



四川川大智胜软件股份有限公司

2015 年半年度财务报告

(未经审计)

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司

2015 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	84,605,342.75	120,361,334.79
应收票据		566,006.40
应收账款	99,332,663.86	94,247,564.26
预付款项	52,882,104.70	30,063,664.02
其他应收款	25,548,284.40	24,269,462.48
存货	138,723,483.03	112,550,985.34
其他流动资产	19,644,755.82	23,369,056.17
流动资产合计	420,736,634.56	405,428,073.46
非流动资产：		
可供出售金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00
长期应收款	9,897,282.24	12,097,282.24
长期股权投资	32,213.45	32,213.45
固定资产	359,210,351.58	241,950,444.64
在建工程	25,567,834.27	128,034,144.10
固定资产清理		
无形资产	74,294,694.42	78,905,091.54
开发支出	155,959,123.67	134,049,924.19
商誉	2,336,637.50	2,336,637.50
长期待摊费用	1,888,308.36	2,023,972.11
递延所得税资产	8,288,385.73	7,802,914.74
其他非流动资产	135,848.29	8,182,249.99
非流动资产合计	639,610,679.51	617,414,874.50
资产总计	1,060,347,314.07	1,022,842,947.96
流动负债：		
短期借款	1,800,000.00	2,000,000.00
应付票据	552,000.00	3,739,289.00
应付账款	87,588,857.22	69,742,543.00
预收款项	57,855,229.08	38,488,521.54
应付职工薪酬	10,099,955.14	12,048,177.34
应交税费	5,397,903.42	6,747,720.23
应付利息		5,133.33

应付股利		50,645.04
其他应付款	7,030,974.35	17,888,875.64
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	170,324,919.21	150,710,905.12
非流动负债：		
预计负债	1,006,529.57	1,031,421.97
递延收益	31,863,397.03	28,238,380.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,869,926.60	29,269,802.29
负债合计	203,194,845.81	179,980,707.41
所有者权益：		
股本	139,245,600.00	139,245,600.00
资本公积	443,121,077.34	443,121,077.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,342,224.87	45,342,224.87
一般风险准备		
未分配利润	193,378,146.58	180,243,302.14
归属于母公司所有者权益合计	821,087,048.79	807,952,204.35
少数股东权益	36,065,419.47	34,910,036.20
所有者权益合计	857,152,468.26	842,862,240.55
负债和所有者权益总计	1,060,347,314.07	1,022,842,947.96

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：范雄

会计机构负责人：董彩庆

（二）母公司资产负债表

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司

2015 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	53,741,685.93	89,318,551.76
应收账款	78,666,561.96	81,514,391.38
预付款项	28,318,264.17	24,808,023.70
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,587,673.62	19,170,742.57
存货	98,997,883.86	85,039,616.03
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,063,079.07	22,679,335.98
流动资产合计	300,375,148.61	322,530,661.42
非流动资产：		

可供出售金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	9,897,282.24	12,097,282.24
长期股权投资	46,775,000.00	46,775,000.00
投资性房地产		
固定资产	354,026,664.95	237,196,231.88
在建工程	27,174,460.27	128,083,529.09
工程物资		
固定资产清理		
无形资产	70,034,992.12	74,392,490.59
开发支出	135,264,020.01	118,101,160.81
商誉		
长期待摊费用	935,526.43	1,082,436.94
递延所得税资产	7,618,253.16	6,719,482.12
其他非流动资产	135,848.29	8,182,249.99
非流动资产合计	653,862,047.47	634,629,863.66
资产总计	954,237,196.08	957,160,525.08
流动负债：		
短期借款		
应付票据	552,000.00	3,739,289.00
应付账款	62,482,740.02	74,691,410.19
预收款项	33,518,214.80	27,096,035.95
应付职工薪酬	6,290,620.05	5,849,485.95
应交税费	2,469,810.59	2,823,238.16
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,462,856.13	16,585,574.25
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	112,776,241.59	130,785,033.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	640,667.01	694,299.62
递延收益	28,499,977.78	25,774,888.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,140,644.79	26,469,188.51
负债合计	141,916,886.38	157,254,222.01

所有者权益：		
股本	139,245,600.00	139,245,600.00
资本公积	443,116,232.34	443,116,232.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,383,665.99	45,383,665.99
未分配利润	184,574,811.37	172,160,804.74
所有者权益合计	812,320,309.70	799,906,303.07
负债和所有者权益总计	954,237,196.08	957,160,525.08

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：范雄

会计机构负责人：董彩庆

（三）合并利润表

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司

2015 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	82,572,034.62	67,513,952.51
其中：营业收入	82,572,034.62	67,513,952.51
二、营业总成本	67,554,034.98	58,487,449.18
其中：营业成本	47,114,777.41	40,530,323.44
营业税金及附加	173,655.99	207,629.11
销售费用	5,598,733.00	5,584,250.10
管理费用	14,767,892.87	14,073,512.66
财务费用	-721,261.07	-2,109,578.28
资产减值损失	620,236.78	201,312.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		31,948.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		31,948.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,017,999.64	9,058,451.71
加：营业外收入	1,487,637.88	7,587,148.28
其中：非流动资产处置利得		3,141.56
减：营业外支出	66,824.27	5,200.00
其中：非流动资产处置损失	28,939.40	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,438,813.25	16,640,399.99
减：所得税费用	2,148,585.54	1,307,675.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,290,227.71	15,332,724.98
归属于母公司所有者的净利润	13,134,844.44	12,517,928.34
少数股东损益	1,155,383.27	2,814,796.64
六、综合收益总额	14,290,227.71	15,332,724.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,134,844.44	12,517,928.34

归属于少数股东的综合收益总额	1,155,383.27	2,814,796.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0943	0.0899
（二）稀释每股收益	0.0943	0.0899

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：范雄

会计机构负责人：董彩庆

（四）母公司利润表

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司

2015 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	66,108,710.55	51,138,424.60
减：营业成本	41,770,274.19	36,542,761.12
营业税金及附加	57,825.47	96,765.07
销售费用	2,954,951.32	3,018,357.61
管理费用	9,936,066.76	9,089,149.61
财务费用	-701,554.79	-2,061,775.30
资产减值损失	-182,045.22	-177,557.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（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）	12,273,192.82	4,630,724.12
加：营业外收入	1,285,796.46	5,784,974.02
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	10,384.99	
其中：非流动资产处置损失	10,384.99	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,548,604.29	10,415,698.14
减：所得税费用	1,134,597.66	761,762.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,414,006.63	9,653,935.75
五、综合收益总额	12,414,006.63	9,653,935.75
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0892	0.0693
（二）稀释每股收益	0.0892	0.0693

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：范雄

会计机构负责人：董彩庆

（五）合并现金流量表

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司

2015 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
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	117,614,459.36	106,026,607.63
收到的税费返还	195,814.54	504,981.16
收到其他与经营活动有关的现金	12,519,779.55	22,634,588.69
经营活动现金流入小计	130,330,053.45	129,166,177.48

购买商品、接受劳务支付的现金	71,345,321.09	46,729,731.59
支付给职工以及为职工支付的现金	32,499,138.44	33,460,999.67
支付的各项税费	7,312,599.44	9,505,152.89
支付其他与经营活动有关的现金	14,722,795.51	17,303,930.04
经营活动现金流出小计	125,879,854.48	106,999,814.19
经营活动产生的现金流量净额	4,450,198.97	22,166,363.29
二、投资活动产生的现金流量：		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,200.00	23,000.00
投资活动现金流入小计	16,200.00	23,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,358,187.80	94,981,305.87
支付其他与投资活动有关的现金		3,952,175.00
投资活动现金流出小计	39,358,187.80	98,933,480.87
投资活动产生的现金流量净额	-39,341,987.80	-98,910,480.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,800,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,800,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,203.21	27,524,622.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50,645.04	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,104,203.21	27,524,622.56
筹资活动产生的现金流量净额	-304,203.21	-25,524,622.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-35,195,992.04	-102,268,740.14
加：期初现金及现金等价物余额	119,776,787.19	230,191,420.56
六、期末现金及现金等价物余额	84,580,795.15	127,922,680.42

法定代表人：游志胜

主管会计工作负责人：范雄

会计机构负责人：董彩庆

（六）母公司现金流量表

编制单位：四川大智胜软件股份有限公司

2015 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
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	85,045,984.14	87,388,553.90
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,653,428.65	21,068,626.77
经营活动现金流入小计	94,699,412.79	108,457,180.67
购买商品、接受劳务支付的现金	64,165,184.78	42,024,869.85
支付给职工以及为职工支付的现金	13,084,236.06	15,524,453.71

支付的各项税费	3,777,627.68	3,706,669.35
支付其他与经营活动有关的现金	9,176,245.20	11,277,191.87
经营活动现金流出小计	90,203,293.72	72,533,184.78
经营活动产生的现金流量净额	4,496,119.07	35,923,995.89
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	10,200.00	11,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,200.00	11,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,523,184.90	95,695,424.48
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		3,952,175.00
投资活动现金流出小计	39,523,184.90	99,647,599.48
投资活动产生的现金流量净额	-39,512,984.90	-99,636,599.48
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
筹资活动现金流入小计		
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		26,987,022.56
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		26,987,022.56
筹资活动产生的现金流量净额		-26,987,022.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-35,016,865.83	-90,699,626.15
加: 期初现金及现金等价物余额	88,734,004.16	193,243,955.27
六、期末现金及现金等价物余额	53,717,138.33	102,544,329.12

法定代表人: 游志胜

主管会计工作负责人: 范雄

会计机构负责人: 董彩庆

(七) 合并所有者权益变动表

编制单位：四川川大智胜软件股份有限公司

2015 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	139,245,600.00	443,121,077.34				45,342,224.87		180,243,302.14	34,910,036.20	842,862,240.55
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	139,245,600.00	443,121,077.34				45,342,224.87		180,243,302.14	34,910,036.20	842,862,240.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								13,134,844.44	1,155,383.27	14,290,227.71
（一）综合收益总额								13,134,844.44	1,155,383.27	14,290,227.71
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	139,245,600.00	443,121,077.34				45,342,224.87		193,378,146.58	36,065,419.47	857,152,468.26
项目	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
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	139,245,600.00	443,121,077.34				44,650,597.67		197,808,298.03	31,073,963.05	855,899,536.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	139,245,600.00	443,121,077.34				44,650,597.67		197,808,298.03	31,073,963.05	855,899,536.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						691,627.20		-17,564,995.89	3,836,073.15	-13,037,295.54
（一）综合收益总额								10,975,751.31	3,836,073.15	14,811,824.46

(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配						691,627.20		-28,540,747.20		-27,849,120.00
1. 提取盈余公积						691,627.20		-691,627.20		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-27,849,120.00		-27,849,120.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	139,245,600.00	443,121,077.34				45,342,224.87		180,243,302.14	34,910,036.20	842,862,240.55

法定代表人：游志胜

主管会计工作的负责人：范雄

会计机构负责人：董彩庆

(八) 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

2015年6月30日

单位：人民币元

项目	本期							所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	139,245,600.00	443,116,232.34				45,383,665.99	172,160,804.74	799,906,303.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	139,245,600.00	443,116,232.34				45,383,665.99	172,160,804.74	799,906,303.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							12,414,006.63	12,414,006.63
(一) 综合收益总额							12,414,006.63	12,414,006.63
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								

(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	139,245,600.00	443,116,232.34				45,383,665.99	184,574,811.37	812,320,309.70
	上年金额							
项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	139,245,600.00	443,116,232.34				44,692,038.79	193,785,279.93	820,839,151.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	139,245,600.00	443,116,232.34				44,692,038.79	193,785,279.93	820,839,151.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						691,627.20	-21,624,475.19	-20,932,847.99
(一) 综合收益总额							6,916,272.01	6,916,272.01
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								

2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配						691,627.20	-28,540,747.20	-27,849,120.00
1. 提取盈余公积						691,627.20	-691,627.20	
2. 对所有者(或股东)的分配							-27,849,120.00	-27,849,120.00
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	139,245,600.00	443,116,232.34				45,383,665.99	172,160,804.74	799,906,303.07

法定代表人：游志胜

主管会计工作的负责人：范雄

会计机构负责人：董彩庆

三、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

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，注册资本为1,800万元，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2,200万元。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2,200万股增加至2,600万股；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2,600万股增加至3,380万股，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3,380万股增加至3,900万股。

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1,300万股人民币普通股（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5,200万股。

2009年3月经本公司2008年度股东会决议，以公司现有总股本5,200万股为基数，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6,240万股。

2010年4月经本公司2009年度股东会决议，以公司现有总股本6,240万股为基数，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7,488万股。

2011年11月，公司根据中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1499号文核

准，采取向原股东优先配售，其余部分采取网上、网下定价发行相结合的方式发行普通股（A股）股票1,214.85万股，发行价格为28.81元/股。本次发行完毕后，公司总股本增加至8,702.85万股。

2012年4月经本公司2011年度股东会决议，以公司现有总股本8,702.85万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元（含税），并以资本公积每10股转增6股，本次权益分派实施后总股本增至13,924.56万股。

（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。

（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、主要产品或服务

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、图形图像产品、视频监控系统、飞行

模拟机培训等。

4、营业收入构成

公司营业收入主要由航空及空管产品与服务、地面交通产品与服务、图形图像产品与服务、信息化及其他产品与服务收入构成。

（四）财务报告批准报出日

本财务报告业经公司五届董事会第十二次会议于2015年8月20日批准报出。

（五）本期合并报表范围及其变化情况

公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围。公司本期新增两家全资子公司：成都智胜新视觉科技有限公司、成都智胜三维应用技术有限公司，本期纳入合并范围。

四、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部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以及之后修订及新增的会计准则（以下统称企业会计准则）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，未发现影响公司持续经营能力的重大事项，公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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。

（二）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。

（三）营业周期

公司正常营业周期为1年。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方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。

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作为长期股权投资的初始投资成本。公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，其差额确认为合并当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价

值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小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，计入当期损益。

（六）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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（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。

(八) 外币业务和外币报表折算

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。

(九) 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。对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售金融资产按成本计量。

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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考相互独立、熟悉情况、有能力并自愿进行交易的各方，在计量日前一段时期内具有惯常市场活动的交易中，出售一项资产所能收到或转移一项负债所需

支付的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.00%	0.00%
1 - 2 年	10.00%	10.00%
2 - 3 年	20.00%	20.00%
3 - 4 年	30.00%	30.00%
4 - 5 年	40.00%	40.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计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。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。

（十一）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、委托加工物资。

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应付账款。

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。

（十二）长期股权投资

本公司长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并，公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；通过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；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。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。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益。

(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。

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采用成本法核算。长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认。

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。

（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和其他综合收益的的份额，确认投资损益和其他综合收益的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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。

（十三）投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

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。

（十四）固定资产

1. 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. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	40	5	2.375
临时建筑	年限平均法	10	5	9.50
专用设备	年限平均法	10-18	5	5.28-9.50
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	8	5	11.875
其他设备	年限平均法	5-10	5	19.00 - 9.50

(十五) 在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。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；在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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。

(十六) 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。

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。

(十七) 无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

a、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。

b、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费用化的支出不再调整。

c、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。

d、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，分别按相应的新会计准则规定确认。

(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	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。

2. 内部研究开发支出会计政策

（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计入当期损益。

（3）划分内部研究开发项目研究阶段与开发阶段的具体标准：

开发阶段的具体标准为研究开发项目完成经评审同意的项目建议书或经签署的研发项目任务书并取得立项审批表，作为开发阶段开始时点。

（4）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。

(十八)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。

(十九)职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划等。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划：本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位方确定的公式将设定公

益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回到损益。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，应当在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（3）其他长期职工福利的会计处理方法：

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）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。

（二十一）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服务收入等。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）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：a、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；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) 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，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

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. 服务收入

服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服务，在完成服务时确认收入。

如服务开始和完成分属不同的会计年度，在提供服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服务收入。

(二十二) 政府补助

1. 资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

对用于购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴

息，属于与资产相关的政府补助。对于综合性项目的政府补助，需要将其补助资金分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

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。

2. 收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

取得固定的定额标准的政府补助、税收返还等属于与收益相关的政府补助。对于综合性项目的政府补助，需要将其补助资金分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

a、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，按当期的项目进度所用款项与拨款金额孰低的原则计入当期损益。

b、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。

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。

1. 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

2. 递延所得税负债的确认

公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

（1）因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

a、商誉的初始确认；

b、具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

（2）本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

a、本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十四)其他重要的会计政策和会计估计

公司采用BT（建设-移交）模式参与公共基础设施建设，合同授予方是政府（包括政府有关部门或政府授权的企业），公司负责该BT项目的投融资和建设，项目完工后移交给政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含占用资金的投资回报）。

建造期间，公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》按完工百分比法确认相关的收入和成本。建造合同收入按应收取对价

的公允价值计量，同时确认长期应收款和未实现融资收益。未实现融资收益在各收款期间进行分配，确认为各期收入。

（二十五）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	主营业务收入	17%、3%、6%
营业税	其他服务收入	5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%
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	0.07%

（二）税收优惠

1. 增值税

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[2011]100号）文“一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%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，四川华控图形科技有限公司于2013年7月22日取得四川省经济和信息化委员会核发的软件企业认定证书，北京威胜通达科技有限公司于2013年9月29日取得北京市经济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、2013年8月、2013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%。在2013年8月1日实行全国范围内营业税改征增值税后，现代服务业收入营业税改征增值税，增值税率6%。根据（财税〔2013〕37号）《财政部 国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》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现代服务业收入，减免增值税。

2. 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、国家税务总局联合下发的《关于认定2013—2014年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业的通知》，公司被认定为“2013—2014年度国家规划布局内重点软件企业”，根据财政部 国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号的规定），2014年减按10%的税率计缴企业所得税，2015年尚待认定，暂按10%的税率计缴企业所得税。

公司控股子公司四川川大智胜系统集成有限公司于2013年10月取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书号：GF201351000099)，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，经主管税务机关备案通过，执行15%的所得税税率。

公司控股子公司深圳市川大智胜科技发展有限公司于2014年9月取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书号：GF 201444200209)，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，经主管税务机关备案通过，执行15%的所得税税率。

公司控股子公司四川华控图形科技有限公司于2014年10月11日取得，四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书号：GR201451000339)，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，经主管税务机关备案通过，执行15%的所得税税率。

公司控股子公司北京威胜通达科技有限公司于2012年11月取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书号：GR201211000627)，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，经主管税务机关备案通过，执行15%的所得税税率。

七、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	416,645.39	358,814.11
银行存款	84,164,149.76	119,417,973.08
其他货币资金	24,547.60	584,547.60
合计	84,605,342.75	120,361,334.79

注：其他货币资金期末余额系存保函保证金24,547.60元。

(二) 应收票据

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		566,006.40
合计		566,006.40

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,505,704.27	89.75%	11,860,279.78	11.14%	94,645,424.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,167,237.24	10.25%	7,479,997.87	61.48%	4,687,239.37
合计	118,672,941.51	100.00%	19,340,277.65	16.30%	99,332,663.86
类别	期初余额				

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,175,833.10	88.44%	11,110,600.49	11.09%	89,065,232.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,092,514.98	11.56%	7,910,183.33	60.42%	5,182,331.65
合计	113,268,348.08	100.00%	19,020,783.82	16.79%	94,247,564.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	54,004,321.40		
1 至 2 年	25,756,594.25	2,575,659.43	10.00%
2 至 3 年	17,418,956.08	3,483,791.22	20.00%
3 至 4 年	4,271,079.61	1,281,323.88	30.00%
4 至 5 年	892,079.45	356,831.78	40.00%
5 年以上	4,162,673.48	4,162,673.48	100.00%
合计	106,505,704.27	11,860,279.78	11.14%

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为28,223,195.69元，占应收账款年末余额合计数的比例为23.78%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,014,186.03元。

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	41,118,292.51	77.75%	18,820,504.71	62.60%
1 至 2 年	3,575,300.18	6.76%	2,639,427.47	8.78%
2 至 3 年	1,933,658.83	3.66%	1,996,799.59	6.64%
3 年以上	6,254,853.18	11.83%	6,606,932.25	21.98%
合计	52,882,104.70	--	30,063,664.02	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
供应商 1	供应商	7,700,000.00	1-5 年	按合同预付进度付款，尚未交付最终成果
供应商 2	供应商	1,250,000.00	3 年以上	按合同预付进度付款，尚未交付最终成果
供应商 3	供应商	910,000.00	2-3 年	按合同约定预付款

供应商 4	供应商	550,517.00	3 年以上	按合同约定预付款
合计		10,410,517.00		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为37,769,094.45元，占预付账款期末余额合计数的比例为71.42%。

(五) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,248,044.21	99.32%	3,699,759.81	12.65%	25,548,284.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	199,622.68	0.68%	199,622.68	100.00%	
合计	29,447,666.89	100.00%	3,899,382.49	13.24%	25,548,284.40
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,668,639.34	99.28%	3,399,176.86	12.29%	24,269,462.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	199,462.68	0.72%	199,462.68	100.00%	
合计	27,868,102.02	100.00%	3,598,639.54	12.91%	24,269,462.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	11,695,691.00		
1 至 2 年	8,564,544.85	856,454.49	10.00%
2 至 3 年	5,581,563.25	1,116,312.65	20.00%
3 至 4 年	1,388,027.80	416,408.34	30.00%
4 至 5 年	1,179,388.29	471,755.31	40.00%
5 年以上	838,829.02	838,829.02	100.00%
合计	29,248,044.21	3,699,759.81	12.65%

2. 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	17,139,304.44	15,885,459.55
往来款	9,342,688.77	11,053,346.21
其他	2,965,673.68	929,296.26
合计	29,447,666.89	27,868,102.02

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
客户 1	投标保证金	5,370,600.00	0-2 年	18.24%	520,360.00
客户 2	民工工资保证金	3,989,984.00	2-3 年	13.55%	797,996.80
客户 3	履约保证金、往来款	3,159,328.50	0-5 年	10.73%	113,844.93
客户 4	中介机构费	1,721,377.55	1 年以内	5.85%	
客户 5	履约保证金、往来款	758,052.69	1 年以内	2.57%	
合计	--	14,999,342.74	--	50.94%	1,432,201.73

(六) 存货

1. 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	13,277,546.35	386,590.27	12,890,956.08	16,310,277.99	386,590.27	15,923,687.72
库存商品	8,933,638.37		8,933,638.37	9,225,349.73		9,225,349.73
未完工程	115,163,560.85	2,296,508.87	112,867,051.98	85,534,532.37	2,296,508.87	83,238,023.50
半成品	5,305,561.47	1,457,640.81	3,847,920.66	5,437,649.26	1,457,640.81	3,980,008.45
委托加工物资	183,915.94		183,915.94	183,915.94		183,915.94
合计	142,864,222.98	4,140,739.95	138,723,483.03	116,691,725.29	4,140,739.95	112,550,985.34

2. 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	386,590.27					386,590.27
未完工程	2,296,508.87					2,296,508.87
半成品	1,457,640.81					1,457,640.81
委托加工物资						
合计	4,140,739.95					4,140,739.95

(七) 其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	19,644,755.82	23,353,426.17
预交营业税		15,630.00
合计	19,644,755.82	23,369,056.17

(八) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
按成本计量的	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
成都万联传感网络技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					18.18%	
合计	2,000,000.00			2,000,000.00					--	

(九) 长期应收款

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
客户 1	9,897,282.24		9,897,282.24	12,097,282.24		12,097,282.24
合计	9,897,282.24		9,897,282.24	12,097,282.24		12,097,282.24

(十) 长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											

内蒙古华图蒙君信息科技有限公司	32,213.45									32,213.45	
小计	32,213.45									32,213.45	
合计	32,213.45									32,213.45	

(十一) 固定资产

1. 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	交通运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	58,325,653.15	231,813,139.24	12,680,218.82	6,063,634.44	4,519,140.96	313,401,786.61
2.本期增加金额	123,451,020.20	2,253,635.07	228,303.20	673,655.98	428,577.31	127,035,191.76
（1）购置		16,359.00	228,303.20	673,655.98	405,329.45	1,323,647.63
（2）在建工程转入	123,451,020.20	2,237,276.07			23,247.86	125,711,544.13
3.本期减少金额			1,072,110.00	51,000.00		1,123,110.00
（1）处置或报废			1,072,110.00	51,000.00		1,123,110.00
4.期末余额	181,776,673.35	234,066,774.31	11,836,412.02	6,686,290.42	4,947,718.27	439,313,868.37
二、累计折旧						
1.期初余额	10,803,871.27	44,683,164.58	9,790,098.46	2,561,936.03	3,327,208.24	71,166,278.58
2.本期增加金额	1,105,997.70	7,782,104.62	383,459.14	334,780.53	126,323.17	9,732,665.16
（1）计提	1,105,997.70	7,782,104.62	383,459.14	334,780.53	126,323.17	9,732,665.16
3.本期减少金额			871,096.19	28,767.27		899,863.46
（1）处置或报废			871,096.19	28,767.27		899,863.46
4.期末余额	11,909,868.97	52,465,269.20	9,302,461.41	2,867,949.29	3,453,531.41	79,999,080.28
三、减值准备						
1.期初余额			248,436.04		36,627.35	285,063.39
3.本期减少金额			180,626.88			180,626.88
（1）处置或报废			180,626.88			180,626.88
4.期末余额			67,809.16		36,627.35	104,436.51
四、账面价值						
1.期末账面价值	169,866,804.38	181,601,505.11	2,466,141.45	3,818,341.13	1,457,559.51	359,210,351.58
2.期初账面价值	47,521,781.88	187,129,974.66	2,641,684.32	3,501,698.41	1,155,305.37	241,950,444.64

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
空天基地房屋	17,151,105.24	系租用四川大学土地修建房屋
智胜大厦	123,367,856.40	正在竣工决算，决算后办理房产证。

(十二) 在建工程

1. 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发楼建设二期				104,904,568.09		104,904,568.09
飞行模拟机	20,458,767.01		20,458,767.01	19,145,423.31		19,145,423.31
智能停车场管理系统	1,478,400.03		1,478,400.03	1,452,178.96		1,452,178.96
穹顶项目	2,999,824.30		2,999,824.30	1,951,100.71		1,951,100.71
其他项目	630,842.93		630,842.93	580,873.03		580,873.03
合计	25,567,834.27		25,567,834.27	128,034,144.10		128,034,144.10

2. 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
研发楼建设二期	116,473,000.00	104,904,568.09	20,375,312.46	125,279,880.55		
飞行模拟机		19,145,423.31	1,313,343.70			20,458,767.01
合计	116,473,000.00	124,049,991.40	21,688,656.16	125,279,880.55		20,458,767.01
项目名称	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
研发楼建设二期	107.56%	决算中				募股资金
飞行模拟机		预付第一笔款				其他

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	12,278,871.60	244,305.00	101,857,336.87	4,488,275.70	118,868,789.17
2.本期增加			400,000.00	67,063.24	467,063.24
(1) 购置			400,000.00	67,063.24	467,063.24
4.期末余额	12,278,871.60	244,305.00	102,257,336.87	4,555,338.94	119,335,852.41
二、累计摊销					

1.期初余额	2,090,020.80	132,682.24	35,938,343.57	1,802,651.02	39,963,697.63
2.本期增加					
(1) 计提	130,626.30	11,766.86	4,710,333.46	224,733.74	5,077,460.36
4.期末余额	2,220,647.10	144,449.10	40,648,677.03	2,027,384.76	45,041,157.99
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,058,224.50	99,855.90	61,608,659.84	2,527,954.18	74,294,694.42
2.期初账面价值	10,188,850.80	111,622.76	65,918,993.30	2,685,624.68	78,905,091.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 80.86%。

(十四) 开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
空管项目	78,059,498.85	7,455,700.47		85,515,199.32
智能交通项目	13,648,648.79	1,395,215.02		15,043,863.81
图形图像项目	25,902,598.49	9,972,862.66		35,875,461.15
其他项目	16,439,178.06	3,224,797.88	139,376.55	19,524,599.39
合计	134,049,924.19	22,048,576.03	139,376.55	155,959,123.67

(十五) 商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川华控图形科技有限公司	2,336,637.50			2,336,637.50
合计	2,336,637.50			2,336,637.50

(十六) 长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,198,859.76	198,000.00	161,156.02		1,235,703.74
其他	825,112.35	64,102.57	236,610.30		652,604.62
合计	2,023,972.11	262,102.57	397,766.32		1,888,308.36

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,325,874.72	2,592,054.21	23,857,668.01	2,505,206.32
内部交易未实现利润	1,358,012.00	135,801.20	5,680,828.30	568,082.83
预计负债	1,006,529.58	137,569.25	1,031,421.97	119,998.31
暂估项目成本	54,078,307.78	5,410,409.02	45,655,893.81	4,597,075.23
投资清算净损失	83,680.30	12,552.05	83,680.30	12,552.05
合计	80,852,404.38	8,288,385.73	76,309,492.39	7,802,914.74

2. 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,168,976.68	3,187,558.69
可抵扣亏损	6,006,558.62	7,010,006.23
合计	9,175,535.30	10,197,564.92

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	647,355.83		
2019 年	998,101.12	998,101.12	
2018 年	1,685,803.15	1,685,803.15	
2017 年	1,693,510.41	1,693,510.41	
2016 年	981,788.11	981,788.11	
2015 年		1,650,803.44	
合计	6,006,558.62	7,010,006.23	--

(十八)其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	135,848.29	8,182,249.99
合计	135,848.29	8,182,249.99

(十九)短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,800,000.00	2,000,000.00
合计	1,800,000.00	2,000,000.00

公司控股子公司四川华控图形科技有限公司抵押资产短期借款180万，借款期间是2015年4月13日至2016年4月13日，抵押物系该子公司位于成都成华区天祥街59号“蓝色港湾”1幢2单元16层1室和2室的房产，房屋产权证号“成房权证第2041949号”。

(二十)应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	552,000.00	3,739,289.00
合计	552,000.00	3,739,289.00

(二十一) 应付账款**1. 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	77,368,332.45	47,776,373.02
1-2 年	3,758,566.36	16,880,305.74
2-3 年	3,456,918.95	3,862,606.75
3 年以上	3,005,039.46	1,223,257.49
合计	87,588,857.22	69,742,543.00

2. 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	1,584,430.00	尚未结算
供应商 2	1,285,518.58	尚未结算
供应商 3	1,099,000.00	尚未结算
供应商 4	507,416.00	尚未结算
合计	4,476,364.58	--

(二十二) 预收款项**1. 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	47,994,232.56	33,966,257.82
1-2 年	6,201,564.05	3,485,835.97
2-3 年	2,788,299.37	208,994.65
3 年以上	871,133.10	827,433.10
合计	57,855,229.08	38,488,521.54

2. 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	976,000.00	执行中，尚未验收
客户 2	621,300.00	执行中，尚未验收
客户 3	608,977.60	执行中，尚未验收
客户 4	519,000.00	执行中，尚未验收
客户 5	509,400.00	执行中，尚未验收
合计	3,234,677.60	--

(二十三) 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,016,583.98	38,721,934.75	40,665,968.11	10,072,550.62
二、离职后福利-设定提存计划	31,593.36	2,850,869.26	2,855,058.10	27,404.52
合计	12,048,177.34	41,572,804.01	43,521,026.21	10,099,955.14

2. 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,563,588.21	35,118,657.73	36,940,450.52	9,741,795.42
2、职工福利费	47,400.00	273,516.00	319,911.60	1,004.40
3、社会保险费	14,840.94	1,221,367.93	1,224,159.79	12,049.08
其中：医疗保险费	12,928.12	1,074,375.82	1,076,745.50	10,558.44
工伤保险费	382.36	71,559.89	71,664.17	278.08
生育保险费	678.82	72,977.82	73,144.68	511.96
综合保险	851.64	2,454.40	2,605.44	700.60
4、住房公积金	33,996.80	1,407,216.30	1,418,905.10	22,308.00
5、工会经费和职工教育经费	356,758.03	701,176.79	762,541.10	295,393.72
合计	12,016,583.98	38,721,934.75	40,665,968.11	10,072,550.62

3. 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	30,571.96	2,601,037.91	2,605,059.27	26,550.60
2、失业保险费	1,021.40	249,831.35	249,998.83	853.92
合计	31,593.36	2,850,869.26	2,855,058.10	27,404.52

期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

(二十四) 应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,132,016.97	1,917,879.56
营业税	381,558.08	529,445.33
企业所得税	2,344,663.75	3,571,778.99
个人所得税	350,956.23	323,468.37
城市维护建设税	107,546.84	171,234.38
教育费附加	45,979.19	75,063.12
地方教育费附加	29,311.57	49,096.71
价格调节基金	5,526.42	85,957.74
印花税	344.37	23,796.03
合计	5,397,903.42	6,747,720.23

(二十五) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		5,133.33
合计		5,133.33

(二十六) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		50,645.04
合计		50,645.04

(二十七) 其他应付款**1. 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,238,190.15	14,672,264.61
往来款	2,491,097.93	1,671,657.62
其他	1,301,686.27	1,544,953.41
合计	7,030,974.35	17,888,875.64

2. 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	787,021.60	履约保证金
合计	787,021.60	--

(二十八) 预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,006,529.57	1,031,421.97	计提售后服务费
合计	1,006,529.57	1,031,421.97	--

(二十九) 递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,238,380.32	7,179,000.00	3,553,983.29	31,863,397.03	政府补助系公司收到的政府有关部门补助给公司各项扶持款
合计	28,238,380.32	7,179,000.00	3,553,983.29	31,863,397.03	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
数字化精确诊疗系统及服务平台项目	9,600,000.00				9,600,000.00	与资产相关
低空空域监视管理与服务	3,000,000.00			1,200,000.00	1,800,000.00	与资产相关
合作式智能交通系统关键技术研究与应用	2,940,000.00	3,000,000.00		1,140,000.00	4,800,000.00	与资产相关
军民两用飞行训练器产业化项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
飞行模拟机视景系统研发与测试平台技术改造项目	1,949,288.89		63,911.11		1,885,377.78	与资产相关
高速高精度结构光三维测量仪器开发与应用	3,105,600.00				3,105,600.00	与资产相关
全景互动关键技术与示范系统		2,520,000.00			2,520,000.00	与资产相关
其他	5,643,491.43	1,659,000.00	1,150,072.18		6,152,419.25	与资产相关
合计	28,238,380.32	7,179,000.00	1,213,983.29	2,340,000.00	31,863,397.03	--

注1：数字化精确诊疗系统及服务平台项目政府补助系根据四川省发展和改革委员会“川发改投资[2012]451号”文以及成都市发展和改革委员会“成发改投资[2012]1053号”文件，公司收到的数字化精确诊疗系统及服务平台项目中央及地方配套补助资金各480万元；截止2015年06月30日，该项目尚未完成，系与资产相关的政府补助收入。

注2：低空空域监视管理与服务项目政府补助系根据公司及公司控股子公司成都智飞航空科技有限公司、四川大学、零八一电子集团有限公司、四川九州空管科技有限责任公司等与成都市科技科学技术局签订的四川省科技计划项目任务合同书，联合承担低空空域监视管理与服务项目研发任务，项目补助经费合计300万元，其中公司及公司控股子公司成都智飞航空科技有限公司与项目补助经费分别为120万元和60万元，其余120万元由其他项目承担单位享有；公司本期已全额收到项目补助经费300万元，截止2015年6月30日，研发项目尚未完成，系与资产相关的政府补助收入。

注3: 合作式智能交通系统关键技术研究与应用项目政府补助系根据公司及公司控股子公司四川华控图形科技有限公司、成都交通信息港有限责任公司、成都曙光光纤网络有限责任公司、成都万联传感网络技术有限公司等与成都市武侯区经济与科技信息化局签订的成都市科技计划项目合同书, 联合承担合作式智能交通系统关键技术研究与应用项目研发任务, 项目补助经费合计1,000万元, 其中公司及公司控股子公司四川华控图形科技有限公司与项目补助经费分别为290万元和100万元, 其余610万元由其他项目承担单位享有; 公司本期收到补助款300万元, 转付其他项目承担单位114万元; 截止2015年6月30日, 研发项目尚未完成, 系与资产相关的政府补助收入。

注4: 军民两用飞行训练器产业化项目系根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会下发的“成财建[2014]85号”文; 截止2015年6月30日, 该项目尚未完成, 系与资产相关的政府补助收入。

注5: 高速高精度结构光三维测量仪器开发与应用系根据科学技术部国科发财[2013]638号文件, 收到拨款354万元, 其中公司284.68万元, 其余69.32万元由其他项目承担单位享有。截止2015年6月30日, 该项目尚未完成, 系与资产相关的政府补助收入。

注6: 其他项目系公司本期及以前年度收到的各项零星政府补助收入, 公司根据各项政府补助的性质, 分别确认为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助; 期末余额中与资产相关政府补助金额610.24万元, 与收益相关的政府补助5.00万元。

(三十) 股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	139,245,600.00						139,245,600.00

(三十一) 资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	442,845,674.18			442,845,674.18
其他资本公积	275,403.16			275,403.16
合计	443,121,077.34			443,121,077.34

(三十二) 盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,342,224.87			45,342,224.87
合计	45,342,224.87			45,342,224.87

(三十三) 未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	180,243,302.14	197,808,298.03
调整后期初未分配利润	180,243,302.14	197,808,298.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,134,844.44	12,517,928.34
应付普通股股利		27,849,120.00
期末未分配利润	193,378,146.58	182,477,106.37

(三十四) 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,537,534.61	47,098,813.03	67,410,663.13	40,476,871.04
其他业务	34,500.01	15,964.38	103,289.38	53,452.40
合计	82,572,034.62	47,114,777.41	67,513,952.51	40,530,323.44

(三十五) 营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	37,551.91	67,419.21
城市维护建设税	57,201.52	44,932.70
教育费附加	24,553.52	19,405.88
地方教育费附加	16,369.01	13,039.42
价格调节基金	37,980.03	54,493.76
其他		8,338.14
合计	173,655.99	207,629.11

(三十六) 销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,519,104.03	2,439,724.69
差旅费	468,084.50	616,724.10
投标费	41,581.70	198,112.28
折旧费	131,225.18	121,640.60
维护用材料及费用	1,292,966.16	541,000.21
广告宣传展览费	25,425.74	494,470.68
办公费	99,286.00	210,243.02
其它费用	1,021,059.69	962,334.52
合计	5,598,733.00	5,584,250.10

(三十七) 管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,853,888.89	5,462,561.47
资产摊销和折旧	5,333,780.62	4,896,052.81
中介机构服务费	232,077.37	686,256.75
技术开发费	139,376.55	645,189.43
水电气、房租、物管	459,057.67	440,421.87
办公费	215,683.47	92,097.15
税金	236,387.50	319,046.35
董事会经费	332,191.99	447,923.21
差旅费	294,827.97	356,047.60
其它费用	1,670,620.84	727,916.02
合计	14,767,892.87	14,073,512.66

(三十八) 财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	90,291.51	47,600.00
减：利息收入	836,634.04	2,201,787.30
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其 他	25,081.46	44,609.02
合计	-721,261.07	-2,109,578.28

(三十九) 资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	620,236.78	201,312.15
合计	620,236.78	201,312.15

(四十) 投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		31,948.38
合计		31,948.38

(四十一) 营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		3,141.56	
其中：固定资产处置利得		3,141.56	
政府补助	1,264,198.46	7,078,935.56	1,264,198.46
增值税退税收入	195,814.54	504,981.16	
其他	27,624.88	90.00	27,624.88
合计	1,487,637.88	7,587,148.28	1,291,823.34

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
航空及空管类政府补助	113,911.11	1,287,600.00	与资产相关
地面交通类政府补助	100,000.00	4,162,700.00	与收益相关
图形图像类政府补助		888,875.56	与收益相关
其他类政府补助	1,050,287.35	739,760.00	与收益相关
合计	1,264,198.46	7,078,935.56	--

(四十二) 营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	28,939.40		28,939.40
其中：固定资产处置损失	28,939.40		28,939.40
罚款支出	844.94	5,200.00	844.94
其他支出	37,039.93		37,039.93
合计	66,824.27	5,200.00	66,824.27

(四十三) 所得税费用**1. 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,634,056.53	1,089,027.11
递延所得税费用	-485,470.99	218,647.90
合计	2,148,585.54	1,307,675.01

2. 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	16,438,813.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,751,025.69
子公司适用不同税率的影响	199,105.43
调整以前期间所得税的影响	-60,558.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,482.70
预提成本及费用的影响	1,179,441.79
其他	-25,159.25
递延所得税费用	-485,470.99
所得税费用	2,148,585.54

(四十四) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到及收回的投标及履约保证金	2,734,738.55	433,500.00
存款利息	836,634.04	2,201,787.30
收到政府补助	7,179,000.00	19,116,660.00
其他	1,769,406.96	882,641.39
合计	12,519,779.55	22,634,588.69

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投标及履约保证金	3,239,983.19	2,507,414.50
转拨合作单位财政补助资金	2,340,000.00	4,712,500.00
其他付现的销售费用和管理费用及其他	9,142,812.32	10,084,015.54
合计	14,722,795.51	17,303,930.04

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退基建履约保证金		3,952,175.00
合计		3,952,175.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	14,290,227.71	15,332,724.98
加: 资产减值准备	620,236.78	201,312.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,075,818.04	7,173,169.93
无形资产摊销	5,077,460.36	4,647,180.07
长期待摊费用摊销	397,766.32	268,375.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	66,824.27	-3,141.56
财务费用(收益以“-”号填列)	90,291.51	47,600.00
投资损失(收益以“-”号填列)		-31,948.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-485,470.99	218,647.90
存货的减少(增加以“-”号填列)	-28,813,080.92	-8,584,361.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,382,404.67	21,168,920.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	24,512,530.56	-18,272,116.59
经营活动产生的现金流量净额	4,450,198.97	22,166,363.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	84,580,795.15	127,922,680.42
减: 现金的期初余额	119,776,787.19	230,191,420.56
现金及现金等价物净增加额	-35,195,992.04	-102,268,740.14

2. 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	84,580,795.15	119,776,787.19
其中: 库存现金	416,645.39	358,814.11
可随时用于支付的银行存款	84,164,149.76	119,417,973.08
三、期末现金及现金等价物余额	84,580,795.15	119,776,787.19

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,547.60	保证金
固定资产	947,017.81	借款抵押
合计	971,565.41	--

受限制固定资产系公司控股子公司四川华控图形科技有限公司短期借款180万抵押资产,抵押物系该控股子公司位于成都成华区天祥街59号“蓝色港湾”1幢2单元16层1室和2室的房产,房屋产权证号“成房权证第2041949号”。

(四十七) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	0.76
其中: 美元	0.12	6.1190	0.76

八、合并范围的变更

本期新设立全资子公司：成都智胜新视觉科技有限公司、成都智胜三维应用技术有限责任公司，本期均纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市川大智胜科技发展有限公司	深圳市	深圳市	计算机软硬件及配套系统、系统集成、图像图形工程	60.00		设立
四川川大智胜软件销售有限公司	成都市	成都市	计算机软件、硬件及配套系统、安防产品的销售	90.00		设立
四川川大智胜系统集成有限公司	成都市	成都市	计算机系统集成、软件开发及软件工程外包服务等	51.00		设立
北京川大智胜科技有限公司	北京市	北京市	计算机软硬件销售、技术推广服务等	100.00		设立
南京川大智胜软件开发有限公司	南京市	南京市	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	45.00	9.00	设立
成都智胜航安科技有限公司	成都市	成都市	航空训练产品开发、技术咨询与服务、航空训练技术服务	85.00		设立
四川智胜视界科技有限责任公司	成都市	成都市	电子显示设备、集成电路、发光器件生产销售，信息系统咨询服务等	51.00		设立
四川华控图形科技有限公司	成都市	成都市	软件和信息技术服务业，计算机外围设备制造、咨询、出口等	56.00		非同一控制下企业合并
北京威胜通达科技有限公司	北京市	北京市	技术服务、推广服务、展览服务、企业形象策划、销售电子产品	50.96		非同一控制下企业合并
北京威胜通航科技有限公司	北京市	北京市	技技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务		50.96	设立
成都胜威通达科技有限公司	成都市	成都市	软件开发、计算机技术推广、展览服务、企业形象策划、销售电子产品、五		50.96	设立

			金交电、机械设备			
成都智飞航空科技有限公司	成都市	成都市	地面飞行训练器和模拟机及其零件的研发、销售、技术咨询与服务	60.00		设立
成都智胜三维应用技术有限责任公司	成都市	成都市	研发、销售计算机软硬件并提供技术咨询；计算机系统集成	100.00		设立
成都智胜新视觉科技有限公司	成都市	成都市	计算机软硬件的研发、销售、技术咨询；信息系统集成；影视创作	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	期末少数股东权益余额
四川大智胜系统集成有限公司	49.00%	1,651,559.19	12,928,537.63
四川华控图形科技有限公司	44.00%	-465,968.17	10,621,316.88
北京威胜通达科技有限公司	49.04%	378,912.20	6,500,209.66

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川大智胜系统集成有限公司	69,789,807.76	6,121,085.43	75,910,893.19	49,307,908.91	97,658.82	49,405,567.73
四川华控图形科技有限公司	18,361,480.26	17,981,153.72	36,342,633.98	7,420,735.33	2,763,000.00	10,183,735.33
北京威胜通达科技有限公司	11,776,396.49	3,049,427.59	14,825,824.08	1,572,149.83		1,572,149.83
子公司名称	上期余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川大智胜系统集成有限公司	49,681,240.10	4,611,190.96	54,292,431.06	31,079,149.57	78,484.99	31,157,634.56
四川华控图形科技有限公司	21,322,992.01	16,953,439.35	38,276,431.36	8,595,514.15	2,463,000.00	11,058,514.15
北京威胜通达科技有限公司	12,183,683.23	2,572,280.68	14,755,963.91	2,274,876.88		2,274,876.88

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川大智胜系统集成有限公司	25,199,027.50	3,370,528.96	3,370,528.96	539,797.51

四川华控图形科技有限公司	4,155,085.25	-1,059,018.56	-1,059,018.56	-1,458,101.70
北京威胜通达科技有限公司	1,506,017.72	772,587.22	772,587.22	-793,631.68
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川川大智胜系统集成有限公司	18,878,645.68	2,463,172.37	2,463,172.37	-5,827,713.11
四川华控图形科技有限公司	3,740,472.03	379,303.08	379,303.08	-2,692,188.32
北京威胜通达科技有限公司	4,685,930.50	4,685,930.50	4,685,930.50	2,298,351.53

十、关联方及关联交易

（一）本企业子公司情况

本公司子公司情况见附注九

（二）本企业合营和联营企业情况

本公司联营企业情况见附注七（十）

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川大学	本公司第三大股东
四川智胜视科航空航天技术有限公司	本公司第二大股东
四川力攀投资咨询有限责任公司	游志胜为该公司第一大股东

（四）关联交易情况

1. 接受关联方劳务

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川大学	高速高精度结构光三维测量仪器开发与应用	818,773.59		否	

2. 向关联方提供劳务

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川大学	管制中心智能决策技术研发项目			否	8,000,000.00

经 2015 年 3 月 4 日第五届董事会第九次会议审议通过《关于公司与四川大学 2015 年度日常关联交易预计额度的议案》，预计与四川大学 2015 年度日常关联交易额度不超过 2,700 万元（含 2,700 万元）。其中：公司向关联方提供劳务或提供产品预计发生额不超过 1,300 万元，截止报告期末，尚未发生该类关联交易；公司接受关联方的劳务 2015 年预计金额不超过 1,100 万元，截止报告期末，该类关联交易金额为 81.88 万元。

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
四川大学科技产业集团有限公司	子公司办公场所租赁	61,176.00	61,176.00

（1）四川大学科技产业集团有限公司系本公司第三大股东四川大学的全资子公司。

（2）公司租用四川大学江安校区土地投资建设三个机位的飞行模拟中心，占用土地5亩，截止2015年06月30日，土地租赁相关手续尚在办理过程中，土地租赁协议尚未签署。

3. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川大学	4,974,843.04	523,196.91	4,974,843.04	57,625.10
预付账款	四川大学	246,772.80		26,200.00	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川大学		25,000.00
预收账款	四川大学	179,000.00	133,000.00
预收账款	成都智胜视科三维数据服务有限公司	0.00	2,000,000.00

注：原关联方“成都智胜视科三维数据服务有限公司”为公司第二大股东智胜视科控股子公司，本期智胜视科将持有该公司的全部股权转让，已完成工商变更，不再为关联方。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止2015年6月30日，公司无需披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止2015年6月30日，公司不存在需要披露的重大与重要或有事项。

截止2015年6月30日，公司在银行的未结清保函金额为28,572,900.75元。

十二、资产负债表日后事项

截止2015年8月20日，公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,554,244.42	87.55%	7,609,967.32	9.45%	72,944,277.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,453,427.64	12.45%	5,731,142.78	50.04%	5,722,284.86
合计	92,007,672.06	100.00%	13,341,110.10	14.50%	78,666,561.96
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,956,903.93	86.11%	7,595,156.39	9.27%	74,361,747.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,214,612.08	13.89%	6,061,968.24	45.87%	7,152,643.84

合计	95,171,516.01	100.00%	13,657,124.63	14.35%	81,514,391.38
----	---------------	---------	---------------	--------	---------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	40,616,973.75		
1 至 2 年	23,261,741.89	2,326,174.19	10.00%
2 至 3 年	12,079,053.36	2,415,810.67	20.00%
3 至 4 年	1,819,532.74	545,859.82	30.00%
4 至 5 年	758,033.40	303,213.36	40.00%
5 年以上	2,018,909.28	2,018,909.28	100.00%
合计	80,554,244.42	7,609,967.32	9.45%

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-316,014.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 28,054,070.75 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 30.49%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,546,422.88 元。

（二）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,883,491.64	99.09%	3,325,763.33	13.36%	21,557,728.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	229,567.99	0.91%	199,622.68	86.96%	29,945.31
合计	25,113,059.63	100.00%	3,525,386.01	14.04%	21,587,673.62
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,332,751.28	98.98%	3,191,954.02	14.29%	19,140,797.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	229,407.99	1.02%	199,462.68	86.95%	29,945.31
合计	22,562,159.27	100.00%	3,391,416.70	15.03%	19,170,742.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	8,925,952.84		
1 至 2 年	7,952,315.24	795,231.52	10.00%
2 至 3 年	5,160,633.25	1,032,126.65	20.00%
3 至 4 年	987,003.80	296,101.14	30.00%
4 至 5 年	1,092,137.49	436,854.99	40.00%
5 年以上	765,449.02	765,449.02	100.00%
合计	24,883,491.64	3,325,763.33	13.37%

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 133,969.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	16,172,203.64	15,747,795.55
往来款	8,515,215.29	6,547,447.20
其他	425,640.70	266,916.52
合计	25,113,059.63	22,562,159.27

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	保证金	5,367,000.00	0-2 年	21.37%	520,000.00
客户 2	往来款	3,989,984.00	2-3 年	15.89%	797,996.80
客户 3	保证金	3,028,378.50	0-5 年	12.06%	80,764.93
客户 4	其他	1,721,377.55	1 年以内	6.85%	
客户 5	保证金	758,052.69	1 年以内	3.02%	
合计	--	14,864,792.74	--	59.19%	1,398,761.73

(三) 长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,775,000.00		46,775,000.00	46,775,000.00		46,775,000.00
合计	46,775,000.00		46,775,000.00	46,775,000.00		46,775,000.00

对子公司投资

单位：万元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川川大智胜软件销售有限公司	450			450
四川川大智胜系统集成有限公司	510			510
深圳市川大智胜科技发展有限公司	300			300
北京川大智胜科技有限公司	500			500
南京川大智胜软件开发有限公司	112.50			112.50
成都智胜航安科技有限公司	425			425
四川智胜视界科技有限责任公司	510			510
四川华控图形科技有限公司	1100			1100
北京威胜通达科技有限公司	400			400
成都智飞航空科技有限公司	370			370
合计	4,677.50			4,677.50

(四) 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,108,710.55	41,770,274.19	51,056,135.22	36,508,070.80
其他业务			82,289.38	34,690.32
合计	66,108,710.55	41,770,274.19	51,138,424.60	36,542,761.12

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-28,939.40	
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）	1,264,198.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,259.99	
减：所得税影响额	125,535.28	
少数股东权益影响额	-20,641.75	
合计	1,120,105.54	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）净资产收益率及每股收益

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.61%	0.0943	0.0943
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.48%	0.0863	0.0863

四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：范雄

公司会计机构负责人：董彩庆

二〇一五年八月二十日