费用	4,581.64	3,758.18	21.91%
所得税费用	-681.04	163.25	-517.17%

相关数据较期初发生重大变动的主要因素说明

财务费用,本期较上年同期增加 312.25 万元,同比增长 507.53%,主要系本期公司借款利息支出增加所致。

所得税费用,本期较上年同期减少 844.30 万元,同比下降 517.17%,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	2022 年末		2022 年初		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
应收票据	100.00	0.06%	38.21	0.02%	0.04%
合同资产	689.78	0.39%	2,255.68	1.25%	-0.86%
在建工程	-	0.00%	649.26	0.36%	-0.36%
使用权资产	209.36	0.12%	339.39	0.19%	-0.07%
无形资产	36,991.96	21.12%	27,907.01	15.45%	5.67%
开发支出	18,149.27	10.36%	26,240.22	14.53%	-4.17%
长期待摊费用	103.03	0.06%	165.39	0.09%	-0.03%
递延所得税资产	1,887.45	1.08%	1,046.89	0.58%	0.50%
短期借款	2,867.63	1.64%	1,590.98	0.88%	0.76%
合同负债	1,165.08	0.67%	2,455.94	1.36%	-0.69%
其他应付款	2,759.69	1.58%	1,923.04	1.06%	0.52%
一年内到期的非流动负债	3,259.89	1.86%	134.31	0.07%	1.79%
其他流动负债	97.71	0.06%	171.93	0.10%	-0.04%
租赁负债	49.54	0.03%	175.85	0.10%	-0.07%

相关数据较期初发生重大变动的主要因素说明

应收票据,期末较期初增加 61.79 万元,增长比例为 161.72%,主要系本期以银行承兑汇票结算货款增加所致。

合同资产,期末较期初减少 1,565.90 万元,下降比例为 69.42%,主要系本期质保金收回,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。

在建工程,期末较期初减少 649.26 万元,下降比例为 100.00%,主要系科普仿真模拟体验设备项目按持有目的转入存货,新型塔台模拟设备项目达到预定可使用状态,经验收后转入固定资产共同影响所

致。

使用权资产，期末较期初减少 130.03 万元，下降比例为 38.31%，主要系按资产租赁期折旧摊销所致。

无形资产，期末较期初增加 9,084.95 万元，增长比例为 32.55%，主要系本期基于三维人脸库的超高准度人脸识别系统项目完成验收结题结转无形资产所致。

开发支出，期末较期初减少 8,090.96 万元，下降比例为 30.83%，主要系部分项目本期验收结题转入无形资产所致。

长期待摊费用，期末较期初减少 62.36 万元，下降比例为 37.71%，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 840.56 万元，增长比例 80.29%，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。

短期借款，期末较期初增加 1,276.65 万元，增长比例为 80.24%，主要系子公司华控图形公司本期增加银行短期借款所致。

合同负债，期末较期初减少 1,290.87 万元，下降比例为 52.56%，主要系预收合同对价减少及部分项目向客户交付商品共同影响所致。

租赁负债，期末较期初减少 126.30 万元，下降比例为 71.83%，系根据租赁协议按期支付租金所致。

其他应付款，期末较期初增加 836.64 万元，增长比例为 43.51%，主要系子公司华控图形公司往来款增加影响所致。

一年内到期的非流动负债，期末较期初增加 3,125.58 万元，增长比例为 2,327.15%，主要系从成都银行股份有限公司武侯新城支行取得的信用借款于 2023 年 12 月到期，重分类列报所致。

其他流动负债，期末较期初减少 74.22 万元，下降比例为 43.17%，主要系合同负债减少，待转销项税相应减少所致。

（四）现金流指标分析

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	3,039.28	2,914.27	4.29%
投资活动产生的现金流量净额	-7,090.25	-10,867.54	34.76%
筹资活动产生的现金流量净额	3,543.91	228.28	1,452.41%
现金及现金等价物净增加额	-507.06	-7,724.99	93.44%

相关数据较期初发生重大变动的主要影响因素说明

投资活动产生的现金流量净额，本期较上年同期增加 3,777.29 万元，同比增长 34.76%，主要系上年同期支付采购模拟机设备与备件费 1,763.31 万元、本期数据采集与整理技术服务费减少 1,298.83 万元所致。

筹资活动产生的现金流量净额，本期较上年同期增加 3,315.62 万元，同比增长 1,452.41%，主要系上年同期支付现金股利 2,707.51 万元所致。

(五) 财务指标分析

项目	2022 年	2021 年	增减变动
资产负债率	18.34%	17.46%	0.88%
流动比率	3.22	3.73	-13.67%
速动比率	2.06	2.20	-6.36%
应收占比	12.82%	10.27%	2.55%
存货占比	10.43%	12.85%	-2.42%
销售毛利率	14.85%	29.39%	-14.54%
净利润率	-23.56%	8.37%	-31.93%

注：应收占比 = (应收为应收票据、应收账款、其他应收款) / 总资产，存货占比 = 存货 / 总资产

四川川大智胜软件股份有限公司
董 事 会
二〇二三年三月二十五日