



四川川大智胜软件股份有限公司
Wisesoftware Co., Ltd.

二〇一一年
半年度财务报告
(未经审计)

二〇一一年七月

资产负债表

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2011.06.30		2010.12.31	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	124,342,724.11	112,884,857.74	157,342,387.83	143,007,344.25
交易性金融资产		-	-		
应收票据		-	-		
应收账款	五、2	73,983,473.86	70,261,887.54	107,758,638.56	105,727,531.06
预付款项	五、3	22,902,575.90	23,212,688.57	9,583,713.32	8,991,242.74
应收利息		-	-		
应收股利		-	-		
其他应收款	五、4	8,041,069.79	6,670,913.28	6,575,082.97	5,485,067.06
存货	五、5	77,151,142.90	63,010,708.82	65,444,081.02	59,492,425.49
一年内到期的非流动资产		-	-		
其他流动资产		-	-		
流动资产合计		306,420,986.56	276,041,055.95	346,703,903.70	322,703,610.60
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	-		
持有至到期投资		-	-		
长期应收款		-	-		
长期股权投资	五、6	2,000,000.00	20,725,000.00	2,168,651.68	20,893,651.68
投资性房地产		-	-		
固定资产	五、7	56,142,037.48	53,332,387.78	58,798,212.28	55,939,496.62
在建工程	五、8	25,344,084.14	25,344,084.14	8,723,449.86	8,723,449.86
工程物资		-	-		
固定资产清理		-	-		
生产性生物资产		-	-		
油气资产		-	-		
无形资产	五、9	44,374,222.60	44,499,849.48	43,802,296.96	43,897,158.97
开发支出	五、9	35,163,492.64	31,644,638.64	29,388,794.05	26,648,168.37
商誉		-	-		
长期待摊费用		205,000.00	-		
递延所得税资产	五、10	4,273,775.58	3,807,888.44	4,281,813.71	3,815,926.57
其他非流动资产		-	-		
非流动资产合计		167,502,612.44	179,353,848.48	147,163,218.54	159,917,852.07
资产总计		473,923,599.00	455,394,904.43	493,867,122.24	482,621,462.67

公司法定代表人：游志胜

主管会计工作的公司负责人：杨士珍

公司会计机构负责人：胡清娴

资产负债表（续）

编制单位：四川川大智胜软件股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2011.06.30		2010.12.31	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：					
短期借款		-	-	-	
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、12	-	-	55,100.00	55,100.00
应付账款	五、13	27,694,709.10	33,391,438.91	31,059,824.35	36,402,323.91
预收款项	五、14	37,841,434.61	24,504,388.52	29,114,855.27	25,798,961.12
应付职工薪酬	五、15	1,911,517.21	1,881,799.44	4,723,666.47	3,355,214.15
应交税费	五、16	-3,537,940.73	-2,222,079.11	5,261,563.09	4,550,422.91
应付利息		-	-		
应付股利	五、17	1,195,464.44	1,195,464.44	1,750,000.00	1,750,000.00
其他应付款	五、18	3,518,878.17	2,758,422.21	3,926,756.63	3,257,006.10
一年内到期的非流动负债		-	-		
其他流动负债		-	-		
流动负债合计		68,624,062.80	61,509,434.41	75,891,765.81	75,169,028.19
非流动负债：					
长期借款		-	-		
应付债券		-	-		
长期应付款		-	-		
专项应付款		-	-		
预计负债	五、19	5,534,967.18	4,459,985.42	6,409,227.53	5,093,639.80
递延所得税负债		-	-		
其他非流动负债	五、20	6,454,133.71	6,454,133.71	8,480,736.48	8,480,736.48
非流动负债合计		11,989,100.89	10,914,119.13	14,889,964.01	13,574,376.28
负债合计		80,613,163.69	72,423,553.54	90,781,729.82	88,743,404.47
股东权益：					
股本	五、21	74,880,000.00	74,880,000.00	74,880,000.00	74,880,000.00
资本公积	五、22	179,060,077.96	179,055,232.96	179,060,077.96	179,055,232.96
减：库存股		-	-		
盈余公积	五、23	27,154,981.33	27,196,422.45	27,154,981.33	27,196,422.45
未分配利润	五、24	100,271,194.00	101,839,695.48	110,751,640.50	112,746,402.79
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		381,366,253.29	382,971,350.89	391,846,699.79	393,878,058.20
少数股东权益		11,944,182.02	-	11,238,692.63	
股东权益合计		393,310,435.31	382,971,350.89	403,085,392.42	393,878,058.20
负债及股东权益合计		473,923,599.00	455,394,904.43	493,867,122.24	482,621,462.67

公司法定代表人：游志胜

主管会计工作的公司负责人：杨士珍

公司会计机构负责人：胡清娟

利润表

编制单位：四川川大智胜软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2011年1-6月		2010年1-6月	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、营业收入	五、25	47,251,635.76	42,078,157.52	33,537,252.88	32,436,423.94
减：营业成本	五、25	29,698,831.21	27,533,213.38	20,902,596.40	21,750,759.43
营业税金及附加	五、26	641,611.99	500,866.63	287,761.01	287,443.35
销售费用	五、27	2,690,602.67	2,033,156.88	2,690,118.25	1,865,327.16
管理费用	五、28	7,469,041.53	6,022,817.29	6,538,367.44	5,371,910.02
财务费用（收益以“-”号填列）	五、29	-738,906.42	-711,218.42	-1,365,648.41	-1,334,740.75
资产减值损失	五、30	942,895.94	720,347.87	327,753.33	858,081.74
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）		27,602.07	27,602.07	-	
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）		6,575,160.91	6,006,575.96	4,156,304.86	3,637,642.99
加：营业外收入	五、31	6,556,061.94	5,823,397.59	3,776,217.94	3,679,529.41
减：营业外支出	五、32	31,000.00	30,000.00	2,015,061.14	2,011,095.01
其中：非流动资产处置净损失（净收益以“-”号填列）		-3,048.84	-3,048.84	11,359.16	11,095.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,100,222.85	11,799,973.55	5,917,461.66	5,306,077.39
减：所得税费用	五、33	411,179.96	242,680.86	338,909.04	338,909.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,689,042.89	11,557,292.69	5,578,552.62	4,967,168.35
归属于母公司所有者的净利润		11,983,553.50		5,302,198.97	
少数股东损益		705,489.39		276,353.65	
五、每股收益：					
（一）基本每股收益	五、34	0.16	0.15	0.07	0.07
（二）稀释每股收益	五、34	0.16	0.15	0.07	0.07

公司法定代表人：游志胜

主管会计工作的公司负责人：杨士珍

公司会计机构负责人：胡清娴

现金流量表

编制单位：四川川大智胜软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2011年1-6月		2010年1-6月	
		合并数	母公司	合并数	母公司
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		118,309,384.19	81,984,387.05	39,764,325.35	35,929,923.91
收到的税费返还		3,758,710.33	3,026,045.98	3,580,217.94	3,483,529.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	10,083,691.84	9,287,065.71	10,172,277.57	10,006,091.09
经营活动现金流入小计		132,151,786.36	94,297,498.74	53,516,820.86	49,419,544.41
购买商品、接受劳务支付的现金		61,441,726.94	30,837,599.22	28,627,098.42	26,464,775.61
支付给职工以及为职工支付的现金		16,360,888.67	11,001,510.50	13,544,790.50	9,928,794.91
支付的各项税费		15,615,120.55	13,938,150.34	4,664,380.47	3,961,500.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	11,658,858.46	8,780,455.46	11,038,184.40	9,623,053.56
经营活动现金流出小计		105,076,594.62	64,557,715.52	57,874,453.79	49,978,124.75
经营活动产生的现金流量净额		27,075,191.74	29,739,783.22	-4,357,632.93	-558,580.34
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		202,334.89	202,334.89	-	
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		41,999.00	40,000.00	180.00	
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		244,333.89	242,334.89	180.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,057,865.37	40,843,280.64	9,361,733.69	8,794,165.13
投资支付的现金		-	-	-	8,200,000.00
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		41,057,865.37	40,843,280.64	9,361,733.69	16,994,165.13
投资活动产生的现金流量净额		-40,813,531.48	-40,600,945.75	-9,361,553.69	-16,994,165.13
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-		2,580,000.00	
取得借款收到的现金		-		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-		-	
筹资活动现金流入小计		-		2,580,000.00	
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,580,878.22	21,580,878.22	29,469,157.20	29,469,157.20
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		21,580,878.22	21,580,878.22	29,469,157.20	29,469,157.20
筹资活动产生的现金流量净额		-21,580,878.22	-21,580,878.22	-26,889,157.20	-29,469,157.20
四、汇率变动对现金的影响		-		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-35,319,217.96	-32,442,040.75	-40,608,343.82	-47,021,902.67
期初现金及现金等价物余额		156,462,473.82	142,127,430.24	198,466,266.20	188,873,801.04
期末现金及现金等价物余额		121,143,255.86	109,685,389.49	157,857,922.38	141,851,898.37

公司法定代表人：游志胜

主管会计工作的公司负责人：杨士珍

公司会计机构负责人：胡清娴

合并股东权益变动表

编制单位：四川川大智胜软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	74,880,000.00	179,060,077.96			27,154,981.33		110,751,640.50		11,238,692.63	403,085,392.42	62,400,000.00	191,535,232.96			23,192,216.41		105,344,116.94		4,455,349.16	386,926,915.47		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	74,880,000.00	179,060,077.96			27,154,981.33		110,751,640.50		11,238,692.63	403,085,392.42	62,400,000.00	191,535,232.96			23,192,216.41		105,344,116.94		4,455,349.16	386,926,915.47		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-10,480,446.50		705,489.39	-9,774,957.11	12,480,000.00	-12,475,155.00			3,962,764.92		5,407,523.56		6,783,343.47	16,158,476.95		
(一)净利润							11,983,553.50		705,489.39	12,689,042.89							40,570,288.48		2,765,852.08	43,336,140.56		
(二)其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计							11,983,553.50		705,489.39	12,689,042.89							40,570,288.48		2,765,852.08	43,336,140.56		
(三)所有者投入和减少资本												4,845.00							4,017,491.39	4,022,336.39		
1.所有者投入资本																			4,300,000.00	4,300,000.00		
2.股份支付计入所有者权益的金额																						
3.其他												4,845.00							-282,508.61	-277,663.61		
(四)利润分配							-22,464,000.00			-22,464,000.00					3,962,764.92		-35,162,764.92			-31,200,000.00		
1.提取盈余公积															3,962,764.92		-3,962,764.92					
2.提取一般风险准备																						
3.对所有者(或股东)的分配							-22,464,000.00			-22,464,000.00							-31,200,000.00			-31,200,000.00		
4.其他																						
(五)所有者权益内部结转											12,480,000.00	-12,480,000.00										
1.资本公积转增资本(或股本)											12,480,000.00	-12,480,000.00										
2.盈余公积转增资本(或股本)																						
3.盈余公积弥补亏损																						

4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	74,880,000.00	179,060,077.96			27,154,981.33		100,271,194.00		11,944,182.02	393,310,435.31	74,880,000.00	179,060,077.96			27,154,981.33		110,751,640.50		11,238,692.63	403,085,392.42

公司法定代表人：游志胜

主管会计工作的公司负责人：杨士珍

公司会计机构负责人：胡清娟

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	本期金额							上年金额								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	74,880,000.00	179,055,232.96			27,196,422.45		112,746,402.79	393,878,058.20	62,400,000.00	191,535,232.96			23,233,657.53		108,281,518.52	385,450,409.01
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	74,880,000.00	179,055,232.96			27,196,422.45		112,746,402.79	393,878,058.20	62,400,000.00	191,535,232.96			23,233,657.53		108,281,518.52	385,450,409.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-10,906,707.31	-10,906,707.31	12,480,000.00	-12,480,000.00			3,962,764.92		4,464,884.27	8,427,649.19
（一）净利润							11,557,292.69	11,557,292.69							39,627,649.19	39,627,649.19
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							11,557,292.69	11,557,292.69							39,627,649.19	39,627,649.19
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配							-22,464,000.00	-22,464,000.00					3,962,764.92		-35,162,764.92	-31,200,000.00
1. 提取盈余公积													3,962,764.92		-3,962,764.92	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-22,464,000.00	-22,464,000.00							-31,200,000.00	-31,200,000.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转									12,480,000.00	-12,480,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）									12,480,000.00	-12,480,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	74,880,000.00	179,055,232.96			27,196,422.45		101,839,695.48	382,971,350.89	74,880,000.00	179,055,232.96			27,196,422.45		112,746,402.79	393,878,058.20

公司法定代表人：游志胜

主管会计工作的公司负责人：杨士珍

公司会计机构负责人：胡清娟

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大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大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。

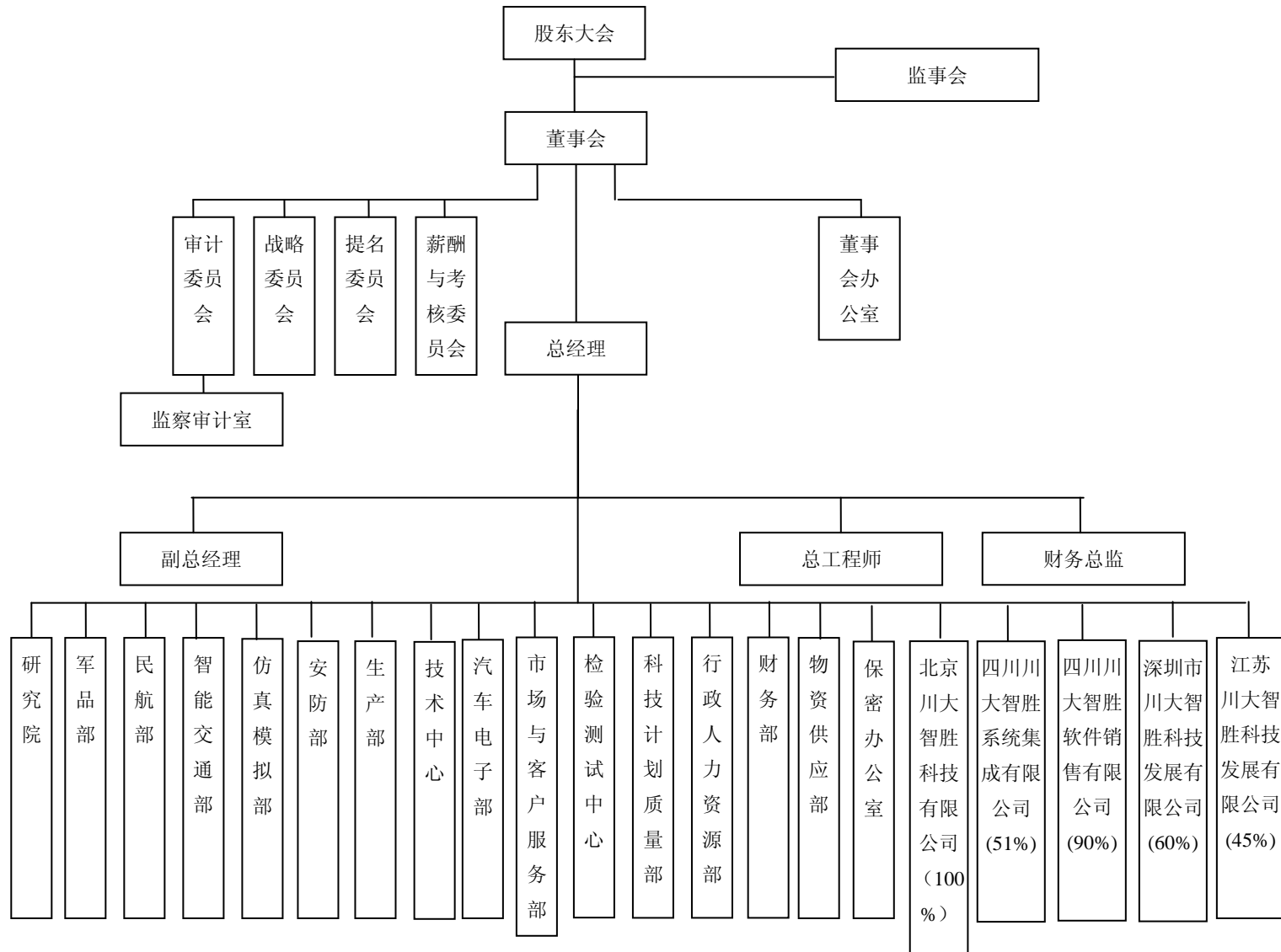
2009 年 3 月经本公司 2008 年度股东会决议，以公司现有总股本 5200 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元，并以资本公积金每 10 股转增 2 股，本次权益分派实施后总股本增至 6240 万股。

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 7488 万股。

(二) 公司注册地址、组织形式和总部地址及基本组织架构

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。

公司的基本组织架构：公司按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构，设有股东大会、董事会和监事会，董事会下设有审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，下设行政人力资源部、财务部、科技计划质量部、研究院、检验检测中心、生产部、安防部、仿真模拟部、智能交通部、民航部、军品部、保密办公室、物资供应部及市场与客户服务部等 20 多个具体职能部门及分子公司。



（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商，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；建筑智能化工程设计、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。

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、智能化车辆识别系统、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、空管仿真模拟训练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 2011 年 7 月 13 日。

二、公司采用的主要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《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。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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

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，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。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，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和各项直接相关费用等，作为长期股权投资的初始投资成本。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；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。

6、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。

7、现金及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。

8、外币业务

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。

9、金融工具

本公司金融工具分为金融资产和金融负债。

(1) 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。

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，可供出售金融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，计入当期损益。

（2）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。

10、应收款项

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

本公司单项金额重大的应收账款是指单个客户 300 万元人民币以上的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 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，确定该组合的依据为单项金额300万元人民币以下的账龄在三年以上的应收款项。

在资产负债表日，本公司对该组合的应收款项进行减值测试，一般按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备；在进行组合测试时，如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

(3) 其他不重大的应收款项，确定该组合的依据为单项金额300万元人民币以下的账龄在三年以内的应收款项。

在资产负债表日，本公司对该组合应收款项进行减值测试，一般按这些应收款项在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(4) 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；对合并范围内的关联方应收款项，不计提坏账准备。应收款项按账龄组合估计的坏账准备计提比例如下：

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

(5) 本公司坏账损失确认标准：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后剩余财产确实不能清偿的应收款项；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，经法院裁决，确定无法清偿的应收款项；债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项。经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

11、存货

(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) 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

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。

(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。

12、长期股权投资

(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，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。

② 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和各项直接相关费用等，作为长期股权投资的初始投资成本。

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：

一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。

一投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

一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。

一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。

④母公司购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，按照实际支付的价款作为初始投资成本。

(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；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资，采用成本法核算。

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。

公司对上述长期股权投资按照初始投资成本计价。追回或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派现金股利或利润，确认为当期损益。公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润超过上述数额的部分作为初投资成本的收回。

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的份额，确认投资损益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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。

13、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。

14、固定资产

(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。

(4) 各类固定资产的折旧方法

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。

(5) 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。

15、在建工程

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, 在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

资产负债表日公司固定资产存在可能发生减值的迹象时, 对在建工程进行减值测试, 当在建工程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, 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。

16、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(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。

(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。

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。

17、无形资产

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资本化的支出不再调整。

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，分别按相应的会计准则规定确认。

（2）无形资产的后续计量

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	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	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。

18、内部研究开发支出

(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，于发生时计入当期损益。

(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。

19、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。

20、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。

21、收入

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

- ①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。
- ②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：a、合同约定有工程进度的，按照实际完工进度达到合同约定的工程进度并经客户验收后确认收入；b、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：

- a、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。
- b、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

- ①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。
- ②当一项软件开发项目合同的最终结果能够可靠的计量时，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，按照实际完工进度达到合同约定的工程进度并经客户验收后确认收入；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

a、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。

b、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。

22、政府补助

(1) 政府补助的范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且能够收到时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

①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，按照名义金额计量。

②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，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

a、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。

b、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

④已确认的政府补助需要返还的，若存在相关递延收益的，冲减相关递延收益的账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 计税基础

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

(2) 所得税费用的确认

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

(3) 所得税的计量原则

①公司在资产负债表日，对于当期或以前期间形成的当期所得税负债（或资产）按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

②公司在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司在资产负债表日，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，已减记的金额予以转回。

③除企业合并，以及直接在股东权益中确认的交易或者事项外，公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

与直接在股东权益中确认的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入股东权益。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内本公司无需披露的重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内本公司无需披露的重要会计估计变更。

25、前期会计差错更正

报告期本公司无需披露的重大会计差错更正。

三、税项

1、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)
增值税	主营业务收入	17	(2)
所得税	应纳税所得额	10、25	(3)、(4)

税 种	计税依据	税率%	备注
城建税	应纳流转税额	1、7	(5)
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	
价格调节基金	应税收入	0.08%	

2、税收优惠及批文

(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。根据《财政部国家税务总局关于贯彻落实（中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定）有关税收问题的通知》（财税字[1999]273 号）以及《国家税务总局关于取消“单位和个从事技术转让、技术开发业务免征营业税审批”后有关税收管理问题的通知》（国税函[2004]825 号）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收入，免征营业税。

(2) 本公司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[2001]77 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”；四川大智胜系统集成有限公司于 2009 年 8 月 19 日取得四川省信息产业厅核发的软件企业认定证书，深圳市川大智胜科技发展有限公司于 2009 年 9 月 28 日取得深圳市科技工贸和信息化委员会核发的软件企业认定证书，分别从 2009 年 9 月、2009 年 10 月开始也享受对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的政策；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 2011 年 2 月 21 日联合下发的文号为发改高技〔2011〕342 号的《关于发布 2010 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“2010 年度国家规划布局内重点软件企业”，2010 年减按 10% 的税率计缴企业所得税。2011 年度尚待认定，暂按 10% 的税率计缴企业所得税。

(4) 四川大智胜系统集成有限公司于 2009 年 8 月 19 日取得四川省信息产业厅核发的软件企业认定证书，深圳市川大智胜科技发展有限公司于 2009 年 9 月 28 日取得深圳市科技工贸和信息化委员会核发的软件企业认定证书，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。其他子公司执行 25% 的企业所得税税率。

(5) 根据深府(1988)232号文的规定,深圳市川大智胜科技发展有限公司原执行1%的城市维护建设税税率;《深圳市地方税务局关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的公告》(深地税告〔2010〕8号)规定:根据《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》和《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》(国发〔2010〕35号)的有关规定,自2010年12月1日起,深圳市按照纳税人实际缴纳的增值税、消费税和营业税税额的7%征收城市维护建设税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例%	实质上构成对子公司投资的其他项目余额	表决权比例%	是否并表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
深圳市川大智胜科技发展有限公司	控股子公司	深圳市	生产、销售	500万元	计算机软硬件及配套系统、系统集成、图像图形工程	300万元	60		60	是	3,351,796.70	
四川川大智胜软件销售有限公司	控股子公司	成都市	销售	500万元	计算机软件、硬件及配套系统、安防产品的销售。	450万元	90		90	是	256,845.68	
四川川大智胜系统集成有限公司	控股子公司	成都市	生产、销售	1000万元	计算机系统集成、软件开发及软件工程外包服务等	510万元	51		51	是	7,380,023.31	
北京川大智胜科技有限公司	全资子公司	北京市	销售、服务	500万元	计算机软硬件销售、技术推广服务等	500万元	100%		100%	是	-	

江苏川大智胜科技发展有限公司	控股子公司	南京市	开发、咨询服务	500万元	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	112.5万元	54%		60%注	是	1,105,516.33
----------------	-------	-----	---------	-------	------------------------------------	---------	-----	--	------	---	--------------

注：江苏川大智胜科技发展有限公司注册资本 500 万元，本公司第一期出资 112.5 万元，持有 45% 的股份，本公司控股子公司深圳市川大智胜科技发展有限公司第一期出资 37.5 万元，持有 15% 的股份，本公司通过直接和间接方式持有该公司 54% 的股权、60% 的表决权。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

报告期内本公司无新增同一控制下企业合并取得的子公司。

五、合并财务报表项目注释（期末数系指 2011 年 06 月 30 日数，期初数系指 2010 年 12 月 31 日数，本期数系指 2011 年 1-6 月数，上期数系指 2010 年 1-6 月数，金额单位除特别注明外指人民币元）

1、货币资金

(1) 明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
现金			139,302.32			92,447.34
--人民币			139,302.32			92,447.34
银行存款			121,003,953.54			156,370,026.48
--人民币			121,003,776.67			156,369,849.65
--美元			0.79	0.12	6.6227	0.79
--港币			176.08	201.03	0.8757	176.04
其他货币资金			3,199,468.25			879,914.01
--人民币			3,199,468.25			879,914.01
合计			124,342,724.11			157,342,387.83

(2) 列示于现金流量表中的现金及现金等价物包括：

项目	期末数	期初数
货币资金	124,342,724.11	157,342,387.83
减：不能随时用于支付的信用保证金存款	3,199,468.25	879,914.01
现金及现金等价物	121,143,255.86	156,462,473.82

2、应收账款

(1) 按种类列示如下:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收款项	56,099,910.01	69.63	1,933,988.13	3.45	82,007,139.99	72.27	2,153,499.66	2.63
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	4,350,221.96	5.40	2,838,096.42	65.24	3,563,852.96	3.14	1,872,395.68	52.54
其他不重大的应收款项	20,115,741.12	24.97	1,810,314.68	9.00	27,907,582.91	24.59	1,694,041.96	6.07
合计	80,565,873.09	100.00	6,582,399.23	8.17	113,478,575.86	100.00	5,719,937.30	5.04

(2) 期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例	款项性质	理由
民航西南空管局	9,104,791.70	518,954.11	0%、100%	销货款/质保金	单项减值测试,未见减值,依照会计政策,销货款按账龄计提,质保金质保期内不提坏账、逾期全额计提
空军某部	8,809,710.00	-	0%、	销货款/质保金	同上
民航中南空管局	8,459,109.00	17,500.00	0%、100%	销货款/质保金	同上
成都市公共交通集团公司	7,389,106.85		0%	销货款	同上
海军某部	5,093,546.05	793,602.94	0%、20%	销货款/质保金	同上
其他单项金额重大的单位	17,243,646.41	603,931.08	0%、30%	销货款/质保金	同上
合计	56,099,910.01	1,933,988.13			

(3) 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账款:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3—4年	1,788,139.84	41.11	1,027,612.17	1,429,629.94	40.11	668,050.87
4—5年	1,394,337.12	32.05	642,739.25	1,816,778.02	50.98	886,899.81
5年以上	1,167,745.00	26.84	1,167,745.00	317,445.00	8.91	317,445.00
合计	4,350,221.96	100.00	2,838,096.42	3,563,852.96	100.00	1,872,395.68

注 1: 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, 确

定该组合的依据为账龄在三年以上的应收款项。

注2: 账龄在三年以上的应收款项中, 期末单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
质保金	883,832.74	883,832.74	100%	逾期全额计提坏账
合计	883,832.74	883,832.74	--	--

(4) 其他不重大的应收款项按账龄分析列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	14,112,054.61	70.16	-	21,244,200.71	76.12	-
1-2年	3,661,722.70	18.20	1,262,591.57	4,674,508.39	16.75	1,216,541.12
2-3年	2,341,963.81	11.64	547,723.11	1,988,873.81	7.13	477,500.84
合计	20,115,741.12	100.00	1,810,314.68	27,907,582.91	100.00	1,694,041.96

其中, 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的账龄在三年以内的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
质保金	3,551,647.75	1,229,873.95		质保期内不提坏账, 逾期全额计提坏账
合计	3,551,647.75	1,229,873.95	--	--

(5) 本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况:

单位	金额	坏账准备	款项性质	年限
四川大学	1,619,654.64		销货款	1年以内
四川大学	6,379.95	6,379.95	质保金	2-3年
合计	1,626,034.59	6,379.95		

(6) 期末应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比 例%
民航西南空管局	客户	9,104,791.70	4年以内	11.30
空军某部	客户	8,809,710.00	3年以内	10.93
民航中南空管局	客户	8,459,109.00	4年以内	10.50
成都市公共交通集团公司	客户	7,389,106.85	1年以内	9.17

海军某部	客户	5,093,546.05	3年以内	6.32
合计		38,856,263.60		48.22

3、预付款项

(1) 明细列示如下:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	22,659,594.82	98.94	9,509,962.97	99.23
1-2年	183,002.28	0.80	73,750.35	0.77
2-3年	59,978.80	0.26		
合计	22,902,575.90	100.00	9,583,713.32	100.00

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	帐龄	未结算原因
FLIGHTSAFETY INTERNATIONAL	供应商	6,614,047.60	1年以内	按合同预付进度款
成都大学	供应商	3,800,000.00	1年以内	项目未完工
成都顺飞航空电子有限公司	供应商	1,870,000.00	1年以内	货未到
成都科维空间信息有限公司	供应商	1,650,000.00	1年以内	货未到
新疆复安信息技术有限公司	供应商	1,245,700.00	1年以内	项目未完工
合计		15,179,747.60		

(3) 预付款项期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

4、其他应收款

(1) 按种类列示如下:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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	320,171.20	3.72	196,432.80	61.35	465,372.30	6.60	243,578.96	52.34

项								
其他不重大的应收款项	8,275,510.32	96.28	358,178.93	4.33	6,583,888.39	93.40	230,598.76	3.50
合计	8,595,681.52	100.00	554,611.73	6.45	7,049,260.69	100.00	474,177.72	6.73

(2) 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其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
3—4年	62,416.00	19.49	18,724.80	168,578.20	36.22	50,663.46
4—5年	133,412.00	41.67	53,364.80	172,931.00	37.16	69,052.40
5年以上	124,343.20	38.84	124,343.20	123,863.10	26.62	123,863.10
合计	320,171.20	100.00	196,432.80	465,372.30	100.00	243,578.96

注: 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, 确定该组合的依据为账龄在三年以上的应收款项。

(3) 其他不重大的其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5,745,612.80	69.43		5,238,009.07	79.56	-
1—2年	1,478,005.75	17.86	147,800.58	385,771.04	5.86	38,577.11
2—3年	1,051,891.77	12.71	210,378.35	960,108.28	14.58	192,021.65
合计	8,275,510.32	100.00	358,178.93	6,583,888.39	100.00	230,598.76

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	帐龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
招商证券股份有限公司	保荐人	1,000,000.00	1年以内	11.63	保荐费
四川中意招标有限公司	客户	733,861.00	1年以内	8.54	保证金
北京尚人创艺科技文化中心	客户	450,000.00	3年以内	5.24	保证金
四川省国际招标有限责任公司	客户	440,000.00	2年以内	5.12	保证金
广东信达律师事务所	法律顾问	400,000.00	1年以内	4.65	保荐费
合计		3,023,861.00		35.18	

5、存货

(1) 存货分类:

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,448,384.34	22,222.22	14,426,162.12	15,718,827.93	22,222.22	15,696,605.71
库存商品	1,504,655.89		1,504,655.89	1,624,200.82		1,624,200.82
未完工程	54,909,456.24	893,566.45	54,015,889.79	41,393,942.51	956,696.15	40,437,246.36
自制半成品	7,204,435.10		7,204,435.10	7,686,028.13		7,686,028.13
合 计	78,066,931.57	915,788.67	77,151,142.90	66,422,999.39	978,918.37	65,444,081.02

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	22,222.22				22,222.22
未完工程	956,696.15			63,129.70	893,566.45
合 计	978,918.37			63,129.70	915,788.67

6、长期股权投资

(1) 明细列示如下:

单位: 人民

币元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
四川智胜铁信科技发展有限公司	成本法	370,000.00	168,651.68	-168,651.68	0	37	37				
成都万联传感网络技术有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	18.18	18.18				
合计		2,370,000.00	2,168,651.68	-168,651.68	2,000,000.00						

(2) 四川智胜铁信科技发展有限公司本期已完成清算, 正在办理注销手续。

(3) 公司无其他合营企业和联营企业。

7、固定资产

(1) 明细列示如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计:	86,383,414.74	610,762.52	230,017.10	86,764,160.16
房屋及建筑物	30,972,813.49			30,972,813.49

临时建筑物	1,111,000.31				1,111,000.31
专用设备	38,071,609.54		186,302.46		38,257,912.00
通用设备	8,609,948.90		395,988.31	34,017.10	8,971,920.11
运输设备	3,821,718.65			196,000.00	3,625,718.65
其他	3,796,323.85		28,471.75		3,824,795.60
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	27,199,515.48		3,210,510.99	173,590.77	30,236,435.70
房屋及建筑物	4,595,321.43		586,289.04		5,181,610.47
临时建筑物	874,378.27		48,352.80		922,731.07
专用设备	11,494,588.42		1,782,674.38		13,277,262.80
通用设备	6,438,739.12		361,205.08	14,541.93	6,785,402.27
运输设备	1,888,353.26		165,506.46	159,048.84	1,894,810.88
其他	1,908,134.98		266,483.23		2,174,618.21
三、固定资产账面净值合计:	59,183,899.26		-2,599,748.47	56,426.33	56,527,724.46
房屋及建筑物	26,377,492.06		-586,289.04		25,791,203.02
临时建筑物	236,622.04		-48,352.80		188,269.24
专用设备	26,577,021.12		-1,596,371.92		24,980,649.20
通用设备	2,171,209.78		34,783.23	19,475.17	2,186,517.84
运输设备	1,933,365.39		-165,506.46	36,951.16	1,730,907.77
其他	1,888,188.87		-238,011.48		1,650,177.39
四、减值准备合计:	385,686.98				385,686.98
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	205,733.95				205,733.95
运输设备	100,623.59				100,623.59
其他	36,627.35				36,627.35
五、固定资产账面价值合计:	58,798,212.28		-2,599,748.47	56,426.33	56,142,037.48
房屋及建筑物	26,377,492.06		-586,289.04		25,791,203.02
临时建筑物	236,622.04		-48,352.80		188,269.24
专用设备	26,534,319.03		-1,596,371.92		24,937,947.11
通用设备	1,965,475.83		34,783.23	19,475.17	1,980,783.89
运输设备	1,832,741.80		-165,506.46	36,951.16	1,630,284.18

其他	1,851,561.52	-238,011.48	1,613,550.04
----	--------------	-------------	--------------

本期折旧额 3,210,510.99 元。

8、在建工程

(1) 明细列示如下:

项目	预算数	期初数	本期增加	本期转固	其他减少	期末数	资金来源
西部空管成套设备集成试验	3,781,000.00	346,330.94	-	-		346,330.94	自筹
研发楼建设二期	70,500,000.00	169,936.00	12,281,213.15			12,451,149.15	自筹、募集
新版空管自动化系统	14,823,400.00	8,207,182.92	4,127,587.66			12,334,770.58	自筹、募集
飞行模拟机安装项目			171,931.00			171,931.00	自筹
智能视频检测器测试平台	141,291.00	-	39,902.47			39,902.47	自筹、募集
合计	89,245,691.00	8,723,449.86	16,620,634.28			25,344,084.14	

注: (1) 期末在建工程余额借款费用资本化金额为 71,931.00 元。

(2) 期末在建工程无减值情况, 不需提取减值准备。

(3) 期末本公司在建工程无抵押、担保情况。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	56,711,008.96	2,668,618.80	54,543.41	59,325,084.35
数字视频智能监控系统	1,443,147.61			1,443,147.61
空管程序模拟机	3,000,000.00			3,000,000.00
军航管制中心系统	854,858.19			854,858.19
停车场智能监控系统	2,133,370.53			2,133,370.53
塔台视景模拟机	1,584,156.97			1,584,156.97
民航空管自动化系统	4,107,986.70	68,618.80		4,176,605.50
嵌入式 DSP+ARM 处理平台	605,584.86			605,584.86
车辆号牌识别软件	1,223,857.35			1,223,857.35
嵌入式车牌识别器	2,044,963.99			2,044,963.99
多屏拼接视频同步系统	201,143.81			201,143.81
多通道同步数字记录仪	3,214,449.03			3,214,449.03
空管雷达模拟机	2,631,737.44			2,631,737.44
101 万像素高清数字摄像机	3,265,642.64			3,265,642.64
桌面塔台	195,199.29			195,199.29

DSP+CPU 通用嵌入式平台	2,285,373.82			2,285,373.82
空中交通流量管理系统	4,926,705.45			4,926,705.45
车辆视频检测器	7,530,759.94			7,530,759.94
智能交通后台软件	281,274.53			281,274.53
公司内部信息化处理系统	642,709.03		54,543.41	588,165.62
土地使用权	12,278,871.60			12,278,871.60
办公软件	2,049,441.18			2,049,441.18
专利权	209,775.00			209,775.00
MIAS 图像分析仪技术		2,600,000.00		2,600,000.00
二、累计摊销合计	12,908,712.00	2,042,300.66	150.91	14,950,861.75
数字视频智能监控系统	527,843.08	71,998.08		599,841.16
空管程序模拟机	1,231,250.00	150,000.00		1,381,250.00
军航管制中心系统	80,653.56	42,729.36		123,382.92
停车场智能监控系统	50,519.42	106,668.52		157,187.94
塔台视景模拟机	42,319.05	79,207.86		121,526.91
民航空管自动化系统	3,231,078.60	55,117.52		3,286,196.12
嵌入式 DSP+ARM 处理平台	137,508.57	30,279.24		167,787.81
车辆号牌识别软件	305,964.30	105,340.86		411,305.16
嵌入式车牌识别器	67,293.24	102,248.22		169,541.46
多屏拼接视频同步系统	50,285.89	10,057.20		60,343.09
多通道同步数字记录仪	3,055,776.26	8,962.44		3,064,738.70
空管雷达模拟机	2,068,396.00	31,586.88		2,099,982.88
101 万像素高清数字摄像机	242,379.21	163,282.14		405,661.35
桌面塔台	37,262.50	8,943.00		46,205.50
DSP+CPU 通用嵌入式平台	19,044.78	114,268.68		133,313.46
空中交通流量管理系统	41,055.88	264,335.28		305,391.16
车辆视频检测器	62,756.33	376,537.98		439,294.31
智能交通后台软件	2,343.95	14,063.70		16,407.65
公司内部信息化处理系统	5,355.91	32,135.46	150.91	37,340.46
土地使用权	1,045,010.40	130,626.30		1,175,636.70
办公软件	560,776.47	112,120.03		672,896.50
专利权	43,838.60	10,125.24		53,963.84
MIAS 图像分析仪技术	-	21,666.67		21,666.67

三、无形资产账面净值合计	43,802,296.96	626,318.14	54,392.50	44,374,222.60
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	43,802,296.96	626,318.14	54,392.50	44,374,222.60
数字视频智能监控系统	915,304.53	-71,998.08	-	843,306.45
空管程序模拟机	1,768,750.00	-150,000.00	-	1,618,750.00
军航管制中心系统	774,204.63	-42,729.36	-	731,475.27
停车场智能监控系统	2,082,851.11	-106,668.52	-	1,976,182.59
塔台视景模拟机	1,541,837.92	-79,207.86	-	1,462,630.06
民航空管自动化系统	876,908.10	13,501.28	-	890,409.38
嵌入式 DSP+ARM 处理平台	468,076.29	-30,279.24	-	437,797.05
车辆号牌识别软件	917,893.05	-105,340.86	-	812,552.19
嵌入式车牌识别器	1,977,670.75	-102,248.22	-	1,875,422.53
多屏拼接视频同步系统	150,857.92	-10,057.20	-	140,800.72
多通道同步数字记录仪	158,672.77	-8,962.44	-	149,710.33
空管雷达模拟机	563,341.44	-31,586.88	-	531,754.56
101 万像素高清数字摄像机	3,023,263.43	-163,282.14	-	2,859,981.29
桌面塔台	157,936.79	-8,943.00	-	148,993.79
DSP+CPU 通用嵌入式平台	2,266,329.04	-114,268.68	-	2,152,060.36
空中交通流量管理系统	4,885,649.57	-264,335.28	-	4,621,314.29
车辆视频检测器	7,468,003.61	-376,537.98	-	7,091,465.63
智能交通后台软件	278,930.58	-14,063.70	-	264,866.88
公司内部信息化处理系统	637,353.12	-32,135.46	54,392.50	550,825.16
土地使用权	11,233,861.20	-130,626.30	-	11,103,234.90
办公软件	1,488,664.71	-112,120.03	-	1,376,544.68
专利权	165,936.40	-10,125.24	-	155,811.16
MIAS 图像分析仪技术	-	2,578,333.33	-	2,578,333.33

本期摊销额 2,042,300.66 元。

(2) 公司开发项目支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为资产	
空管自动化系统项目	6,568,120.00	1,027,750.60	160,455.70		7,435,414.90
塔台视景模拟机项目	1,668,764.32	4,597,197.77			6,265,962.09

智能化车辆识别系统项目	19,635,763.3	1	60,168.01		19,695,931.32
其他项目	1,516,146.42		250,037.91		1,766,184.33
合计	29,388,794.0	5	5,935,154.29	160,455.70	35,163,492.64

10、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备产生的递延所得税资产	474,849.87	410,858.48
其他应收款坏账准备产生的递延所得税资产	58,169.13	50,125.73
存货跌价准备形成的递延所得税资产	91,578.87	97,891.84
预计负债形成的可抵扣暂时性差异	735,427.84	798,793.28
固定资产减值准备产生的递延所得税资产	38,568.70	38,568.70
应付账款无票暂估部分产生的递延所得税资产	2,748,105.36	2,738,365.04
抵销未实现内部销售形成的可抵扣暂时性差异	127,075.81	147,210.64
合 计	4,273,775.58	4,281,813.71

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目：	
应收账款坏账准备	4,501,226.71
其他应收款坏账准备	554,611.73
存货跌价准备	915,788.67
预计负债形成的可抵扣暂时性差异	5,775,573.15
固定资产减值准备	385,686.98
应付账款无票暂估部分形成的可抵扣暂时性差异	27,481,053.60
抵销未实现内部销售形成的可抵扣暂时性差异	1,270,758.10
合 计	40,884,698.94

11、资产减值准备明细

项目	期初数	本年增加	本年减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	6,194,115.02	942,895.94			7,137,010.96
其中：应收账款	5,719,937.30	862,461.93			6,582,399.23
其他应收款	474,177.72	80,434.01			554,611.73
二、存货跌价准备	978,918.37			63,129.70	915,788.67

三、固定资产减值准备	385,686.98		-		385,686.98
合计	7,558,720.37	942,895.94		63,129.70	8,438,486.61

12、应付票据

类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	55,100.00
合计	0.00	55,100.00

13、应付账款

(1) 应付账款列示如下:

项目	期末数	期初数
1年以内	27,618,019.10	30,870,904.35
1-2年	76,690.00	188,920.00
2-3年		
合计	27,694,709.10	31,059,824.35

(2) 期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、预收款项

(1) 明细列示如下:

项目	期末数	期初数
1年以内	27,215,020.73	20,942,026.64
1-2年	5,399,450.59	5,159,217.13
2-3年	2,788,288.89	1,053,415.50
3年以上	2,438,674.40	1,960,196.00
合计	37,841,434.61	29,114,855.27

(2) 期末余额中欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项:

单位名称	期末数	期初数
四川大学	0.00	32,000.00
合计	0.00	32,000.00

(3) 期末账龄超过1年的预收款项为1,062.64万元,主要系未完项目的预收货款。

15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,616,841.01	14,645,417.50	17,488,728.24	1,773,530.27
二、职工福利费	-	363,824.72	363,824.72	-
三、社会保险费	1,365.00	1,703,755.00	1,688,829.12	16,290.88
其中: 1、医疗保险费	915.92	389,022.55	384,580.27	5,358.20
2、基本养老保险费	382.77	1,148,041.90	1,138,269.02	10,155.65

3、年金缴费	-	-	-	-
4、失业保险费	21.99	107,523.10	107,221.46	323.63
5、工伤保险费	20.48	35,011.31	34,827.04	204.75
6、生育保险费	23.84	24,156.14	23,931.33	248.65
7、综合保险	-	-	-	-
四、住房公积金	-	352,803.00	343,459.00	9,344.00
五、工会经费和职工教育经费	105,460.46	271,843.28	264,951.68	112,352.06
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	15,485.00	15,485.00	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	4,723,666.47	17,353,128.50	20,165,277.76	1,911,517.21

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的工资。

16、应交税费

(1) 明细列示如下：

项目	期末数	期初数
增值税	-4,397,706.08	197,802.16
营业税	69,258.49	202,970.46
企业所得税	288,977.65	3,418,231.05
房产税		104,742.36
城市维护建设税	195,517.98	637,685.21
教育费附加	83,823.40	273,293.65
地方教育费附加	64,757.27	86,701.52
价格调节基金	21,162.75	81,947.00
个人所得税	136,267.81	169,792.31
土地使用税		88,397.37
合计	-3,537,940.73	5,261,563.09

17、应付股利

应付单位	期末数	期初数
自然人股	1,195,464.44	1,750,000.00
合计	1,195,464.44	1,750,000.00

注：期末余额为尚未支付的股利。

18、其他应付款

(1) 其他应付款列示如下：

项目	期末数	期初数
1年以内	1,494,642.30	1,948,863.52
1-2年	640,586.00	767,370.68
2-3年	628,369.77	786,522.43
3年以上	755,280.10	424,000.00
合计	3,518,878.17	3,926,756.63

(2) 期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。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要是应付住房公积金中一年以上部分 1,565,347.47 元, 应付成都市科技风险开发事业中心新一代大型空管自动化系统借款 40 万元。

(4) 期末金额较大的其他应付款情况:

单位	期末数	账龄	备注
应付住房公积金款	2,711,755.11	4 年以内	应付职工住房公积金存款
成都市科技风险开发事业中心	400,000.00	3 年以上	新一代大型空管自动化系统借款
合计	3,111,755.11		

19、预计负债

项目	期末数	期初数
售后服务费	5,534,967.18	6,409,227.53

20、其他非流动负债

(1) 其他非流动负债项目分类

项目	期末数	期初数
递延收益	6,454,133.71	8,480,736.48

(2) 递延收益项目明细情况

项目	期末数	期初数	备注
中国西部空管成套设备集成试验技术改造资金	1,000,000.00	1,000,000.00	A
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	300,000.00	B
空管自动化系统专项基金	600,000.00	600,000.00	C
基于精确车辆识别技术的智能化城市交通管理系统经费	500,000.00	500,000.00	D
新一代管制自动化系统项目经费	300,000.00	300,000.00	E
CDZS 系列空中交通管制中心系统产业化补助资金	2,174,397.23	4,201,000.00	F
基于动态信息的智能交通系统研发应用示范资助资金	1,579,736.48	1,579,736.48	G
合计	6,454,133.71	8,480,736.48	

注：A、2004年收到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；B、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；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开发经费”10万元；C、2008年根据成财建（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；D、2009年根据成财教（2009）52号文件收到成都市武侯区科学技术局拨付“基于精确车辆识别技术的智能化城市交通管理系统”经费50万元；E、2009年根据成财教（2009）157号文件收到成都市科学技术局拨付“新一代管制自动化系统”项目经费30万元；F、2010年根据成财建（2010）138号文件收到成都市财政局、成都市经济和信息化委员会拨付“CDZS系列空中交通管制中心系统产业化”的项目补助资金1000万元，2010年已确认政府补助收入579.90万元，当期确认政府补助收入202.66万元；G、2010年根据工信部（2010）301号文件收到工业和信息化部拨付2010年度电子信息产业发展基金“基于动态信息的智能交通系统研发应用示范”的项目资助资金500万元，2010年确认政府补助收入342.03万元。

21、股本

（1）明细列示如下：

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件流通股							
1 国家拥有股份	6,552,000.00			0	-6,552,000	-6,552,000	
2 其他内资持有股份	34,575,840.00			0	-25,108,108	-25,108,108	9,467,732
其中：境内非国有法人持股	16,848,000.00				-16,848,000	-16,848,000	0
境内自然人持股	17,727,840.00				-8,260,108	-8,260,108	9,467,732
3 外资持有股份							
有限售条件股份合计	41,127,840.00	0.00	0.00	0.00	-31,660,108.00	-31,660,108.00	9,467,732.00
二、无限售条件已流通股份							
1 境内上市的人民币普通股	33,752,160.00				31,660,108	31,660,108	65,412,268
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	33,752,160.00	0.00	0.00	0.00	31,660,108.00	31,660,108.00	65,412,268
三、股份总数	74,880,000.00						74,880,000.00

22、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	178,784,674.80			178,784,674.80
其他资本公积	275,403.16			275,403.16
合计	179,060,077.96			179,060,077.96

23、盈余公积

(1) 明细列示如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,154,981.33		-	27,154,981.33
任意盈余公积	-			-
合计	27,154,981.33		-	27,154,981.33

24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	110,751,640.50	--
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		--
调整后 年初未分配利润	110,751,640.50	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	11,983,553.50	--
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	22,464,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	100,271,194.00	

注: 本期根据公司 2010 年年度股东大会决议, 以 2010 年期末总股本 7,488 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 3 元(含税)。

25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期数	上期数
主营业务收入	47,251,635.76	33,537,252.88

其他业务收入		
合计	47,251,635.76	33,537,252.88
主营业务成本	29,698,831.21	20,902,596.40
其他业务支出		
合计	29,698,831.21	20,902,596.40

(2) 主营业务（按行业）

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件行业	47,251,635.76	29,698,831.21	33,537,252.88	20,902,596.40
合计	47,251,635.76	29,698,831.21	33,537,252.88	20,902,596.40

(3) 主营业务（按产品）

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
空管产品	30,064,623.75	17,016,769.76	30,169,241.10	18,992,030.81
地面交通产品	11,670,722.54	9,128,575.69	888,277.35	630,316.24
其他产品	5,516,289.47	3,553,485.76	2,479,734.43	1,280,249.35
合计	47,251,635.76	29,698,831.21	33,537,252.88	20,902,596.40

(4) 主营业务（按地区）

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	13,772,634.98	8,725,271.79	21,605,018.37	15,590,353.78
华东	480.00	90.00		
华南	12,225,292.51	10,411,511.22	893,277.37	52,973.66
华中	5,322,026.48	4,155,184.35		
西北	3,051,282.05	2,208,751.13		
西南	12,879,919.74	4,198,022.72	11,038,957.14	5,259,268.96
合计	47,251,635.76	29,698,831.21	33,537,252.88	20,902,596.40

注：本期公司前五名客户的主营业务收入总额为 2,604.06 万元，占当期主营业务收入总额的 55.11%。

26、营业税金及附加

类别	本期数	上期数	计缴标准
营业税	136,132.44	101,455.29	服务收入的 5%

城市维护建设税	278,848.14	102,046.90	应缴流转税额的7%、1%
教育费附加	119,506.34	43,677.96	应缴流转税额的3%
地方教育费附加	76,844.29	14,559.32	应缴流转税额的2%
价格调节基金	28,603.37	26,021.54	营业收入的0.08%
其他	1,677.41		
合计	641,611.99	287,761.01	

27、销售费用

项目	本期数	上期数
差旅费	781,228.55	649,504.50
招投标费	475,302.52	83,669.80
职工薪酬	332,623.73	608,014.16
折旧费	197,023.75	210,944.36
办公费	54,529.70	108,589.42
广告宣传展览费	38,610.00	84,305.00
其它费用	811,284.42	945,091.01
合计	2,690,602.67	2,690,118.25

上期其它费用中,包含项目发生售后维护材料及费用 89.14 万元,本期其它费用中,包含项目发生售后维护材料及费用 63.23 万元。

28、管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	3,174,707.99	2,924,984.72
无形资产摊销	1,954,004.66	1,225,321.88
办公费	251,765.15	200,650.55
水电气、房租、物管	227,474.22	410,245.58
董事会经费	214,166.63	149,663.20
差旅费	199,485.77	175,738.07
税金	197,170.39	205,440.63
折旧费	181,785.41	401,618.16
技术开发费	160,455.70	-
其它费用	908,025.61	844,704.65
合计	7,469,041.53	6,538,367.44

29、财务费用

类别	本期数	上期数
利息支出		

减：利息收入	812,448.95	1,385,690.93
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	73,542.53	20,042.52
合计	- 738,906.42	-1,365,648.41

注：本期利息收入系银行存款的利息收入。

30、资产减值损失

项目	本期数	上期数
一、坏账损失	942,895.94	327,753.33
二、存货跌价损失		
三、固定资产减值损失		
合计	942,895.94	327,753.33

31、营业外收入

(1) 明细列示如下：

类别	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,048.84		3,048.84
其中：固定资产处置利得	3,048.84		3,048.84
增值税退税收入	3,758,710.33	3,580,217.94	
政府补助	2,794,302.77	196,000.00	2,794,302.77
合计	6,556,061.94	3,776,217.94	2,797,351.61

(2) 政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
CDZS 系列空中交通管制中心系统产业化补助资金	2,026,602.77		成都市财政局、成都市经济和信息化委员会成财建【2010】138号文件
上市奖励	700,000.00		成都市经济和信息化委员会成财企[2010]107号文
其他奖励、扶持款、专利、专项补助款等	67,700.00	196,000.00	
合计	2,794,302.77	196,000.00	-

(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。

32、营业外支出

明细列示如下：

类别	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置损失合计		11,359.16	
其中：固定资产处置损失		11,359.16	
对外捐赠	30,000.00	2,000,000.00	30,000.00
罚款支出	1,000.00	3,701.98	1,000.00
合计	31,000.00	2,015,061.14	31,000.00

33、所得税费用

(1) 明细列示如下：

类别	本期数	上期数
当期所得税	403,141.83	
递延所得税	8,038.13	338,909.04
合计	411,179.96	338,909.04

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	计算公式及内容	本期数	上期数
P01	归属于公司普通股股东的净利润	11,983,553.50	5,302,198.97
P02	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9,494,240.80	7,121,260.11
S0	期初股份总数	74,880,000.00	62,400,000.00
S1	报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		12,480,000.00
Si	报告期因发行新股或债转股等增加股份数		
Sj	报告期因回购等减少股份数		
Sk	报告期缩股数		
M0	报告期月份数	6.00	6.00
Mi	增加股份次月起至报告期期末的累计月数		
Mj	减少股份次月起至报告期期末的累计月数		
S	$= S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0-Sk$ (发行在外的普通股加权平均数)	74,880,000.00	74,880,000.00
基本每股收益	$=P01 \div S$	0.16	0.07
扣除非经常性损益后基本每股收益	$=P02 \div S$	0.13	0.10

(2) 稀释每股收益

报告期内本公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益一致。

35、现金流量表项目注释

(1) 本期收到的其他与经营活动有关的现金 10,083,691.84 元，其中主要项目如下：

项目	金额
收到及收回的投标及履约保证金	5,704,727.00
收回信用保证金存款	675,318.81
存款利息	812,448.95
其他	2,123,497.08
收到其他政府补助	767,700.00
合计	10,083,691.84

(2) 本期支付的其他与经营活动有关的现金 11,658,858.46 元, 其中主要项目如下:

项目	金额
投标及履约保证金	5,112,000.00
其他付现的销售费用和管理费用及其他	6,546,858.46
合计	11,658,858.46

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,983,553.50	5,578,552.62
加: 资产减值准备	942,895.94	327,753.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,210,510.99	3,166,395.96
无形资产摊销	2,042,300.66	1,225,321.88
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)	-3,048.84	11,359.16
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-27,602.07	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,038.13	338,909.04
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)	-11,643,932.18	-18,031,032.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	28,695,445.34	1,278,759.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,132,969.73	1,746,348.01
其他		

经营活动产生的现金流量净额	27,075,191.74	-4,357,632.93
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	121,143,255.86	157,857,922.38
减: 现金的期初余额	156,462,473.82	198,466,266.20
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	-35,319,217.96	-40,608,343.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
一、现金	121,143,255.86	157,857,922.38
其中: 库存现金	139,302.32	169,107.66
可随时用于支付的银行存款	121,003,953.54	157,688,814.72
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	121,143,255.86	157,857,922.38

注: 期末现金和现金等价物不含公司使用受限制的保证金存款 3,199,468.25 元。

六、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司控股股东及实际控制人系自然人游志胜。

(二) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
四川智胜铁信科技发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都市	游志胜	计算机软件、硬件及配套系统开发及工程施工	100.00	37	37	74974698-X

深圳市川大智胜科技发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	游志胜	计算机软硬件及配套系统、系统集成、图像图形工程	500.00	60	60	76756668-3
四川川大智胜软件销售有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都市	游志胜	计算机软件、硬件及配套系统、安防产品的销售	500.00	90	90	77452991-X
四川川大智胜系统集成有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都市	范雄	计算机系统集成、软件开发及软件工程外包服务等	1,000.00	51	51	67837654-6
北京川大智胜科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京市	范雄	计算机软硬件销售、技术推广服务等	500.00	100	100	55138710-9
江苏川大智胜科技发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京市	周群彪	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	500.00	54	60	55887513-X

注 1: 四川智胜铁信科技发展有限公司经 2009 年铁信公司第一次股东会决议, 进入清算程序。2011 年 6 月清算已结束, 正在办理注销手续。

注 2: 江苏川大智胜科技发展有限公司注册资本 500 万元, 本公司首笔出资 112.5 万元, 持有 45% 的股份, 本公司控股子公司深圳市川大智胜科技发展有限公司首笔出资 37.5 万元, 持有 15% 的股份, 本公司通过直接和间接方式持有该公司 54% 的股权、60% 的表决权。

(三) 公司无合营企业和联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

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	本公司第三大股东
四川智胜视科投资咨询有限公司	77982561-1	本公司第二大股东
四川力攀投资咨询有限责任公司	71602072-8	游志胜为该公司第一大股东
成都万联传感网络技术有限公司	55106491-6	本公司持有 18.18% 股权

(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

单位: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

四川大学	基于动态交通信息的智能交通系统	协议价	1,170,000.00	2.34		
成都万联传感网络技术有限公司	智慧大厦传感网络系统	协议价	1,810,000.00	2.57		

(2) 出售商品/提供劳务情况表

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
四川大学	虚实合成关键技术及应用系统研发	协议价	3,250,000.00	6.88		
四川大学	门禁及监控系统	协议价	96,833.65	0.18		

2、关联租赁情况

(1) 公司出租情况表

单位：人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
四川大智胜软件股份有限公司	成都万联传感网络技术有限公司	房屋及建筑物	2011.03.02	2012.03.01	参考市场价	未结算

3、关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川大学	1,626,034.59	6,379.95	328,098.94	32,171.90
预付账款	成都万联传感网络技术有限公司	920,527.00		825,000.00	

(2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收账款	四川大学	-		32,000.00	

七、或有事项

报告期本公司无需披露的重大或有事项。

八、承诺事项

1、截止2011年06月30日，公司在银行的未结清保函金额为9,521,920.90元。

2、2011年2月8日，公司与美国飞安国际（FlightSafety International, Inc.）签署关于购买一台全新D级A320飞行模拟机的《合同》，合同总价为12,332,265.00美元，目前已预付了1,006,000.00美元，另开立了9,054,000.00美元进口信用证，同时已按合同约定付款进度支付了信用证项下1,006,000.00美元。

九、资产负债表日后事项

报告期本公司无需披露的日后事项。

十、其他重要事项

报告期本公司无需披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按种类列示如下:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收款项	61,527,241.40	82.51	1,834,754.13	2.98	94,024,429.18	85.95	2,073,015.66	2.20
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	2,750,139.84	3.69	2,044,577.47	74.34	2,288,807.84	2.09	1,202,283.15	52.53
其他不重大的应收款项	10,288,783.06	13.80	424,945.17	4.13	13,078,656.94	11.96	389,064.09	2.97
合计	74,566,164.30	100.00	4,304,276.76	5.77	109,391,893.96	100.00	3,664,362.90	3.35

(2) 期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	款项性质	理由
空军某部	8,809,710.00	-	0%	销货款/质保金	单项减值测试, 未见减值, 依照会计政策, 销货款按账龄计提, 质保金质保期内不提坏账、逾期全额计提
民航西南空管局	8,469,343.70	437,220.11	0%、100%	销货款/质保金	同上
民航中南空管局	8,459,109.00	17,500.00	0%、100%	销货款/质保金	同上
成都市公共交通集团公司	7,389,106.85		0%	销货款	同上
四川川大智胜软件销售有限公司	6,080,279.39		0%	销货款/质保金	公司对合并范围内的关联方应收款项, 不计提坏账准备
其他单项金额重大的单位	22,319,692.46	1,380,034.02	0%	销货款/质保金	单项减值测试, 未见减值, 依照会计政策, 销货款按账龄计提、质保金质保期内不提坏账、逾期全额计提
合计	61,527,241.40	1,834,754.13			

(3) 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账款:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
3—4年	1,110,503.00	40.38	607,211.33	839,103.84	36.66	314,815.15
4—5年	478,791.84	17.41	276,521.14	1,139,159.00	49.77	576,923.00
5年以上	1,160,845.00	42.21	1,160,845.00	310,545.00	13.57	310,545.00
合计	2,750,139.84	100.00	2,044,577.47	2,288,807.84	100.00	1,202,283.15

注1: 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, 确定该组合的依据为账龄在三年以上的应收款项。

注2: 账龄在三年以上的应收款项中, 期末单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
质保金	566,775.90	566,775.90	100%	逾期全额计提坏账
合计	566,775.90	566,775.90	--	--

(4) 其他不重大的应收款项按账龄分析列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	8,399,696.72	81.64	-	10,763,038.60	82.29	-
1—2年	241,948.30	2.35	69,558.60	1,169,082.30	8.94	166,522.00
2—3年	1,647,138.04	16.01	355,386.57	1,146,536.04	8.77	222,542.09
合计	10,288,783.06	100.00	424,945.17	13,078,656.94	100.00	389,064.09

其中, 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的账龄在三年以内的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
质保金	1,955,409.34	217,598.70		质保期内不提坏账, 逾期全额计提坏账
合计	1,955,409.34	217,598.70	--	--

(5) 本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况:

单位	金额	坏账准备	款项性质	年限
四川大学	1,218,000.00		销货款	1年以内
合计	1,218,000.00			

(6) 期末应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
空军某部	客户	8,809,710.00	3年以内	11.81
民航西南空管局	客户	8,469,343.70	4年以内	11.36
民航中南空管局	客户	8,459,109.00	1年以内	11.34
成都市公共交通集团公司	客户	7,389,106.85	1年以内	9.91
四川川大智胜软件销售有限公司	子公司	6,080,279.39	1年以内	8.15
合计		39,207,548.94		52.58

2、其他应收款

(1) 按种类列示如下:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	257,755.20	3.58	177,708.00	68.94	402,956.30	6.79	224,854.16	55.80
其他不重大的应收款项	6,945,251.00	96.42	354,384.92	5.10	5,533,769.67	93.21	226,804.75	4.10
合计	7,203,006.20	100	532,092.92	7.39	5,936,725.97	100.00	451,658.91	7.61

(2) 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其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
3—4年				106,162.20	26.34	31,938.66
4—5年	133,412.00	51.76	53,364.80	172,931.00	42.92	69,052.40
5年以上	124,343.20	48.24	124,343.20	123,863.10	30.74	123,863.10
合计	257,755.20	100.00	177,708.00	402,956.30	100.00	224,854.16

注: 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, 确定该组合的依据为账龄在三年以上的应收款项。

(3) 其他不重大的其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	4,436,260.30	63.87	-	4,208,797.17	76.06	-
1-2年	1,474,132.20	21.23	147,413.22	381,897.49	6.90	38,189.75
2-3年	1,034,858.50	14.90	206,971.70	943,075.01	17.04	188,615.00
合计	6,945,251.00	100.00	354,384.92	5,533,769.67	100.00	226,804.75

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	帐龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
招商证券股份有限公司	保荐人	1,000,000.00	1年以内	13.88	保荐费
北京尚人创艺科技文化中心	客户	450,000.00	3年以内	6.25	保证金
四川省国际招标有限责任公司	客户	440,000.00	2年以内	6.11	保证金
广东信达律师事务所	法律顾问	400,000.00	1年以内	5.55	保荐费
四川省煤炭产业集团有限责任公司	客户	380,508.50	3年以内	5.28	保证金
合计		2,670,508.50		37.07	

3、长期股权投资

(1) 期末明细列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
四川大智胜软件销售有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	90	90				
四川智胜铁信科技发展有限公司	成本法	370,000.00	168,651.68	-168,651.68		37	37	注:1			
四川大智胜系统集成有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51	51				
深圳市川大智胜科技发展有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	60	60				

北京川大智胜科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100	100			
江苏川大智胜科技发展有限公司	成本法	1,125,000.00	1,125,000.00		1,125,000.00	54	60	注2		
成都万联传感网络技术有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	18.18	18.18			
合计		21,095,000.00	20,893,651.68	-168,651.68	20,725,000.00					

注 1: 四川智胜铁信科技发展有限公司 2009 年 9 月因已停止生产经营, 经 2009 年铁信公司第一次股东会决议, 进入清算程序。2011 年 6 月清算已结束, 正在办理注销手续。

注 2: 江苏川大智胜科技发展有限公司注册资本 500 万元, 本公司一期出资 112.5 万元, 持有 45% 的股份, 本公司控股子公司深圳市川大智胜科技发展有限公司一期出资 37.5 万元, 持有 15% 的股份, 本公司通过直接和间接方式持有该公司 54% 的股权、60% 的表决权。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期数	上期数
主营业务收入	42,078,157.52	32,436,423.94
其他业务收入		
合计	42,078,157.52	32,436,423.94
主营业务成本	27,533,213.38	21,750,759.43
其他业务支出		
合计	27,533,213.38	21,750,759.43

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件行业	42,078,157.52	27,533,213.38	32,436,423.94	21,750,759.43
合计	42,078,157.52	27,533,213.38	32,436,423.94	21,750,759.43

(3) 主营业务(分产品)

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
空管产品	30,024,157.89	17,016,769.76	30,143,197.87	19,806,030.81
地面交通产品	8,806,246.42	7,453,470.33	142,374.78	20,214.52
其他产品	3,247,753.21	3,062,973.29	2,150,851.29	1,924,514.10
合计	42,078,157.52	27,533,213.38	32,436,423.94	21,750,759.43

(4) 主营业务（分地区）

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	13,307,494.63	8,584,843.80	21,598,009.82	15,590,353.78
华东	480.00	90.00		
华南	9,822,807.16	8,876,833.85	152,136.76	52,973.66
华中	5,322,026.48	4,155,184.35		
西北	3,051,282.05	2,208,751.13		
西南	10,574,067.20	3,707,510.25	10,686,277.36	6,107,431.99
合计	42,078,157.52	27,533,213.38	32,436,423.94	21,750,759.43

注：本年度前五名客户主营业务收入总额为 2,604.07 万元，占当年主营业务收入总额的 61.89%。

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,557,292.69	4,967,168.35
加：资产减值准备	720,347.87	858,081.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,848,860.64	2,928,339.75
无形资产摊销	2,011,535.79	1,225,321.88
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）	-3,048.84	11,095.01
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,602.07	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,038.13	338,909.04
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）	-3,455,153.63	-15,758,506.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,824,046.38	551,416.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,728,457.48	4,319,594.10
其他	-	

经营活动产生的现金流量净额	29,739,783.22	-558,580.34
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	109,685,389.49	141,851,898.37
减: 现金的期初余额	142,127,430.24	188,873,801.04
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	-32,442,040.75	-47,021,902.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
一、现金	109,685,389.49	141,851,898.37
其中: 库存现金	62,745.76	57,391.93
可随时用于支付的银行存款	109,622,643.73	141,794,506.44
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	109,685,389.49	141,851,898.37

注: 期末现金和现金等价物不含母公司使用受限制的保证金存款 3,199,468.25 元。

十二、补充资料

1、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	3,048.84	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,794,302.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-31,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		-276,610.16
少数股东权益影响额（税后）		-428.75
合计		2,489,312.70

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
本期			
归属于公司普通股股东的净利润	3.04	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.41	0.13	0.13
上期			

归属于公司普通股股东的净利润	1.40	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.87	0.10	0.10

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) 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; E_0 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; M_0 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。

(3) 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; S_0 为期初股份总数; S_1 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; M_0 为报告期月份数; 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。

(4) 稀释每股收益: 本公司报告期无稀释性潜在普通股。

3、公司主要会计报表项目的增减情况及原因的说明

(1) 应收账款: 应收账款期末净值较期初净值减少了 3,377.52 万元, 减少比例 31.34%, 主要系本期公司加大收款力度, 收回应收账款所致。

(2) 预付账款: 预付账款期末较期初增加了 1,331.89 万元, 增长比例 138.97%, 主要系本期公司业务发展需要预付供应商货款, 期末尚未到货所致。

(3) 在建工程: 在建工程期末较期初增加了 1,662.06 万元, 增长比例 190.53%, 主要系本期公司基建二期建设投入所致。

(4) 应付票据: 应付票据期末较期初减少了 5.51 万元, 减少比例 100.00%, 主要系本期所有的票据到期支付所致。

(5) 应付职工薪酬: 应付职工薪酬期末较期初减少了 281.21 万元, 减少比例 59.53%, 主要系本期支付上年末预提绩效工资所致。

(6) 应交税费：应交税费期末较期初减少了 879.95 万元，减少比例 167.24%，主要系本期缴纳的增值税与企业所得税等增加所致。

(7) 应付股利：应付股利期末较期初减少了 55.45 万元，减少比例 31.69%，主要系本期支付了年初应支付的股利所致。

(8) 营业收入：营业收入本期较上期增加了 1,371.44 万元，增长比例 40.89%，主要系公司签订合同增加，按合同项目实施进度确认收入所致。

(9) 营业成本：营业成本本期较上期增加了 879.62 万元，增长比例 42.08%，主要系与本期营业收入同步增加所致。

(10) 营业税金及附加：营业税金及附加本期较上期增加了 35.39 万元，增长比例 122.97%，主要系本期营业收入增加和营业收入性质差异带来税种差异影响所致。

(11) 财务费用：财务费用本期较上期增加了 62.67 万元，增长比例 45.89%，主要系本期定期存款减少，收到的利息收入减少所致。

(12) 资产减值损失：资产减值损失本期较上期增加了 61.51 万元，增长比例 187.68%，主要系按公司会计政策相应计提坏账准备增加所致。

(13) 投资收益：投资收益本期较上期增加了 2.76 万元，增长比例 100%，主要系公司投资的四川智胜铁信科技发展有限公司本期完成清算，收回投资所致。

(14) 营业外收入：营业外收入本期较上期增加了 277.98 万元，增长比例 73.61%，主要系本期根据项目进展情况确认政府补助收入所致。

(15) 营业外支出：营业外支出本期较上期减少了 198.41 万元，减少比例 98.46%，主要系上期对青海玉树地震灾区捐赠 200 万元所致。

(16) 经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加了 3,143.28 万元，增长比例 721.33%，主要系本期销售回款增加所致。

(17) 投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金净流出本期较上期增加了 3,145.20 万元，增长比例 335.97%，主要系本期基建二期、研发项目投入增加，以及预付购买飞行模拟机款项增加所致。

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：杨士珍

公司会计机构负责人：胡清娴

二〇一一年七月一十三日