

四川川大智胜软件股份有限公司

2008 年度审计报告

二 00 九年二月

四川华信(集团)会计师事务所

SICHUAN HUAXIN (GROUP) CPA FIRM

川华信审(2009)006号

审计报告

四川川大智胜软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2008 年 12 月 31 日的资产负债表，2008 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的规定编制财务报表是川大智胜管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，川大智胜财务报表已经按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了川大智胜 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果及现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：徐家敏

有限责任公司

中国·成都

中国注册会计师：何琼莲

中国注册会计师：曹振海

2009 年 2 月 26 日

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

2008 年 12 月 31 日

单位：元

资产	附注 编号	年末数	年初数	负债和股东权益	附注 编号	年末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	九、1	239,212,051.80	85,896,912.28	短期借款	九、12	-	30,000,000.00
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据	九、13	1,762,373.53	11,968,819.36
应收账款	九、2	44,546,191.13	25,885,863.82	应付账款	九、14	5,459,016.99	7,108,467.69
预付款项	九、3	7,778,948.45	12,658,970.29	预收款项	九、15	34,157,764.46	29,309,538.22
应收利息		-	-	应付职工薪酬	九、16	2,623,488.89	362,610.89
应收股利		-	-	应交税费	九、17	2,848,776.09	49,013.46
其他应收款	九、4	3,057,668.50	6,945,267.11	应付利息	九、18	-	32,950.00
存货	九、5	40,529,892.99	52,017,980.76	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款	九、19	1,570,580.90	1,762,845.17
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
				其他流动负债		-	-
流动资产合计		335,124,752.87	183,404,994.26	流动负债合计		48,422,000.86	80,594,244.79
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		-	-	长期借款		-	-
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	长期应付款		-	-
长期股权投资		-	-	专项应付款	九、20	-	3,000,000.00
投资性房地产		-	-	预计负债	九、21	7,463,916.15	3,780,203.43
固定资产	九、6	56,960,504.45	48,038,041.75	递延所得税负债	九、22	-	449,701.37
在建工程	九、7	4,745,946.82	3,939,919.22	其他非流动负债	九、23	2,600,000.00	-
工程物资		-	-	非流动负债合计		10,063,916.15	7,229,904.80
固定资产清理		-	-	负债合计		58,485,917.01	87,824,149.59
生产性生物资产		-	-	股东权益：			
油气资产		-	-	股本	九、24	52,000,000.00	39,000,000.00
无形资产	九、8	20,819,936.01	18,730,886.71	资本公积	九、25	201,935,232.96	40,285,232.96
开发支出	九、9	16,550,148.33	4,497,013.74	减：库存股		-	-
商誉		-	-	盈余公积	九、26	19,904,105.68	16,735,570.98
长摊待摊费用		-	-	未分配利润	九、27	101,031,326.57	74,048,763.59
递延所得税资产	九、10	1,262,577.70	1,055,075.18	外币报表折算差额			
其他非流动资产		-	-	归属于母公司股东权益合计		374,870,665.21	170,069,567.53
非流动资产合计		100,339,113.31	76,260,936.60	少数股东权益		2,107,283.96	1,772,213.74
				股东权益合计		376,977,949.17	171,841,781.27
资产总计		435,463,866.18	259,665,930.86	负债及股东权益合计		435,463,866.18	259,665,930.86

公司法定代表人：游志胜

主管会计工作的公司负责人：郑念新

公司会计机构负责人：曾庆文

合并利润表

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司

2008 年度

单位：元

项目	附注编号	本年数	上年数
一、营业收入	九、28	117,069,464.06	115,226,621.47
减：营业成本	九、28	72,043,786.17	70,897,908.76
营业税金及附加	九、29	2,012,177.95	2,131,444.88
销售费用		6,163,231.23	5,962,927.17
管理费用		13,645,237.68	11,919,873.63
财务费用（收益以“－”号填列）	九、30	-207,650.16	1,683,309.83
资产减值损失	九、31	1,774,418.04	444,310.52
加：公允价值变动收益（净损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（净损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		21,638,263.15	22,186,846.68
加：营业外收入	九、32	11,034,452.11	6,947,982.53
减：营业外支出	九、33	1,507,494.50	586,202.62
其中：非流动资产处置净损失（净收益以“－”号填列）		-26,083.25	146,798.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		31,165,220.76	28,548,626.59
减：所得税费用	九、34	1,679,052.86	2,363,911.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		29,486,167.90	26,184,715.36
归属于母公司所有者的净利润		30,151,097.68	26,158,707.68
少数股东损益		-664,929.78	26,007.68
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.66	0.72
（二）稀释每股收益		0.66	0.72

公司法定代表人：游志胜

主管会计工作的公司负责人：郑念新

公司会计机构负责人：曾庆文

合并现金流量表

编制单位：四川川大智胜软件股份有限公司

2008 年度

单位：元

项目	附注编号	本年数	上年数
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		124,652,953.43	134,101,203.71
收到的税费返还		7,758,368.86	6,922,582.53
收到其他与经营活动有关的现金	九、35	6,948,035.19	3,287,461.00
经营活动现金流入小计		139,359,357.48	144,311,247.24
购买商品、接受劳务支付的现金		53,397,826.81	95,129,731.62
支付给职工以及为职工支付的现金		22,659,377.38	19,273,216.80
支付的各项税费		16,188,067.34	13,823,074.28
支付其他与经营活动有关的现金	九、36	11,189,705.30	9,236,035.11
经营活动现金流出小计		103,434,976.83	137,462,057.81
经营活动产生的现金流量净额		35,924,380.65	6,849,189.43
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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,500.00	36,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		34,500.00	36,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,404,599.13	20,532,769.31
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		29,404,599.13	20,532,769.31
投资活动产生的现金流量净额		-29,370,099.13	-20,496,769.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		182,750,000.00	31,200,000.00
取得借款收到的现金		-	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		182,750,000.00	61,200,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		881,400.00	10,069,025.00
支付其他与筹资活动有关的现金	九、37	5,150,000.00	-
筹资活动现金流出小计		36,031,400.00	45,069,025.00
筹资活动产生的现金流量净额		146,718,600.00	16,130,975.00
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		153,272,881.52	2,483,395.12
期初现金及现金等价物余额		76,871,623.77	74,388,228.65
期末现金及现金等价物余额		230,144,505.29	76,871,623.77

公司法定代表人：游志胜

主管会计工作的公司负责人：郑念新

公司会计机构负责人：曾庆文

合并股东权益变动表

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司

单位：元

项目	附注	2008 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
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额		39,000,000.00	40,285,232.96	-	16,735,570.98	74,048,763.59	-	1,772,213.74	171,841,781.27
1. 会计政策变更									-
2. 前期差错更正									-
二、本年初余额		39,000,000.00	40,285,232.96	-	16,735,570.98	74,048,763.59		1,772,213.74	171,841,781.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		13,000,000.00	161,650,000.00	-	3,168,534.70	26,982,562.98		335,070.22	205,136,167.90
（一）净利润						30,151,097.68		-664,929.78	29,486,167.90
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-	-	-	-	-		-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									-
4. 其他									-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	30,151,097.68		-664,929.78	29,486,167.90
（三）所有者投入和减少资本		13,000,000.00	161,650,000.00	-	-	-		1,000,000.00	175,650,000.00
1. 所有者本期投入资本		13,000,000.00	161,650,000.00					1,000,000.00	175,650,000.00
2. 本年购回库存股									-
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-
（四）利润分配		-	-	-	3,168,534.70	-3,168,534.70			-
1. 提取盈余公积					3,168,534.70	-3,168,534.70			-
2. 对所有者（或股东）的分配									-
3. 其他									-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-					-
1. 资本公积转增资本									-
2. 盈余公积转增资本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
四、本年年末余额		52,000,000.00	201,935,232.96	-	19,904,105.68	101,031,326.57		2,107,283.96	376,977,949.17

公司法定代表人：游志胜

主管会计工作的公司负责人：郑念新

公司会计机构负责人：曾庆文

合并股东权益变动表(续)

编制单位：四川川大智胜软件股份有限公司

单位：元

项目	附注	2007 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
		实收资本（或股本）	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额		33,800,000.00	14,285,232.96	-	14,031,701.36	57,353,925.53		1,788,600.86	121,259,460.71
1. 会计政策变更									-
2. 前期差错更正									-
二、本年初余额		33,800,000.00	14,285,232.96	-	14,031,701.36	57,353,925.53		1,788,600.86	121,259,460.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,200,000.00	26,000,000.00	-	2,703,869.62	16,694,838.06		-16,387.12	50,582,320.56
（一）净利润						26,158,707.68		26,007.68	26,184,715.36
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-	-	-	-	-			-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									-
4. 其他									-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	26,158,707.68		26,007.68	26,184,715.36
（三）所有者投入和减少资本		5,200,000.00	26,000,000.00	-	-	-		-42,394.80	31,157,605.20
1. 所有者本期投入资本		5,200,000.00	26,000,000.00					-42,394.80	31,157,605.20
2. 本年购回库存股									-
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-
（四）利润分配		-	-	-	2,703,869.62	-9,463,869.62			-6,760,000.00
1. 提取盈余公积					2,703,869.62	-2,703,869.62			-
2. 对所有者（或股东）的分配						-6,760,000.00			-6,760,000.00
3. 其他									-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-					-
1. 资本公积转增资本									-
2. 盈余公积转增资本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
四、本年年末余额		39,000,000.00	40,285,232.96	-	16,735,570.98	74,048,763.59		1,772,213.74	171,841,781.27

公司法定代表人：游志胜

主管会计工作的公司负责人：郑念新

公司会计机构负责人：曾庆文

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

2008 年 12 月 31 日

单位：元

资产	附注 编号	年末数	年初数	负债和股东权益	附注 编号	年末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		232,015,212.03	80,804,054.49	短期借款		-	30,000,000.00
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		1,762,373.53	11,968,819.36
应收账款	十、1	41,565,530.88	22,331,017.04	应付账款		5,185,320.93	5,508,474.71
预付款项		10,480,020.59	13,032,683.16	预收款项		28,338,891.56	25,507,321.22
应收利息		-	-	应付职工薪酬		2,507,598.65	196,854.26
应收股利		-	-	应交税费		3,158,929.23	187,203.29
其他应收款	十、2	2,640,918.45	6,129,588.27	应付利息		-	32,950.00
存货		36,285,748.76	49,456,729.48	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款		1,531,621.50	1,026,466.05
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
				其他流动负债		-	-
流动资产合计		322,987,430.71	171,754,072.44	流动负债合计		42,484,735.40	74,428,088.89
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		-	-	长期借款		-	-
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	长期应付款		-	-
长期股权投资	十、3	7,770,000.00	6,762,394.80	专项应付款		-	3,000,000.00
投资性房地产		-	-	预计负债		6,636,370.70	3,548,711.20
固定资产		54,155,337.60	44,887,488.32	递延所得税负债		-	449,701.37
在建工程		4,745,946.82	3,939,919.22	其他非流动负债		2,600,000.00	-
工程物资		-	-	非流动负债合计		9,236,370.70	6,998,412.57
固定资产清理		-	-	负债合计		51,721,106.10	81,426,501.46
生产性生物资产		-	-	股东权益：			
油气资产		-	-	股本		52,000,000.00	39,000,000.00
无形资产		22,858,349.61	21,003,630.71	资本公积		201,935,232.96	40,285,232.96
开发支出		16,550,148.33	4,497,013.74	减：库存股		-	-
商誉		-	-	盈余公积		19,945,546.80	16,777,012.10
长摊待摊费用		-	-	未分配利润		104,688,521.92	76,171,709.58
递延所得税资产		1,223,194.71	815,936.87				
其他非流动资产		-	-	股东权益合计		378,569,301.68	172,233,954.64
非流动资产合计		107,302,977.07	81,906,383.66				
资产总计		430,290,407.78	253,660,456.10	负债及股东权益合计		430,290,407.78	253,660,456.10

公司法定代表人：游志胜

主管会计工作的公司负责人：郑念新

公司会计机构负责人：曾庆文

母公司利润表

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司

2008 年度

单位：元

项目	附注编号	本年数	上年数
一、营业收入	十、4	112,116,093.75	112,273,187.60
减：营业成本	十、4	69,487,144.60	69,113,764.65
营业税金及附加		1,658,759.03	1,977,559.42
销售费用		5,028,831.34	5,161,106.30
管理费用		10,824,363.45	10,577,849.78
财务费用（收益以“－”号填列）		-106,569.67	1,731,740.78
资产减值损失		1,304,419.39	236,555.30
加：公允价值变动收益（净损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（净损失以“－”号填列）	十、5	-60,808.09	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		23,858,337.52	23,474,611.37
加：营业外收入		10,801,696.87	6,555,750.17
减：营业外支出		1,507,494.50	564,597.12
其中：非流动资产处置净损失（净收益以“－”号填列）		-26,083.25	146,798.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		33,152,539.89	29,465,764.42
减：所得税费用		1,467,192.85	2,427,068.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		31,685,347.04	27,038,696.18
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.70	0.74
（二）稀释每股收益		0.70	0.74

公司法定代表人：游志胜

主管会计工作的公司负责人：郑念新

公司会计机构负责人：曾庆文

母公司现金流量表

编制单位：四川川大智胜软件股份有限公司

2008 年度

单位：元

项目	附注编号	本年数	上年数
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		116,789,811.75	126,363,532.82
收到的税费返还		7,525,613.62	6,530,350.17
收到其他与经营活动有关的现金		5,864,769.02	5,639,159.27
经营活动现金流入小计		130,180,194.39	138,533,042.26
购买商品、接受劳务支付的现金		52,066,572.66	91,964,736.49
支付给职工以及为职工支付的现金		19,509,868.83	18,141,007.72
支付的各项税费		15,262,978.64	13,045,248.69
支付其他与经营活动有关的现金		7,634,187.21	8,546,154.22
经营活动现金流出小计		94,473,607.34	131,697,147.12
经营活动产生的现金流量净额		35,706,587.05	6,835,895.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		929,427.62	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,500.00	36,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		963,927.62	36,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,220,215.13	21,472,499.31
投资支付的现金		2,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		31,220,215.13	21,472,499.31
投资活动产生的现金流量净额		-30,256,287.51	-21,436,499.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		181,750,000.00	31,200,000.00
取得借款收到的现金		-	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		181,750,000.00	61,200,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		881,400.00	10,069,025.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,150,000.00	-
筹资活动现金流出小计		36,031,400.00	45,069,025.00
筹资活动产生的现金流量净额		145,718,600.00	16,130,975.00
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		151,168,899.54	1,530,370.83
期初现金及现金等价物余额		71,778,765.98	70,248,395.15
期末现金及现金等价物余额		222,947,665.52	71,778,765.98

公司法定代表人：游志胜

主管会计工作的公司负责人：郑念新

公司会计机构负责人：曾庆文

母公司股东权益变动表

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司

单位：元

项目	附注	2008 年度					
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		39,000,000.00	40,285,232.96		16,777,012.10	76,171,709.58	172,233,954.64
1. 会计政策变更							-
2. 前期差错更正							-
二、本年初余额		39,000,000.00	40,285,232.96	-	16,777,012.10	76,171,709.58	172,233,954.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		13,000,000.00	161,650,000.00	-	3,168,534.70	28,516,812.34	206,335,347.04
（一）净利润						31,685,347.04	31,685,347.04
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-		-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-
4. 其他							-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	31,685,347.04	31,685,347.04
（三）所有者投入和减少资本		13,000,000.00	161,650,000.00				174,650,000.00
1. 所有者投入资本		13,000,000.00	161,650,000.00				174,650,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配		-	-	-	3,168,534.70	-3,168,534.70	-
1. 提取盈余公积					3,168,534.70	-3,168,534.70	-
2. 对所有者（或股东）的分配							-
3. 其他							-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本							-
2. 盈余公积转增资本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
四、本年年末余额		52,000,000.00	201,935,232.96	-	19,945,546.80	104,688,521.92	378,569,301.68

公司法定代表人：游志胜

主管会计工作的公司负责人：郑念新

公司会计机构负责人：曾庆文

母公司股东权益变动表(续)

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司

单位：元

项目	附注	2007 年度					
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		33,800,000.00	14,285,232.96		14,073,142.48	58,596,883.02	120,755,258.46
1. 会计政策变更							-
2. 前期差错更正							-
二、本年年年初余额		33,800,000.00	14,285,232.96	-	14,073,142.48	58,596,883.02	120,755,258.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,200,000.00	26,000,000.00	-	2,703,869.62	17,574,826.56	51,478,696.18
（一）净利润						27,038,696.18	27,038,696.18
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-
4. 其他							-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	27,038,696.18	27,038,696.18
（三）所有者投入和减少资本		5,200,000.00	26,000,000.00				31,200,000.00
1. 所有者投入资本		5,200,000.00	26,000,000.00				31,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配		-	-	-	2,703,869.62	-9,463,869.62	-6,760,000.00
1. 提取盈余公积					2,703,869.62	-2,703,869.62	-
2. 对所有者（或股东）的分配						-6,760,000.00	-6,760,000.00
3. 其他							-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本							-
2. 盈余公积转增资本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
四、本年年末余额		39,000,000.00	40,285,232.96	-	16,777,012.10	76,171,709.58	172,233,954.64

公司法定代表人：游志胜

主管会计工作的公司负责人：郑念新

公司会计机构负责人：曾庆文

财务报表附注

一、公司的基本情况

(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1800万元，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2200万元。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2200万股增加至2600万股；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2600万股增加至3380万股，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3380万股增加至3900万股。

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5200万股。

(二) 公司注册地址、组织形式和总部地址

本公司注册地址为成都市望江路29号四川大学逸夫科学馆；组织形式为股份有限公司；总部地址位于成都市武侯区武科东1路7号。

(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智能化地面交通管理领域以大型系统软件为核心的装备制造，是国家规划布局内重点软件企业和国家级高新技术企业。

2、经营范围

经营范围包括：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；技术咨询、技术培训；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出口业务（国家限定和禁止经营商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

3、主要产品

主要产品包括空管自动化系统、空管雷达模拟机、塔台视景模拟机、多通道数字同步记

录仪、车牌识别器、图像分析仪、视频监控系统等。

4、营业收入构成

公司营业收入主要由空管实时指挥系统、空管仿真模拟训系统和基于车辆自动识别系统的各类交通管理应用系统构成。

(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) 本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告报出日期为 2009 年 2 月 26 日。

二、财务报表的编制基础

本公司经营状况良好，没有决定或被迫在当期或者下一个会计期间清算或停止营业，故本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部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的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部于 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、计量属性

本公司的记账基础为权责发生制。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。本报告期间采用的计量属性为历史成本且未发生变化。

4、现金等价物的确定标准

将期限短（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确认为现金等价物。

5、外币业务核算方法

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。

6、金融资产和金融负债的确认和计量

本公司的金融资产包括：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接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。

本公司购入的股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（3）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积 - 其他资本公积。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司的金融负债包括：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(2) 其他金融负债。本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则 - 或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

7、应收款项坏账准备确认标准及计提方法

应收款项指应收账款及其他应收款，应收款项按照实际发生额记帐，对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

(1) 坏账损失确认标准

凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项为坏账损失。

(2) 坏账准备计提方法

本公司应收款项坏账准备按账龄分析法结合个别认定法计提，对于应收账款中的质保金部分，在质保期内不计提坏账准备，逾期则全额计提坏账准备，对于期末单项金额重大的应收款项或有确凿证据表明某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别时应

单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。公司将单户余额人民币 300 万元确定为单项金额重大应收款项的标准。

单项金额不重大的和经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失；对合并范围内的关联方应收款项，不计提坏账准备。账龄分析法具体计提比例为：

账 龄	计提比例（%）
1年以内	0
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	40
5年以上	100

8、存货核算方法

（1）存货分类为：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。

（2）存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

（3）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。

（4）在建合同成本

对于依照客户特定要求而进行的系统集成，由于其开工日期与完工日期通常分属于不同的会计年度，采用建造合同进行核算。

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。资产负债表日，在建合同累计已经发生的合同成本大于按照完工进度累计已确认的预计成本的差额列为流动资产的存货，反之，则列为流动负债中的预提项目费用。

（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。

9、长期股权投资核算方法

(1) 确认及初始计量

A 对企业合并形成的长期股权投资，区分同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并进行核算

对于同一控制下的企业合并，在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，本公司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。

对于非同一控制下的企业合并，本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

a) 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。

b) 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。

c) 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

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，对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于被购买方可辨认净资产账面价值的差额计入当期损益。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。

B 公司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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

(2) 收益确认方法

本公司对不具有共同控制或重大影响的被投资单位，以及对实施控制的被投资单位的长期股权投资以成本法核算，投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认，而该等现金股利超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本；对被投资公司具有共同控制或重大影响的以权益法核算，投资收益以取得股权后被投资公司实现的净损益份额计算确定。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记零为限，合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享

额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

10、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

11、固定资产的确定标准、折旧方法

(1) 固定资产确认：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、专用设备、通用设备、运输工具及其它与经营有关的器具等。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。

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。固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命	年折旧率（%）	预计净残值率(%)
房屋建筑物	40	2.375	5
临时建筑	10	9.50	5
专用设备	10	9.50	5
通用设备	5	19.00	5
运输设备	8	11.875	5

其他设备	5-8	19.00 - 11.875	5
------	-----	----------------	---

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。

12、在建工程核算方法

在建工程核算公司基建、设备安装、更新改造等发生的支出，在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

13、无形资产核算方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益。

（1）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；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）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；

（4）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；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。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	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权	50年	50年		50年
专有技术	10年			10年
管理、办公软件	5 - 10年			5 - 10年

本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，于每年年度终了，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。

14、长期待摊费用核算方法

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。

15、资产减值准备

资产负债表日公司资产存在可能发生减值的迹象时，对资产进行减值测试，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。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。

（1）计提金融资产减值的依据

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

计提减值准备时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

（2）长期股权投资计提减值的依据

期末时，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。

（3）固定资产、在建工程计提减值的依据

期末时，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。

期末时，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。

（4）无形资产、商誉及其他资产减值的依据。

期末时，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。

16、借款费用

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（3个月）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。

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。

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，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止：购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

17、预计负债核算方法

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。

18、收入确认原则

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劳务收入等。主营业务收入以扣除销售折扣之后净额列示。

各项收入确认原则如下：

(1) 系统集成合同收入

A、对于简单系统集成合同项目，于项目完成并经客户验收时确认收入。

B、对于复杂重大的系统集成项目，根据建造合同准则，本公司对于在建的系统集成开

发项目按完工百分比法确认收入。具体原则如下：

当一系统集成开发项目之合同的最终结果能够可靠地衡量时，则根据完工百分比法在资产负债表日确认该合同的收入与费用，完工进度的确认方法为：①合同约定有工程进度的，根据合同约定的进度比例确定完工进度；②合同未约定工程进度的，按已投入工作量占预计总工作量的比例确定完工进度。

如合同的最终结果不能可靠计量，则区别下列情况处理

①合同成本能够收回的，合同销售收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当年度确认为费用。

②合同成本不能够收回的，则在发生时立即确认为当年度费用，不确认合同销售收入。

已经完成的合同工作量占预计合同的总工作量的比例计算之累计在建合同毛利，大于以前年度累计已确认在建合同毛利时，其超过部分应确认为当年度收益，若小于，该部分则列为当年度损失。当合同预计总成本大于总收入时，则将预计损失确认为当期费用。

（2）软件开发收入

A、对于简单软件开发项目，于项目完成并经客户验收时确认收入。

B、对于复杂的软件开发项目，按照完工百分比法确认收入。具体原则如下：

当一项软件开发项目合同的最终结果能够可靠地衡量时，则根据完工百分比法在资产负债表日确认该合同的收入与费用，完工进度的确认方法为：①合同约定有工程进度的，根据合同约定的进度比例确定完工进度；②合同未约定工程进度的，按已投入工作量占预计总工作量的比例确定完工进度。

如合同的最终结果不能可靠计量，则区别下列情况处理

①合同成本能够收回的，合同销售收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当年度确认为费用。

②合同成本不能够收回的，则在发生时立即确认为当年度费用，不确认合同销售收入

（3）技术转让收入

根据技术转让合同，于技术成果已经转让，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

（4）劳务收入

劳务收入包括为软件维护、培训等收入。

在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

如劳务开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相应的劳务收入。

19、政府补助

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、股份支付

本公司以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，并以授予职工权益工具的公允价值计量股份，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；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，按照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和资本公积。

在行权日，本公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本公司报告期内无股份支付事项。

21、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

当本公司的暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

报告期内，本公司无重大会计政策变更、会计估计变更以及前期差错更正的说明；

六、税项

本公司及控股子公司的主要税种、税率如下：

税 种	计税依据	税率%	备注
营业税	其他服务收入	5	(1)

税 种	记税依据	税率%	备注
增值税	主营业务收入	17	(2)
所得税	应纳税所得额	10 、 18、 25	(3)、(4)
城建税	应纳流转税额	1、 7	
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	1	

(1) 营业税主要是公司及控股子公司为客户提供培训及维护服务等其他服务收入，按服务收入的 5% 交纳营业税。

(2) 本公司及控股子公司四川智胜铁信科技发展有限公司分别是四川省信息产业厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局以川信信[2001]77 号文和川信 [2004]24 号文认定的软件企业，软件产品据财税[2000]25 号文“自 2000 年 6 月 24 日至 2010 年底以前，对软件企业增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，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 17%。

(3) 企业所得税

根据中华人民共和国国家发展和改革委员会,工业和信息化部,商务部,国家税务总局于 2008 年 12 月 31 日联合下发的文号为发改高技〔2008〕3700 号的《关于发布 2008 年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》，公司被认定为“2008 年度国家规划布局内重点软件企业”，2008 年减按 10% 的税率计缴企业所得税。

(4) 公司下属控股子公司除深圳市川大智胜科技发展有限公司外，其他子公司自 2008 年 1 月 1 日起执行 25% 的企业所得税税率；深圳市川大智胜科技发展有限公司原执行 15% 的企业所得税税率，在新企业所得税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率，其中：2008 年按 18% 税率执行，2009 年按 20% 税率执行，2010 年按 22% 税率执行，2011 年按 24% 税率执行，2012 年按 25% 税率执行。

七、合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，即本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或本公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表范围：

- (1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- (2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- (3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- (4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2、合并的会计方法

合并财务报表当以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后进行编制。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制。合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。

如子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

八、子公司基本情况及合并范围变化情况

1、本报告期内，本公司纳入合并范围的子公司的详细情况如下：

控股公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司实际投资额	持股比例%	表决权比例%	经营范围	是否并表
四川智胜铁信科技发展有限公司	成都市	生产、销售	100 万元	37 万元	37	37	计算机软件、硬件及配套系统开发及工程施工	是※
深圳市川大智胜科技发展有限公司	深圳市	生产、销售	150 万元	90 万元	60	60	计算机软硬件及配套系统、系统集成、图像图形工程	是
四川川大智胜软件销售有限公司	成都市	销售	500 万元	450 万元	90	90	计算机软件、硬件及配套系统、安防产品的销售。	是
四川川大智胜系统集成有限公司	成都市	生产、销售	1000 万元	200 万元	51	51	计算机系统集成、软件开发及软件工程外包服务等	是
绵阳川大智胜科技有限公司	绵阳市	研发	100 万元	100 万元	100	100	计算机软件、硬件及配套系统研制、开发	是

※：本公司虽然持有四川智胜铁信科技发展有限公司（以下简称铁信公司）37%的股份，但系该公司第一大股东，同时，本公司在该公司董事会五名成员中委派三名，董事长和财务总监也由本公司委派，本公司对四川智胜铁信科技发展有限公司拥有实际控制权，故从该公司成立起就将其纳入合并报表范围。

2、合并财务报表范围变化

金额单位：人民币万元

公司名称	合并期间	变更原因	年末净资产	报告期净利润
1、新纳入合并范围的子公司				
四川川大智胜系统集成有限公司※	2008 年度	新设	229.49	-70.51
2、不再纳入合并范围的子公司				
绵阳川大智胜科技有限公司※	2008 年 1-11 月	注销		0.07

※1: 四川川大智胜系统集成有限公司（以下称系统集成）由本公司与成都蓝星管理软件有限责任公司共同于2008年8月21日出资组建，根据协议、章程的规定，申请登记的注册资本为人民币1,000.00万元，本公司持有其51%的股权，由全体股东分3期于2010年6月30日之前缴足；截止2008年12月31日，公司实际投入200万元人民币，占实际投入资本的66.67%，从该公司成立起，将其纳入合并报表范围。

※2: 经本公司第三届董事会第十二次会议决议注销绵阳川大智胜科技有限公司（以下称绵阳智胜），并于2008年10月29日经四川省绵阳市高新区工商行政管理局批复准予注销，故本年度仅将绵阳智胜收入、费用、利润纳入合并利润表。

3、重要子公司少数股东权益列示如下：

金额单位：人民币元

子公司名称	年末少数股东权益金额
（1）铁信科技少数股东权益	376,217.85
（2）深圳智胜少数股东权益	631,092.86
（3）销售公司少数股东权益	445,466.17
（4）系统集成少数股东权益	654,507.08

九、合并财务报表重要项目的说明

1、货币资金

（1）明细列示如下：

项目	年末数	年初数
现金	98,929.43	33,710.31
银行存款	229,516,863.20	72,424,629.66
其他货币资金	9,596,259.17	13,438,572.31
其中：银行承兑汇票保证金	528,712.66	4,413,283.80
信用保证金	9,067,546.51	9,025,288.51
合计	239,212,051.80	85,896,912.28

（2）年末数较年初数增加178.49%，主要系公司本年上市发行新股募集资金所致；

（3）列示于现金流量表中的现金及现金等价物包括：

项 目	年末数	年初数
货币资金	239,212,051.80	85,896,912.28
减：不能随时用于支付的信用保证金存款	9,067,546.51	9,025,288.51
现金及现金等价物	230,144,505.29	76,871,623.77

2、应收账款

（1）按风险类别分析列示如下：

项目	年末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大的应收款项	22,216,842.84	47.14		14,014,872.05	52.78	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	10,966,791.25	23.27	1,618,037.29	2,788,574.44	10.50	209,538.65
其他不重大的应收款项	13,942,748.54	29.59	962,154.21	9,749,890.08	36.72	457,934.10
合计	47,126,382.63	100.00	2,580,191.50	26,553,336.57	100.00	667,472.75

(2) 按账龄分析列示如下:

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	39,334,068.32	83.47		16,892,503.40	63.61	
1 - 2 年	4,148,744.39	8.80	1,714,995.90	8,685,818.52	32.71	267,233.70
2—3 年	2,806,124.92	5.95	440,635.40	41,287.00	0.16	40,647.00
3—4 年	41,287.00	0.09	40,727.00	838,777.65	3.16	298,092.05
4—5 年	701,208.00	1.49	288,883.20	55,750.00	0.21	22,300.00
5 年以上	94,950.00	0.20	94,950.00	39,200.00	0.15	39,200.00
合计	47,126,382.63	100.00	2,580,191.50	26,553,336.57	100.00	667,472.75

注: 应收账款年末数较年初数增加 72.09%, 主要系公司本年珠海市政府采购中心、深圳市公安局等项目结转收入增加应收账款及 585 项目验收增加应收质保金。

(3) 应收质保金明细列示如下:

项目	年末数	年初数
不计提坏账准备的质保金	15,310,663.96	8,713,574.39
全额计提坏账准备的质保金	1,618,037.29	209,538.65
合计	16,928,701.25	8,923,113.04

注: 本公司对于应收账款中的质保金部分, 在质保期内不计提坏账准备, 逾期则全额计提坏账准备。

(4) 年末应收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款, 明细列示如下:

单位名称	金额	性质
四川大学	4,050,200.00	销货款

(5) 年末余额中欠款金额前五位合计 2,705.64 万元, 占应收账款年末余额的 57.41%。

3、预付款项

(1) 明细列示如下:

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,169,490.67	53.60	12,658,970.29	100.00
1 - 2 年	3,609,457.78	46.40		
2 - 3 年				
合计	7,778,948.45	100.00	12,658,970.29	100.00

(2) 年末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(3) 年末 1 年以上的预付款项系尚未结算的预付款。

4、其他应收款

(1) 按风险类别分析列示如下:

项目	年末数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的应收款项						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项						
其他不重大的应收款项	3,208,478.97	100.00	150,810.47	7,630,440.35	100.00	685,173.24
合计	3,208,478.97	100.00	150,810.47	7,630,440.35	100.00	685,173.24

(2) 按账龄分析列示如下:

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,610,746.47	81.37		3,633,579.27	47.62	
1 - 2 年	223,771.40	6.97	28,857.14	2,765,723.98	36.25	269,905.70
2 - 3 年	239,798.00	7.47	54,068.20	32,079.10	0.42	6,415.82
3 - 4 年	31,163.10	0.97	26,685.13	1,026,058.00	13.45	307,851.72
4 - 5 年	103,000.00	3.22	41,200.00	120,000.00	1.57	48,000.00
5 年以上				53,000.00	0.69	53,000.00
合计	3,208,478.97	100.00	150,810.47	7,630,440.35	100.00	685,173.24

(3) 年末无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项;

(4) 年末余额中欠款金额前五位合计 123.43 万元, 占其他应收款年末余额的 38.47%, 明细列示如下:

单位名称	欠款金额	欠款时间	款项性质
北京尚人创艺科技文化中心	450,000.00	1 年以内	保证金
四川煤炭产业集团有限责任公司	356,600.00	1 年以内	保证金
川大智胜北京办事处	206,014.12	1 年以内	备用金
四川省公安厅交通警察总队	117,350.00	1 年以内	保证金
成都蓝星管理软件有限责任公司	104,343.09	1 年以内	往来款
合计	1,234,307.21		

5、存货

(1) 明细列示如下:

项目	年末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	8,413,393.48		5,408,798.21	
未完工程	28,066,753.95	396,062.06	42,497,489.65	
自制半成品	4,445,807.62		4,111,692.90	
合计	40,925,955.05	396,062.06	52,017,980.76	

(2) 公司本年对单项资产可变现净值低于账面价值的部分计提跌价准备 396,062.06 元。

6、固定资产

(1) 明细列示如下:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原值:				
房屋及建筑物	31,785,578.42	258,698.41	1,252,344.00	30,791,932.83
临时建筑物	1,017,910.71			1,017,910.71
专用设备	14,275,315.09	11,746,077.17		26,021,392.26
通用设备	7,918,705.53	851,563.25	8,416.75	8,761,852.03
运输设备	3,970,934.31	143,462.25	269,511.25	3,844,885.31
其他	1,692,731.80	1,998,227.61	33,705.00	3,657,254.41
合计	60,661,175.86	14,998,028.69	1,563,977.00	74,095,227.55
累计折旧:				
房屋及建筑物	1,223,683.93	1,035,073.28	135,543.27	2,123,213.94
临时建筑物	584,261.47	96,705.60		680,967.07
专用设备	3,670,567.18	1,939,268.39		5,609,835.57
通用设备	4,650,305.11	659,821.61	7,086.60	5,303,040.12

运输设备	1,293,853.76	542,914.24	243,850.00	1,592,918.00
其他	614,839.89	669,069.70	26,209.31	1,257,700.28
合计	12,037,511.34	4,942,852.82	412,689.18	16,567,674.98
净值	48,623,664.52			57,527,552.57
减值准备:				
房屋及建筑物				
临时建筑物				
专用设备	42,702.09			42,702.09
通用设备	266,678.54			266,678.54
运输设备	224,899.12		18,574.65	206,324.47
其他	51,343.02			51,343.02
合计	585,622.77		18,574.65	567,048.12
固定资产净额	48,038,041.75			56,960,504.45

本年度固定资产中房屋及建筑物原值减少 125.23 万元系上年暂估转固的武侯科技园基地已竣工结算, 根据结算后金额在固定资产类别中进行调整, 其中减少房屋及建筑物原值 125.23 万元、增加其他 125.23 万元, 同时调整了对应资产的累计折旧。

(2) 本年固定资产原值增加 1,343.41 万元, 其中: 在建工程转入 445.29 万元;

(3) 年末在建工程无减值情况, 不需提取减值准备。

(4) 年末本公司固定资产无抵押、担保情况。

7、在建工程

(1) 明细列示如下:

项目	预算数	年初数	本年增加	本年转固	其他减少	年末数	资金来源
武侯科技园基地			242,745.41	242,745.41			自筹
公司监控管理系统工程	906,000.00	558,998.88	36,538.40	498,109.21	97,428.07		自筹
新一代航管雷达模拟机系统	332,000.00	315,657.51			315,657.51		自筹
西部空管成套设备集成试验	3,781,000.00	269,890.68	76,440.26			346,330.94	自筹
飞院全景塔台管制模拟机实验室	1,050,000.00	996,691.42	27,381.32	1,024,072.74			自筹
民航样机演示系统扩建	1,230,000.00	582,702.50	68,707.57	651,410.07			自筹、募集
新一代穹顶式塔台视景系统	954,000.00	439,811.25	456,309.04	896,120.29			自筹、募集

新一代大屏态势	1,670,000.00	776,166.98	364,242.05	1,140,409.03			自筹、 募集
塔台模拟机样机搭建	4,424,260.00		3,156,542.06			3,156,542.06	自筹、 募集
动环监控演示系统	38,001.00		58,616.00			58,616.00	自筹
公司展厅演示记录仪	73,250.00		98,367.25			98,367.25	自筹、 募集
三维全景多媒体系统	63,160.00		78,252.68			78,252.68	自筹
智能交通演示	274,064.21		234,994.44			234,994.44	自筹、 募集
图像分析仪产品演示系统	13,081.00		5,503.35			5,503.35	自筹
雷达模拟机演示系统	423,000.00		447,286.23			447,286.23	自筹、 募集
大屏三维演示系统	201,761.38		200,942.58			200,942.58	自筹
门禁系统建设	86,440.00		119,111.29			119,111.29	自筹、 募集
合计	15,520,017.59	3,939,919.22	5,671,979.93	4,452,866.75	413,085.58	4,745,946.82	

(2) 本年度在建工程其他减少 41.31 万元，系公司监控管理系统工程 9.74 万元转入开发支出，新一代航管雷达模拟机系统 31.57 万元转入无形资产；

(3) 年末在建工程余额无借款费用资本化金额；

(4) 年末在建工程无减值情况，不需提取减值准备。

(5) 年末本公司在建工程无抵押、担保情况。

8、无形资产

(1) 明细列示如下：

项目	取得方式	摊销期限	原始金额	年初数	本年增加	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	年末数	剩余摊销年限
民航空管自动化系统	自行研发、购入	10年	4,090,914.32	850,000.00	1,090,914.32		312,895.80	2,462,895.80	1,628,018.52	1.83-9.92
军航管制中心自动化系统	自行研发、购入	10年	224,801.13	140,000.00	74,801.13		15,623.34	25,623.34	199,177.79	8.83-9.92
空中交通雷达管制模拟训练系统	自行研发、购入	10年	2,315,657.51	577,500.03	315,657.51		212,630.48	1,635,130.45	680,527.06	8.17-9.12
空中交通程序管制模拟训练系统	购入	10年	3,000,000.00	2,668,750.00			300,000.00	631,250.00	2,368,750.00	7.9

机场塔台视景模拟训练系统	自行研发	10年	299,347.22		299,347.22	7,514.86	7,514.86	291,832.36	9.50-9.92
超高分辨率大屏显示系统	自行研发	10年	201,143.81		201,143.81	10,057.14	10,057.14	191,086.67	9.92
多通道同步数字记录仪系统	自行研发、股东投入	10年	3,076,220.68	809,386.96	41,020.68	303,861.80	2,529,674.84	546,545.84	1.67-9.92
数字视频智能监控系统	自行研发、购入	10年	1,168,472.14	727,500.00	268,472.14	92,237.27	264,737.27	903,734.87	7.08-9.92
车辆号牌自动识别系统	自行研发、购入	10年	549,040.72		549,040.72	27,425.04	27,425.04	521,615.68	9.5
智能交通管理系统	自行研发	10年	817,840.86	189,755.96	605,584.86	47,634.40	70,134.44	747,706.42	5.75-9.92
土地使用权	购入	47年	12,278,871.60	12,017,619.00		261,252.60	522,505.20	11,756,366.40	45
专利权	自行研发	10年	113,000.00		113,000.00	5,106.69	5,106.69	107,893.31	9.42
办公软件	购入	5-10年	1,119,240.00	750,374.76	222,460.00	96,153.67	242,558.91	876,681.09	3.17-9.92
合计			29,254,549.99	18,730,886.71	3,781,442.39	1,692,393.09	8,434,613.98	20,819,936.01	

9、开发支出

明细列示如下：

项目	2008 年发生额	转入研究阶段支出金额	转入开发阶段支出金额
内部研究开发支出	15,351,470.75	213,703.60	15,137,767.15

10、递延所得税资产

明细列示如下：

项目	年末数	年初数
应收账款坏账准备产生的递延所得税资产	189,670.30	40,559.07
其他应收款坏账准备产生的递延所得税资产	13,493.51	56,980.86
存货跌价准备形成的递延所得税资产	39,606.21	
预提费用形成的可抵扣暂时性差异	923,719.88	659,834.66
固定资产减值准备产生的递延所得税资产	56,704.81	58,562.28
抵销未实现内部销售形成的可抵扣暂时性差异	39,382.99	239,138.31
合计	1,262,577.70	1,055,075.18

11、资产减值准备

明细列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年转回	本年转出(转销)额	年末数
一、坏账准备合计	1,352,645.99	1,912,718.75	534,362.77		2,731,001.97
其中：应收账款	667,472.75	1,912,718.75			2,580,191.50
其他应收款	685,173.24		534,362.77		150,810.47
二、存货跌价准备		396,062.06			396,062.06
三、长期股权投资减值准备					
四、固定资产减值准备	585,622.77			18,574.65	567,048.12
五、在建工程减值准备					
六、无形资产减值准备					
七、其他					
合计	1,938,268.76	2,308,780.81	534,362.77	18,574.65	3,694,112.15

12、短期借款

(1) 明细列示如下：

借款类别	年末数	年初数
信用借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

(2) 年末短期借款较年初减少 3000 万元，系本年因募集资金到位，公司偿还了银行借款。

13、应付票据

(1) 明细列示如下：

类别	年末数	年初数
银行承兑汇票	1,762,373.53	11,968,819.36
合计	1,762,373.53	11,968,819.36

(2) 年末应付票据较年初减少 1,020.64 万元，系公司上年向供应商开具的银行承兑汇票到期兑付所致。

(3) 年末应付银行承兑汇票系由存入银行承兑汇票保证金 528,712.66 元开具。

(4) 年末无应付持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

14、应付账款

(1) 应付账款列示如下：

项目	年末数	年初数
应付账款	5,459,016.99	7,108,467.69

(2) 年末无应付持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 年末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

15、预收款项

(1) 明细列示如下：

项目	年末数	年初数
预收货款	31,556,936.38	22,282,728.28
预提房租费		756,000.00
预提项目费用	2,600,828.08	6,270,809.94
合计	34,157,764.46	29,309,538.22

(2) 年末余额中欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项明细列示如下：

单位名称	金额	性质
四川大学	485,500.00	预收货款

(3) 年末账龄超过 1 年的预收款项为 503.57 万元，主要系未完项目的预收货款。

16、应付职工薪酬

(1) 明细列示如下：

项目	年初数	本年增加额	本年支付额	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	114,419.52	23,405,197.86	21,060,136.73	2,459,480.65
二、职工福利费	7,843.14	943,028.72	950,871.86	-
三、社会保险费	594.00	2,328,930.41	2,308,835.89	20,688.52
其中：1、医疗保险费		502,562.37	502,562.37	-
2、基本养老保险费	594.00	1,506,469.84	1,486,375.32	20,688.52
3、年金缴费				-
4、失业保险费		157,899.67	157,899.67	-
5、工伤保险费		31,876.19	31,876.19	-
6、生育保险费		31,578.14	31,578.14	-
7、综合保险		98,544.20	98,544.20	-
四、住房公积金	34,694.00	418,694.00	453,388.00	-
五、工会经费和职工教育经费	205,060.23	463,791.15	525,531.66	143,319.72
六、非货币性福利				-
七、因解除劳动关系给予的补偿		2,836.00	2,836.00	-
八、其他				-
其中：以现金结算的股份支付				
合计	362,610.89	27,562,478.14	25,301,600.14	2,623,488.89

17、应交税费

(1) 明细列示如下:

项目	年末数	年初数
增值税	-95,945.53	-2,415,403.55
营业税	296,187.21	346,003.29
城建税	403,655.33	364,651.21
个人所得税	82,745.63	108,391.86
企业所得税	1,852,037.57	1,376,156.66
教育费附加	173,834.13	156,307.36
地方教育附加	57,618.43	52,111.42
副食品调节基金	61,299.48	60,795.21
房产税	17,343.84	
合计	2,848,776.09	49,013.46

(2) 年末增值税为-95,945.53 元, 主要系已向客户开具增值税发票预交了增值税, 但项目尚未完工验收确认收入所致;

(3) 年末应交税费较年初增加 279.98 万元, 主要系上年根据客户要求开具增值税发票预交的增值税本期完工验收结转收入后, 预交的增值税减少所致;

18、应付利息

(1) 应付利息列示如下:

项目	年末数	年初数
银行借款利息		32,950.00

19、其他应付款

其他应付款列示如下:

项目	年末数	年初数
其他应付款	1,570,580.90	1,762,845.17

(1) 年末其他应付款中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(2) 年末无大额超过 1 年的其他应付款。

20、专项应付款

(1) 专项应付款列示如下:

项目	年末数	年初数
专项应付款		3,000,000.00

(2) 年末专项应付款较年初减少 300 万元, 系转入递延收益。

21、预计负债

(1) 预计负债列示如下:

项目	年末数	年初数
产品维护费	7,463,916.15	3,780,203.43

22、递延所得税负债

明细列示如下:

项目	年末数	年初数
内部开发支出形成的应纳税暂时性差异		449,701.37
合计		449,701.37

23、其他非流动负债

(1) 其他非流动负债项目分类

项目	年末数	年初数
递延收益	2,600,000.00	

(2) 递延收益项目明细情况

项目	年初数	年末数
中国西部空管成套设备集成试验技术改造资金		1,000,000.00
基于 DSP 的嵌入式高清晰充图像入理平台专项资金		200,000.00
360 度塔台视景模拟机创新基金		100,000.00
基于精确传感技术的智能化城市交通信息系统研究与开发基金		300,000.00
成都市经委转拨国家重大技术装备产品研发项目-机场管制中心		400,000.00
空管自动化系统		600,000.00
合计		2,600,000.00

年末递延收益包括: (1) 2004 年收到的成都市财政局拨付的中国西部空管成套设备集成试验技术改造资金 100 万元; (2) 2006 年根据成都市财政局、成都市经济委员会成财建[2006] 66 号文收到 “360 度塔台视景模拟机创新基金” 10 万元; 根据与成都市经济委员会签订的 “2006 年成都市软件产业发展专项协议书” 收到 “基于 DSP 的嵌入式高清晰充图像入理平台专项资金” 20 万元。 (3) 2007 年根据成都市科学技术局成财教[2007] 58 号文收到 “基于精确传感技术的智能化城市交通信息系统研究与开发资金” 20 万元。 (4) 2008 年根据成都市武侯区科技产业发展基金匹配资金使用合同收到 “基于精确传感技术的智能化城市交通信息系统的开发经费” 10 万元; 根据成财建【2008】104 号收到四川省安排 2008 年成都市

重装创新研制专项资金 40 万元；根据成财建（2008）198 号收到成都财政局创新项目空管自动化系统专项基金 60 万。

24、股本

（1）明细列示如下：

项目	年初数	本次变动增减(+、-)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件流通股份							
1 国家拥有股份	5,850,000.00						5,850,000.00
2 其他内资持有股份	33,150,000.00						33,150,000.00
其中：境内非国有法人持股	15,600,000.00						15,600,000.00
境内自然人持股	17,550,000.00						17,550,000.00
3 外资持有股份							
有限售条件股份合计	39,000,000.00						39,000,000.00
二、无限售条件已流通股份							
1 境内上市的人民币普通股		13,000,000.00				13,000,000.00	13,000,000.00
2 境内上市外资股							
3 境外上市外资股							
4 其他							
已流通股份合计		13,000,000.00				13,000,000.00	13,000,000.00
三、股份总数	39,000,000.00	13,000,000.00				13,000,000.00	52,000,000.00

（2）根据公司 2007 年 7 月 30 日召开的 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，公司于 2008 年 6 月 11 日首次公开发行 1300 万股人民币普通股（A 股），公司发行普通股后股本增至 5200 万元，经四川华信（集团）会计师事务所“川华信验（2008）32 号”验资报告予以验证。

25、资本公积

（1）明细列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	40,014,674.80	161,650,000.00		201,664,674.80
其他资本公积	270,558.16			270,558.16
合计	40,285,232.96	161,650,000.00		201,935,232.96

（2）资本公积增加 16,165 万元系本年公司公开发行普通股（A 股）溢价部分转入。

26、盈余公积

（1）明细列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	16,735,570.98	3,168,534.70		19,904,105.68
任意盈余公积				
合计	16,735,570.98	3,168,534.70		19,904,105.68

(2) 本年法定盈余公积按照净利润的 10% 计提。

27、未分配利润

明细列示如下：

项目	本年利润分配比例 %	本年数
年初未分配利润		74,048,763.59
加：本年净利润		30,151,097.68
减：提取法定盈余公积	10%	3,168,534.70
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润		101,031,326.57

28、营业收入、营业成本、营业利润

(1) 营业收入

项目	本年数	上年数
主营业务收入	117,069,464.06	115,226,621.47
其他业务收入		
合计	117,069,464.06	115,226,621.47

(2) 营业成本

项目	本年数	上年数
主营业务成本	72,043,786.17	70,897,908.76
其他业务成本		
合计	72,043,786.17	70,897,908.76

(3) 主营业务收入、主营业务成本、主营业务利润业务

A、本年度

项目	收入	成本	利润
空管产品	72,305,437.62	33,861,765.95	38,443,671.67
地面交通产品	29,855,148.78	26,022,991.56	3,832,157.22
其他产品	14,908,877.66	12,159,028.66	2,749,849.00
合计	117,069,464.06	72,043,786.17	45,025,677.89

注：本年度前五名客户销售收入总额为 5,796.96 万元，占当年收入总额的 49.52%；

B、上年度

项目	收入	成本	利润
空管产品	66,843,076.04	29,718,899.80	37,124,176.24
地面交通产品	30,414,484.55	26,363,113.00	4,051,371.55
其他产品	17,969,060.88	14,815,895.96	3,153,164.92
合计	115,226,621.47	70,897,908.76	44,328,712.71

注：上年度前五名客户销售收入总额为 6,482.37 万元，占当年收入总额的 56.26%；

(4) 主营业务收入、主营业务成本、主营业务利润地区分布

A、本年度

项目	收入	成本	利润
东北			
华北	55,388,722.95	30,282,536.03	25,106,186.92
华东	2,933,321.88	1,453,872.91	1,479,448.97
华南	11,357,439.10	11,562,202.46	-204,763.36
华中	1,652,652.15	1,022,146.67	630,505.48
西北	1,349,572.64	587,526.65	762,045.99
西南	44,387,755.34	27,135,501.45	17,252,253.89
合计	117,069,464.06	72,043,786.17	45,025,677.89

B、上年度

项目	收入	成本	利润
东北	1,452,991.45	1,990,673.37	-537,681.92
华北	50,297,227.58	27,297,626.88	22,999,600.70
华东	3,180,487.09	2,489,255.60	691,231.49
华南	17,080,013.23	15,579,199.01	1,500,814.22
华中	317,690.62	184,865.06	132,825.56
西北	1,467,521.32	649,095.68	818,425.64
西南	41,430,690.18	22,707,193.16	18,723,497.02
合计	115,226,621.47	70,897,908.76	44,328,712.71

29、营业税金及附加

明细列示如下：

类别	本年数	上年数	计提标准
----	-----	-----	------

营业税	780,767.11	525,572.25	服务收入的 5%
城市维护建设税	759,837.91	1,009,610.58	应缴流转税额的 7%、1%
教育费附加	334,626.24	439,874.12	应缴流转税额的 3%
地方教育费附加	107,996.95	144,369.77	应缴流转税额的 1%
其他	28,949.74	12,018.16	
合计	2,012,177.95	2,131,444.88	

30、财务费用

(1) 明细列示如下:

类别	本年数	上年数
利息支出	848,450.00	2,253,957.50
减: 利息收入	1,084,145.94	610,401.63
汇兑损失		
减: 汇兑收益		
其他	28,045.78	39,753.96
合计	-207,650.16	1,683,309.83

31、资产减值损失

(1) 明细列示如下:

类别	本年数	上年数
坏账损失	1,378,355.98	401,608.43
存货跌价损失	396,062.06	
固定资产减值损失		42,702.09
合计	1,774,418.04	444,310.52

32、营业外收入

(1) 明细列示如下:

类别	本年数	上年数
增值税退税收入	7,758,368.86	6,922,582.53
政府补助	3,250,000.00	
处置固定资产净收益	26,083.25	25,400.00

合计	11,034,452.11	6,947,982.53
----	---------------	--------------

(2) 营业外收入本年度较上年度增加 408.65 万元，主要系本年度收到成都市电子信息产业企业上市扶持资金 100 万元、四川省补助技术与开发资金 75 万元和以前年度收到的政府补助项目验收完工，转入营业外收入共同所致。

(3) 增值税退税收入系本公司及控股子公司实际收到的增值税退税收入。

33、营业外支出

明细列示如下：

类别	本年数	上年数
捐赠支出	1,507,494.5	392,398.84
非流动资产处置净损失		172,198.28
其他		21,605.50
合计	1,507,494.5	586,202.62

34、所得税

(1) 明细列示如下：

类别	本年数	上年数
当期所得税	2,336,256.75	2,242,923.81
递延所得税	-657,203.89	120,987.42
合计	1,679,052.86	2,363,911.23

35、本年度收到的其他与经营活动有关的现金 6,948,035.19 元，其中主要项目如下：

项目	金额
收回保证金	1,188,513.90
收到成都电子信息产品企业上市扶持资金	1,000,000.00
收到成都市武侯区财政局拨款	1,000,000.00
存款利息	965,516.03
收到市科技局省补助技术与开发资金	500,000.00
收到市科技局项目补助经费	250,000.00
其他	2,044,005.26
合计	6,948,035.19

36、本年度支付的其他与经营活动有关的现金 11,189,705.30 元，其中主要项目如下：

项目	金额
投标及履约保证金	1,656,600.00
其他付现的销售费用和管理费用及其他	9,533,105.30
合计	11,189,705.30

37、本年度支付的其他与筹资活动有关的现金 5,150,000.00 元，其中主要项目如下：

项目	金额
支付的上市中介费	5,150,000.00
合计	5,150,000.00

38、现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	本年数	上年数
净利润	29,486,167.90	26,184,715.36
加：资产减值准备	1,774,418.04	444,310.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,807,309.55	4,632,915.88
无形资产摊销	1,692,393.09	1,578,901.46
长期待摊费用摊销		
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）	-26,083.25	146,798.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	848,450.00	2,253,957.50
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-207,502.52	-328,713.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-449,701.37	449,701.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,092,025.71	-14,422,012.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,850,950.42	-1,559,074.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,242,146.08	-12,532,309.98
其他		

经营活动产生的现金流量净额	35,924,380.65	6,849,189.43
---------------	---------------	--------------

十、母公司主要会计项目注释（金额单位：人民币元）

1、应收账款

（1）按风险类别分析列示如下：

项目	年末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大的应收款项	22,216,842.84	51.12		14,014,872.05	61.33	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	10,935,353.42	25.16	1,134,965.45	2,658,218.47	11.63	128,956.65
其他不重大的应收款项	10,310,037.65	23.72	761,737.58	6,177,771.57	27.04	390,888.4
合计	43,462,233.91	100.00	1,896,703.03	22,850,862.09	100.00	519,845.05

（2）按账龄分析列示如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	37,534,500.72	86.36		13,966,067.94	61.12	
1 - 2 年	3,033,902.29	6.98	1,234,030.83	7,916,679.50	34.64	126,506.00
2—3 年	2,063,285.90	4.75	245,012.00	34,387.00	0.15	33,747.00
3—4 年	34,387.00	0.08	33,827.00	838,777.65	3.67	298,092.05
4—5 年	701,208.00	1.61	288,883.20	55,750.00	0.24	22,300.00
5 年以上	94,950.00	0.22	94,950.00	39,200.00	0.18	39,200.00
合计	43,462,233.91	100.00	1,896,703.03	22,850,862.09	100.00	519,845.05

注：应收账款年末数较年初数增加 86.13%，主要系公司本年珠海市政府采购中心、深圳市公安局等项目结转收入增加应收账款及 585 项目验收增加应收质保金；

（3）应收质保金明细列示如下：

项目	年末数	年初数
不计提坏账准备的质保金	15,762,297.97	8,663,800.42
全额计提坏账准备的质保金	1,134,965.45	128,956.65
合计	16,897,263.42	8,792,757.07

注：本公司对于应收账款中的质保金部分，在质保期内不计提坏账准备，逾期则全额计提坏账准备。

（4）年末应收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，明细列示如下：

单位名称	金 额	性质
四川大学	4,050,200.00	销货款

(5) 年末余额中欠款金额前五位合计 2,705.64 万元, 占应收账款年末余额的 62.25%。

2、其他应收款

(1) 按风险类别分析列示如下:

项目	年末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大的应收款项						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项						
其他不重大的应收款项	2,775,853.52	100.00	134,935.07	6,733,023.99	100.00	603,435.72
合计	2,775,853.52	100.00	134,935.07	6,733,023.99	100.00	603,435.72

(2) 按账龄分析列示如下:

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,282,875.02	82.24		3,546,278.91	52.62	
1—2 年	119,017.40	4.29	12,981.74	1,959,523.98	29.14	189,285.70
2—3 年	239,798.00	8.64	54,068.20	31,163.10	0.46	6,232.62
3—4 年	31,163.10	1.12	26,685.13	1,196,058.00	17.78	407,917.40
4—5 年	103,000.00	3.71	41,200.00			
5 年以上						
合计	2,775,853.52	100.00	134,935.07	6,733,023.99	100.00	603,435.72

(3) 年末无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项;

(4) 年末余额中欠款金额前五位合计 123.00 万元, 占其他应收款年末余额的 44.31%, 明细列示如下:

单位名称	欠款金额	欠款时间	款项性质
北京尚人创艺科技文化中心	450,000.00	1 年以内	保证金
四川煤炭产业集团有限责任公司	356,600.00	1 年以内	保证金
川大智胜北京办事处	206,014.12	1 年以内	备用金
四川省公安厅交通警察总队	117,350.00	1 年以内	保证金

宜宾市财政国库支付中心	100,000.00	1 年以内	保证金
合计	1,229,964.12		

3、长期股权投资

(1)分类列示如下:

被投资单位名称	年末数		年初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
子公司	7,770,000.00		6,762,394.80	
联营企业				
其他投资				
合计	7,770,000.00		6,762,394.80	

(2) 对子公司投资明细列示如下:

被投资单位名称	占被投资公司 股权的比例 %	初始投资额	年初数	追加投资	收回 投资	年末数
四川大智胜软件销售有限公司	90	4,500,000.00	4,500,000.00			4,500,000.00
绵阳大智胜科技有限责任公司	100	950,000.00	992,394.80		992,394.80	0.00
四川智胜铁信科技发展有限公司	37	370,000.00	370,000.00			370,000.00
四川大智胜系统集成有限公司	51	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00
深圳市川大智胜科技发展有限公司	60	900,000.00	900,000.00			900,000.00
合计		6,720,000.00	6,762,394.80			7,770,000.00

4、营业收入、营业成本、营业利润

(1) 营业收入

项目	本年数	上年数
主营业务收入	112,116,093.75	112,273,187.60
其他业务收入		
合计	112,116,093.75	112,273,187.60

(2) 营业成本

项目	本年数	上年数
主营业务成本	69,487,144.60	69,113,764.65
其他业务成本		

合计	69,487,144.60	69,113,764.65
----	---------------	---------------

(3) 主营业务收入、主营业务成本、主营业务利润业务分布

A、本年度

项目	收入	成本	利润
空管产品	72,158,505.89	33,861,765.95	38,296,739.94
地面交通产品	25,607,844.40	23,767,692.67	1,840,151.73
其他产品	14,349,743.46	11,857,685.98	2,492,057.48
合计	112,116,093.75	69,487,144.60	42,628,949.15

注：本年度前五名客户销售收入总额为 5,726.02 万元，占当期收入总额的 51.07%；

B、上年年度

项目	收入	成本	利润
空管产品	66,305,741.12	29,718,899.80	36,586,841.32
地面交通产品	29,752,180.56	25,205,000.48	4,547,180.08
其他产品	16,215,265.92	14,189,864.37	2,025,401.55
合计	112,273,187.60	69,113,764.65	43,159,422.95

注：上年年度前五名客户销售收入总额为 6,143.34 万元，占当期收入总额的 54.72%；

(4) 主营业务收入、主营业务成本、主营业务利润地区分布

A、本年度

项目	收入	成本	利润
东北			
华北	55,343,678.53	30,282,536.03	25,061,142.50
华东	2,413,539.83	1,152,530.23	1,261,009.60
华南	13,713,544.31	14,205,395.42	-491,851.11
华中	1,645,472.65	1,022,146.67	623,325.98
西北	1,341,153.85	587,526.65	753,627.20
西南	37,658,704.58	22,237,009.60	15,421,694.98
合计	112,116,093.75	69,487,144.60	42,628,949.15

B、上年度

项目	收入	成本	利润
东北	1,450,598.29	1,990,673.37	-540,075.08
华北	50,286,859.66	27,297,626.91	22,989,232.75
华东	3,157,652.41	2,489,255.60	668,396.81

华南	16,438,496.74	14,421,086.49	2,017,410.25
华中	313,242.83	184,865.06	128,377.77
西北	1,452,846.16	649,095.68	803,750.48
西南	39,173,491.51	22,081,161.54	17,092,329.97
合计	112,273,187.60	69,113,764.65	43,159,422.95

5、投资收益

(1) 明细列示如下:

项 目	本年度	上年度
处置子公司投资损失	-60,808.09	
合 计	-60,808.09	

(2) 本年度处置子公司投资损失系公司在本年度对子公司绵阳智胜进行清算, 收回投资后的损失。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司母公司

本公司控股股东及实际控制人系自然人游志胜。

(二) 本公司的控股子公司情况

1、控股子公司基本情况

企业名称	注册地址	业务性质	组织机构代码	注册资本 (万元)	本公司合 计持股比 例 %	本公司合 计享有表 决权比例 %
四川智胜铁信科技发展有限公司	成都市	计算机软件、硬件及配套系统开发及工程施工	74974698-X	100.00	37	37
深圳市川大智胜科技发展有限公司	深圳市	计算机软硬件及配套系统、系统集成、图像图形工程	76756668-3	150.00	60	60
四川川大智胜软件销售有限公司	成都市	计算机软件、硬件及配套系统、安防产品的销售。	77452991-X	500.00	90	90
四川川大智胜系统集成有限公司	成都市	计算机系统集成、软件开发及软件工程外包服务等	67837654-6	1,000.00	51	51

2、控股子公司注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
绵阳川大智胜科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
四川智胜铁信科技发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
深圳市川大智胜科技发展有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
四川川大智胜软件销售有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00

四川川大智胜系统集成有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
----------------	--	---------------	--	---------------

3、所持控股子公司的股份或权益及其变化（金额单位：人民币万元）

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	股份	比例%	股份	比例%	股份	比例%	股份	比例%
绵阳川大智胜科技有限公司	100.00	100.00			100.00	100.00		
四川智胜铁信科技发展有限公司	37.00	37.00					37.00	37.00
深圳市川大智胜科技发展有限公司	90.00	60.00					90.00	60.00
四川川大智胜软件销售有限公司	450.00	90.00					450.00	90.00
四川川大智胜系统集成有限公司			200.00	51.00			200.00	51.00

（三）本公司的合营企业

本公司无合营企业。

（四）其他关联方

企业名称	组织机构代码(身份证号码)	与本企业关系
游志胜	510102194509178415	本公司第一大股东
四川大学	40000919-4	本公司第二大股东
四川智胜视科投资咨询有限公司	77982561-1	本公司第三大股东
四川力攀投资咨询有限责任公司※	71602072-8	第一大股东与本公司第一大股东系同一自然人

※：“四川思路电子技术有限责任公司”于2008年9月19日更名为“四川力攀投资咨询有限责任公司”；

（五）关联方交易

1、向关联方购买技术及设备

关联方名称	采购商品名称	采购金额	占同类交易的比例（%）	定价政策
四川大学	MIAS图像分析仪技术	2,600,000.00	3.14%	协议价

※：四川大学现代通用技术研究所系本公司第二大股东四川大学的下属单位。

上年度无此交易。

2、研究与开发项目的转移

（1）接受关联方委托开发项目

年份	关联方名称	接受委托项目名称	合同金额 (不含增值税)	本年执行情况	累计执行情况	占本年营业收入比例（%）	定价政策
----	-------	----------	-----------------	--------	--------	--------------	------

本年度	四川 大学	新型空管自动化系统 演示模型（063项目）	8,400,000.00	3,150,000.00	8,400,000.00	2.69	协议价
	四川 大学	空管防相撞技术标准 研究	640,000.00	640,000.00	640,000.00	0.55	协议价
	四川 大学	高分辨率态势显示系 统模型	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	1.20	协议价
	小计		10,440,000.00	5,190,000.00	10,440,000.00	4.44	
年份	关 联 方 名 称	接受委托项目名称	合同金额 （不含税）	上年度执行 情况	上年度累计执 行情况	占上年 度营业 收入比 例（%）	定价政 策
上年 度	四川 大学	新型空管自动化系统 演示模型（063项目）	8,400,000.00	5,250,000.00	5,250,000.00	4.56	协议价
	四川 大学	四川大学校园数字视 频监控及门禁系统	3,410,256.45	3,410,256.45	3,410,256.45	2.96	协议价
	小计		11,810,256.45	8,660,256.45	8,660,256.45	7.52	

(2) 委托关联方开发项目

关联方名 称	委托开发项目名称	金额	本年执行情况	累计执行情况	占本年同类 交易比例 （%）	定价 政策
四川大学	双向通信射频识别	1,300,000.00	390,000.00	390,000.00	0.47%	协议 价
四川大学	宽带应急雷达和数据远 程无线传输	5,500,000.00	550,000.00	550,000.00	0.66%	协议 价
小计		6,800,000.00	940,000.00	940,000.00	1.13%	

上年度无此交易。

3、租赁

年份	关联方名称	交易内容	交易金额	占同类交易的 百分比（%）	定价政策
本年度	四川大学科技产业集团 有限公司	川大西区展厅房租	266,175.00	26.62	协议价
上年度	四川大学科技产业集团 有限公司	川大西区展厅房租	586,350.00	65.59	协议价

注：四川大学科技产业集团有限公司系本公司第二大股东四川大学的全资子公司。

(六) 关联往来余额

关联方名称	项目	年末数	年初数
四川大学	应收账款 - 货款	4,050,200.00	335,200.00
	预收款项 - 房租		756,000.00
	预收款项-货款	485,500.00	

十二、或有事项

本公司无需披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

利润分配及资本公积转增股本预案

公司2009年2月26日召开三届董事会第十五次会议，通过2008年年度利润分配预案：2008年度归属于母公司的净利润按规定提取法定盈余公积后，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5.00元(含税)，并以资本公积金每10股转增2股。

上述利润分配预案尚须提交公司2008年度股东大会批准。

十五、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十六、补充资料**1、非经常性损益**

按照中国证监会发布的《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(2008)》的规定，公司报告期内发生的非经常性损益项目列示如下：

序号	项目	本年数	上年数
1	非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	26,083.25	-146,798.28
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	3,250,000.00	90,000.00
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

序号	项目	本年数	上年数
9	债务重组损益		
10	企业重组费用		
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出※	-1,507,494.50	-414,004.34
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目	199,131.68	
22	影响利润总额	1,967,720.43	-470,802.62
23	减：所得税影响	196,772.04	-47,080.26
24	减：少数股东损益		-18,594.04
	合计	1,770,948.39	-405,128.32

※“除上述各项之外的其他营业外收入和支出”为 150.75 万元主要系本年度公司为“5.12 汶川”大地震的捐赠支出。

2、净资产收益率和每股收益

项 目			本年数	上年数
净资产收益率	全面摊薄	全面摊薄净资产收益率	8.04%	15.38%
		扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	7.57%	15.62%
	加权平均	加权平均净资产收益率	11.07%	18.21%
		扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10.42%	18.49%
每股收益	基本每股收益	基本每股收益	0.66	0.72
		扣除非经常性损益后基本每股收益	0.62	0.73

稀释每股收益	稀释每股收益	0.66	0.72
	扣除非经常性损益后稀释每股收益	0.62	0.73

计算说明：

(1) 各指标按照归属于母公司的净利润、净资产和股本计算。

(2) 全面摊薄净资产收益率= $P \div E$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，不包括少数股东损益金额；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产，不包括少数股东权益金额。

(3) 加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 基本每股收益= $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(5) 稀释每股收益：本公司报告期无稀释性潜在普通股。

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：郑念新

公司会计机构负责人：曾庆文

2009 年 2 月 26 日