

广州广电运通金融电子股份有限公司

GRG Banking Equipment Co., Ltd.

2008 年半年度财务报告
(未经审计)



证券代码: **002152**

证券简称: 广电运通

2008 年 8 月 7 日

资产负债表

2008 年 6 月 30 日

编制单位：广州广电运通金融电子股份有限公司

单位：元

资 产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	544,702,710.66	504,114,543.09	784,458,913.83	724,648,460.34
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	231,286,413.42	233,730,064.44	284,237,231.31	298,698,508.97
预付款项	3,646,383.55	3,646,383.55	6,123,312.56	6,123,312.56
应收利息				
应收股利				
其他应收款	17,578,728.28	12,320,038.46	15,132,613.36	11,087,241.89
存货	429,717,720.41	426,255,579.91	412,073,714.05	403,554,525.54
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	73,460.55		242,972.67	
流动资产合计	1,227,005,416.87	1,180,066,609.45	1,502,268,757.78	1,444,112,049.30
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		95,532,442.74		95,532,442.74
投资性房地产				
固定资产	73,292,727.16	11,317,241.64	67,934,560.18	10,031,999.50
在建工程	71,598,208.84	71,598,208.84	24,780,092.60	24,780,092.60
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	9,516,468.38	9,262,769.73	9,372,344.18	9,339,210.85
开发支出				
商誉	946,852.52	946,852.52	946,852.52	946,852.52
长摊待摊费用	821,502.96	821,502.96	981,398.59	981,398.59
递延所得税资产	4,429,419.52	4,016,183.81	7,247,065.97	6,459,366.15
其他非流动资产				
非流动资产合计	160,605,179.38	193,495,202.24	111,262,314.04	148,071,362.95
资产总计	1,387,610,596.25	1,373,561,811.69	1,613,531,071.82	1,592,183,412.25

法定代表人：赵友永

主管会计工作负责人：蒋春晨

会计机构负责人：蒋春晨

资产负债表(续)

2008 年 6 月 30 日

编制单位: 广州广电运通金融电子股份有限公司

单位: 元

负债和所有者权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:				
短期借款	54,126,429.54	54,126,429.54	62,269,592.17	62,269,592.17
交易性金融负债				
应付票据	8,360,000.00	8,360,000.00	26,100,000.00	26,100,000.00
应付账款	120,019,093.38	132,022,758.97	266,161,441.15	266,154,111.15
预收款项	27,819,667.52	22,559,812.03	136,460,686.83	135,072,193.70
应付职工薪酬	16,438,489.30	16,316,841.27	32,705,166.39	30,144,132.43
应交税费	-8,651,093.10	-9,293,145.18	46,946,781.69	45,571,164.39
应付利息				
应付股利				
其他应付款	3,422,975.01	2,734,255.73	4,744,671.98	4,384,018.90
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	221,535,561.65	226,826,952.36	575,388,340.21	569,695,212.74
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债	12,410,843.83	12,410,843.83	11,094,152.55	11,094,152.55
非流动负债合计	12,410,843.83	12,410,843.83	11,094,152.55	11,094,152.55
负债合计	233,946,405.48	239,237,796.19	586,482,492.76	580,789,365.29
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	285,118,020.00	285,118,020.00	142,559,010.00	142,559,010.00
资本公积	415,635,447.56	415,635,447.56	558,194,457.56	558,194,457.56
减: 库存股				
盈余公积	36,187,831.21	36,187,831.21	36,187,831.21	36,187,831.21
未分配利润	416,722,892.00	397,382,716.73	290,107,280.29	274,452,748.19
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	1,153,664,190.77	1,134,324,015.50	1,027,048,579.06	1,011,394,046.96
少数股东权益				
所有者权益(或股东权益)合计	1,153,664,190.77	1,134,324,015.50	1,027,048,579.06	1,011,394,046.96
负债和所有者(或股东权益)合计	1,387,610,596.25	1,373,561,811.69	1,613,531,071.82	1,592,183,412.25

法定代表人：赵友永

主管会计工作负责人：蒋春晨

会计机构负责人：蒋春晨

利 润 表

2008 年 1-6 月

编制单位：广州广电运通金融电子股份有限公司

单位：元

项 目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	542,553,785.64	520,690,047.34	312,402,605.39	301,354,152.62
减：营业成本	297,629,176.39	284,065,554.27	171,952,902.65	169,275,566.02
营业税金及附加	2,427,308.73	332,136.78	1,479,715.43	221,584.98
销售费用	44,587,678.17	47,618,095.96	35,753,687.25	36,477,178.73
管理费用	31,953,701.24	27,491,097.64	11,649,077.86	9,276,130.73
财务费用	-9,434,685.26	-9,184,076.05	2,173,566.90	2,192,477.62
资产减值损失	-293,712.85	-384,110.37	-709,513.87	-747,379.87
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）			103,557.71	103,557.71
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）	175,684,319.22	170,751,349.11	90,206,726.88	84,762,152.12
加：营业外收入	24,485,482.13	24,449,105.69	27,664,026.17	27,601,949.27
减：营业外支出	67,559.27	12,038.57	28,465.83	27,113.64
其中：非流动资产处置损失	12,622.15	12,007.75	27,527.68	26,475.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	200,102,242.08	195,188,416.23	117,842,287.22	112,336,987.75
减：所得税费用	44,974,828.37	43,746,645.69	14,467,212.00	13,540,304.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	155,127,413.71	151,441,770.54	103,375,075.22	98,796,683.18
归属于母公司所有者的净利润	155,127,413.71	151,441,770.54	103,375,075.22	98,796,683.18
少数股东损益				
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.54	0.53	0.49	0.46
（二）稀释每股收益	0.54	0.53	0.49	0.46

法定代表人：赵友永

主管会计工作负责人：蒋春晨

会计机构负责人：蒋春晨

现金流量表

2008 年 1-6 月

编制单位：广州广电运通金融电子股份有限公司

单位：元

项 目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	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	491,530,047.35	471,562,066.39	363,779,469.94	352,909,302.27
收到的税费返还	21,634,720.06	21,634,720.06	22,948,511.97	22,948,511.97
收到其他与经营活动有关的现金	8,663,274.19	8,301,725.74	11,872,584.46	10,714,853.78
经营活动现金流入小计	521,828,041.60	501,498,512.19	398,600,566.37	386,572,668.02
购买商品、接受劳务支付的现金	497,141,316.90	483,216,557.97	252,915,634.81	257,096,059.26
支付给职工以及为职工支付的现金	68,640,464.14	54,973,463.86	43,631,873.81	37,289,886.74
支付的各项税费	70,310,292.48	66,092,178.13	74,689,575.63	72,592,870.52
支付其他与经营活动有关的现金	44,137,990.57	38,876,850.80	24,860,250.17	15,970,387.82
经营活动现金流出小计	680,230,064.09	643,159,050.76	396,097,334.42	382,949,204.34
经营活动产生的现金流量净额	-158,402,022.49	-141,660,538.57	2,503,231.95	3,623,463.68
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			103,557.71	103,557.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,546.00	33,546.00	35,241.00	35,241.00
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	33,546.00	33,546.00	138,798.71	138,798.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,116,212.63	49,635,410.63	15,841,615.54	11,202,222.09
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	52,116,212.63	49,635,410.63	15,841,615.54	11,202,222.09
投资活动产生的现金流量净额	-52,082,666.63	-49,601,864.63	-15,702,816.83	-11,063,423.38
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			40,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			40,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金			40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,511,802.00	28,511,802.00	36,069,186.01	36,069,186.01
支付其他与筹资活动有关的现金	1,718,019.31	1,718,019.31	240,118.21	240,118.21
筹资活动现金流出小计	30,229,821.31	30,229,821.31	76,309,304.22	76,309,304.22
筹资活动产生的现金流量净额	-30,229,821.31	-30,229,821.31	-36,309,304.22	-36,309,304.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	958,307.26	958,307.26	-231,168.79	-231,168.79
五、现金及现金等价物净增加额	-239,756,203.17	-220,533,917.25	-49,740,057.89	-43,980,432.71
加：期初现金及现金等价物余额	784,458,913.83	724,648,460.34	145,033,939.19	137,411,699.23
六、期末现金及现金等价物余额	544,702,710.66	504,114,543.09	95,293,881.30	93,431,266.52

法定代表人：赵友永

主管会计工作负责人：蒋春晨

会计机构负责人：蒋春晨

各项资产减值准备明细表

2008 年 1-6 月

编制单位：广州广电运通金融电子股份有限公司（合并）

单位：元

项 目	年初账面余额	本年计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,824,536.08	-293,712.75			2,530,823.33
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、汽油资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、高誉减值准备					
十四、其他					
合 计	2,824,536.08	-293,712.75	-	-	2,530,823.33

法定代表人：赵友永

主管会计工作负责人：蒋春晨

会计机构负责人：蒋春晨

合并所有者权益变动表

编制单位：广州广电运通金融电子股份有限公司

2008年6月30日

单位：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	盈余公积	未分配利润 其他	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	142,559,010.00	558,194,457.56		36,187,831.21	290,107,280.29	1,027,048,579.06	106,559,010.00	8,780,104.29		14,053,593.58	112,639,419.91	242,032,127.78
加：会计政策变更						-						
前期差错更正												
二、本年初余额	142,559,010.00	558,194,457.56		36,187,831.21	290,107,280.29	1,027,048,579.06	106,559,010.00	8,780,104.29		14,053,593.58	112,639,419.91	242,032,127.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	142,559,010.00	-142,559,010.00			126,615,611.71	126,615,611.71		2,000,000.00			71,407,372.22	73,407,372.22
（一）净利润					155,127,413.71	155,127,413.71					103,375,075.22	103,375,075.22
（二）直接计入所有者权益(或股东权益)的利得和损失								2,000,000.00				2,000,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额												
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响												
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响												
4. 其他								2,000,000.00				2,000,000.00
上述(一)和(二)小计					155,127,413.71	155,127,413.71		2,000,000.00			103,375,075.22	105,375,075.22
（三）所有者(或股东)投入和减少资本												
1. 所有者(或股东)投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益(或股东权益)的金额												
3. 其他												
（四）利润分配					-28,511,802.00	-28,511,802.00					-31,967,703.00	-31,967,703.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配					-28,511,802.00	-28,511,802.00					-31,967,703.00	-31,967,703.00
3. 其他												
（五）所有者权益(或股东权益)内部结转	142,559,010.00	-142,559,010.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	142,559,010.00	-142,559,010.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本期期末余额	285,118,020.00	415,635,447.56		36,187,831.21	416,722,892.00	1,153,664,190.77	106,559,010.00	10,780,104.29		14,053,593.58	184,046,792.13	315,439,500.00

法定代表人：赵友永

主管会计工作负责人：蒋春晨

会计机构负责人：蒋春晨

母公司所有者权益变动表

编制单位：广州广电运通金融电子股份有限公司

2008年6月30日

单位：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	盈余公积	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	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	142,559,010.00	558,194,457.56		36,187,831.21	274,452,748.19	1,011,394,046.96	106,559,010.00	8,780,104.29		14,053,593.58	107,212,312.57	236,605,020.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	142,559,010.00	558,194,457.56		36,187,831.21	274,452,748.19	1,011,394,046.96	106,559,010.00	8,780,104.29		14,053,593.58	107,212,312.57	236,605,020.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	142,559,010.00	-142,559,010.00			122,929,968.54	122,929,968.54		2,000,000.00			66,828,980.18	68,828,980.18
（一）净利润					151,441,770.54	151,441,770.54					98,796,683.18	98,796,683.18
（二）直接计入所有者权益(或股东权益)的利得和损失								2,000,000.00				2,000,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额												
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响												
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响												
4. 其他								2,000,000.00				2,000,000.00
上述(一)和(二)小计					151,441,770.54	151,441,770.54		2,000,000.00			98,796,683.18	100,796,683.18
（三）所有者(或股东)投入和减少资本												
1. 所有者(或股东)投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益(或股东权益)的金额												
3. 其他												
（四）利润分配					-28,511,802.00	-28,511,802.00					-31,967,703.00	-31,967,703.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配					-28,511,802.00	-28,511,802.00					-31,967,703.00	-31,967,703.00
3. 其他												
（五）所有者权益(或股东权益)内部结转	142,559,010.00	-142,559,010.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	142,559,010.00	-142,559,010.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本期期末余额	285,118,020.00	415,635,447.56		36,187,831.21	397,382,716.73	1,134,324,015.50	106,559,010.00	10,780,104.29		14,053,593.58	174,041,292.75	305,434,000.62

法定代表人：赵友永

主管会计工作负责人：蒋春晨

会计机构负责人：蒋春晨

广州广电运通金融电子股份有限公司 2008 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

广州广电运通金融电子股份有限公司(以下简称“本公司”)前身系广州广电运通金融电子有限公司,成立于 1999 年 7 月 8 日,2005 年 10 月经广州市人民政府办公厅穗府办函[2005]161 号文批准,广州市经济贸易委员会穗经贸函[2005]492 号文批复,由广州无线电集团有限公司、深圳市德通投资有限公司、盈富泰克创业投资有限公司、梅州敬基金属制品有限公司、广州藤川科技有限公司作为发起人,以发起设立方式将广州广电运通金融电子有限公司整体变更为广州广电运通金融电子股份有限公司。注册资本为 106,559,010.00 元,于 2005 年 10 月 18 日取得广州市工商行政管理局核发的变更后的企业法人营业执照,注册号为:4401011103795。注册地为广东省广州市,总部地址位于广州市黄埔大道西平云路 163 号。

2006 年 12 月,经公司股东大会审议通过,公司股东盈富泰克创业投资有限公司将其所持有本公司 10.657%股权的 5.026%转让给公司股东广州无线电集团有限公司,公司股东深圳市德通投资有限公司将其所持有本公司 17.762%股权的全部转让给自然人股东叶子瑜等 48 人。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]188 号《关于核准广州广电运通金融电子股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准,本公司获准向社会公开发行人民币普通股(A 股)3,600 万股,并于 2007 年 8 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易,发行上市后注册资本由人民币 106,559,010.00 元增加至 142,559,010.00 元。证券简称为“广电运通”,证券代码为“002152”,所属行业为专用设备制造业。

截止 2007 年 12 月 31 日,本公司可流通股份为 36,000,000.00 股,限售的流通股为 106,559,010.00 股。

经 2008 年 4 月 18 日公司股东大会审议通过,公司实施 2007 年度利润分配及资本公积金转增股本方案,以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股,转增后公司注册资本由 142,559,010 元增加至 285,118,020 元,相关工商变更正在办理中。

本公司经营范围:研制、生产、销售电子计算机设备、货币类自助设备、税务应用设备。电子计算机系统集成及技术服务。电子计算机软件开发。本企业生产产品的技术咨询和售后服务。货物和技术进出口(国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

本公司治理层权利机构包括:股东大会、董事会和监事会。实行董事会领导下的总经理负责制,公司下设财务部、人力资源部、证券部、审计部、企管部、制造中心、国内市场部、海外市场部、研发中心、客户服务中心等职能部门。

二、主要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）编制基础

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。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

1、现值与公允价值的计量属性

（1）现值

在现值计量下，资产按照预计从其持续使用和最终处置中所产生的未来净现金流量的折现金额计量，负债按照预计期限内需要偿还的未来净现金流出量的折现金额计量。

本年公司报表项目中采用现值计量的项目包括：

披露公司预计相关资产未来现金流量的期限，折现率的确定方法。

（2）公允价值

在公允价值计量下，资产和负债按照在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额计量。

2、计量属性在本年发生变化的报表项目

本年报表项目的计量属性未发生变化。

（六）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整,以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,按规定予以资本化,计入相关资产成本;其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额,计入财务费用。

(八) 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

(九) 金融资产和金融负债的核算方法

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的,将其划分为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债;持有至到期投资;贷款和应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长

期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考年末活跃市场中的报价。

5、金融资产的减值准备

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

单项金额重大是指: 应收款项余额前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项之和。

对于年末单项金额非重大的应收款项,采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例(可以单独进行减值测试)计算确定减值损失,计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例:

应收款项账龄	提取比例
1 年以内	0.5%
1 年—2 年	5%
2 年—3 年	10%
3 年—4 年	30%
4 年—5 年	50%
5 年以上	100%

(十一) 存货核算方法

1、存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、产成品、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

(1) 存货发出时按加权平均法计价。

(2) 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法;

包装物采用一次摊销法。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十二）固定资产的计价和折旧方法

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备、电子设备、办公设备、仪器仪表、培训设备、营运业务用 ATM。

3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

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。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账

价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

4、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35 年	5%	2.71%
运输设备	7-10 年	5%	13.57%-9.50%
电子设备	5-6 年	5%	19.00%-15.83%
办公设备	5-6 年	5%	19.00%-15.83%
仪器仪表	5-6 年	5%	19.00%-15.83%
培训设备	7 年	0%	14.29%
营运业务用 ATM	5-10 年	0%	20.00%-10.00%

（十三）在建工程核算方法

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）无形资产核算方法

1、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账；

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。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2、无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

土地使用权使用寿命按土地使用权证有效日期确定；软件的使用寿命估计为 5 年。

每期末，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。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1、预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法（结合公司特殊情况加以说明）平均摊销。

2、经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十六) 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

1、长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现

值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

2、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

（十七）长期股权投资的核算

1、初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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,则视为与其他方对被投资单位实施共同控制;对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定,则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

3、后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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长期股权投资,采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益,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,所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

（十八）收入确认原则

1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

（十九）确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（二十）本期主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

1、会计政策变更

本公司本期未发生会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

3、重大会计差错更正

本公司本期未发生重大会计差错更正。

三、税项

1、增值税：商品销售执行 17% 税率，以抵扣进项税额后计缴。自行开发软件的销项税率为 17%，根据“国发[2000]18 号”文《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品，2010 年前按 17% 的法定税率征收增值税，以实际税负超过 3% 的部分即征即退，自行开发软件实际税负为 3%。

2、营业税：按应税劳务收入的 5% 计缴。

3、城建税：按应纳流转税额的 7% 计缴。

深圳广电银通金融电子科技有限公司按应纳流转税额的 1% 计缴城建税。

4、教育费附加：按应纳流转税额的 3% 计缴。

5、所得税：本公司本期根据《国家税务总局关于企业所得税预缴问题的通知》（国税发[2008]17 号），“2008 年 1 月 1 日之前已经被认定为高新技术企业的公司，在按照新税法有关规定重新认定之前，暂按 25% 的税率预缴企业所得税”。

深圳广电银通金融电子科技有限公司按 18% 的税率征收企业所得税。

6、其他税项：按国家有关规定计缴。

四、企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对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、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

（一）通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	合并范围内表决权比例
深圳广电银通金融电子科技有限公司	深圳	ATM 维护及运营	6,500.00	研发、生产经营金融电子设备、从事金融电子系统软件开发、金融电子系统集成，并提供相关的技术支持和服务。	9,647.93	9,647.93	100%	100%	100%

（二）本期合并报表范围未发生变更

（三）子公司向母公司转移资金的能力不存在受到严格限制的情况

（四）少数股东权益和少数股东损益

报告期不存在少数股东权益和少数股东损益。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初数的均为期末数）

（一）货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			127,756.30			8,951.10

人民币			127,756.30			8,951.10
银行存款			544,574,954.36			784,449,962.73
人民币			491,584,505.89			771,164,388.61
美元	354,162.56	6.8591	2,429,236.41	67,257.69	7.30	491,290.52
欧元	4,668,539.09	10.8302	50,561,212.06	1,199,437.85	10.67	12,794,283.60
合计			544,702,710.66			784,458,913.83
其中：美元	354,162.56	6.8591	2,429,236.41	67,257.69	7.30	491,290.52
欧元	4,668,539.09	10.8302	50,561,212.06	1,199,437.85	10.67	12,794,283.60

银行存款期末余额中包含合同履行保证金 500,000.00 元, 信用证保证金 2,374,000.00 元, 押汇保证金 32,281,796.90 元。

(二) 应收账款

1、应收账款构成

项目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	233,459,813.36	100.00%		2,173,399.94	286,771,513.94	100.00%		2,534,282.63
其中：1 年以内	213,236,734.93	91.34%	0.50%	1,066,183.67	265,766,590.29	92.68%	0.50%	1,328,832.95
1—2 年	19,225,831.52	8.24%	5.00%	961,291.58	19,164,853.65	6.68%	5.00%	958,242.68
2—3 年	881,246.91	0.38%	10.00%	88,124.69	1,524,070.00	0.53%	10.00%	152,407.00
3 年至 4 年	1,000.00	0.00%	30.00%	300.00	316,000.00	0.11%	30.00%	94,800.00
4 年至 5 年	115,000.00	0.04%	50.00%	57,500.00				
5 年以上								
合计	233,459,813.36	100.00%		2,173,399.94	286,771,513.94	100.00%		2,534,282.63

2、本期没有实际核销的应收账款。

3、期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、期末应收账款中欠款金额前五名

债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例
中国银行总行	37,811,704.00	1 年以内	16.20%
交通银行总行	36,194,240.00	1 年以内	15.50%
农业银行总行	23,150,341.59	1 年以内	9.92%
广东省电信实业集团公司	14,491,550.00	1 年以内	6.21%
农业银行广东省分行	12,972,306.20	1 年以内	5.56%

5、期末应收账款中无关联方应收账款。

6、期末应收账款中没有发生应收账款的转移。

7、期末应收账款中没有以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

8、应收账款期末数比期初数减少 53,311,700.58 元，减少比例为 18.59%，变动主要原因为：货款的回收。

9、截至报告日止，应收账款期后回收额为 10,554,079.58 元。

(三) 其他应收款

1、其他应收款构成

项目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	178,004.00	0.99%	100%	178,004.00	178,004.00	1.15%	100%	178,004.00
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，	17,758,147.57	99.01%		179,419.29	15,244,862.81	98.85%		112,249.45
其中：1 年以内	15,825,197.14	88.23%	0.50%	70,988.52	14,527,148.75	94.19%	0.50%	65,330.50
1—2 年	1,891,017.43	10.54%	5.00%	94,550.87	688,781.06	4.47%	5.00%	34,439.05
2—3 年	13,000.00	0.07%	10.00%	1,300.00	0.00	0.00%	10.00%	0.00
3—4 年	21,933.00	0.12%	30.00%	6,579.90	22,433.00	0.15%	30.00%	6,729.90
4—5 年	2,000.00	0.01%	50.00%	1,000.00	1,500.00	0.01%	50.00%	750.00
5 年以上	5,000.00	0.03%	100.00%	5,000.00	5,000.00	0.03%	100.00%	5,000.00
合 计	17,936,151.57	100.00%		357,423.29	15,422,866.81	100.00%		290,253.45

2、本期未实际核销其他应收款。

3、期末其他应收款中持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项为 19,440.00 元，（详见本附注七）。

4、期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人名称	性质或内容	金 额	账龄	占其他应收款总额的比例
投标押金	投标押金	2,971,026.00	1 年以内	16.84%
		50,000.00	1-2 年	
应收补贴款	应收出口退税款	1,627,492.55	1 年以内	9.07%
广州海关	关税保证金	607,440.00	1 年以内	3.39%
高洁	ATM 测试借款	493,390.70	1 年以内	2.75%
宋晓斌	ATM 测试借款	413,610.00	1 年以内	2.31%

5、期末关联方其他应收款占其他应收款总金额的 0.11%。

6、期末其他应收款中没有发生不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

7、期末其他应收款中没有以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

8、其他应收款期末数比年初数增加 2,513,284.76 元，增加比例为 16.30%，变动原因主要为：公司经营业务的增长，支付的押金及职工业务借款增加。

9、其他事项说明：2006 年，银行储户发现系统出错时多次在自助终端上取款，造成银行损失 178,004.00 元，本公司于 2006 年先行垫付，公司本着谨慎性原则，全额计提了坏帐

准备。

(四) 预付账款

1、账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	3,345,074.57	91.74%	5,722,003.58	93.45%
1—2 年	301,308.98	8.26%	401,308.98	6.55%
合 计	3,646,383.55	100.00%	6,123,312.56	100.00%

2、期末金额较大的预付账款

项 目	金 额	性质或内容
进口增值税	1,478,084.71	预付进口货物增值税
进口关税	1,006,887.00	预付进口货物关税

3、期末预付账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、预付账款期末数比期初数减少 2,476,929.01 元，减少比例为 40.45%，变动原因主要为：预付进口货物增值税和关税减少。

(五) 存货及存货跌价准备

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	111,776,108.74	0.00	59,224,612.71	0.00
在产品	82,332,174.38	0.00	11,675,078.01	0.00
产成品	235,609,437.29	0.00	341,174,023.33	0.00
合 计	429,717,720.41	0.00	412,073,714.05	0.00

本公司的期末存货按账面成本与可变现净值孰低法计价，按单项比较存货的账面成本与可变现净值，期末存货没有发生跌价。

(六) 其它流动资产

项 目	内容或性质	期末数	期初数
ATM 保险费	财产保险	73,460.55	167,972.67
其他		0.00	75,000.00
合 计		73,460.55	242,972.67

(七) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

类 别	期初原价	本期增加	本期减少	期末原价
运输设备	6,141,127.00	1,363,440.00		7,504,567.00
专用设备	378,283.40	9,853.39	0.00	388,136.79
电子设备	8,731,094.59	1,363,774.00	98,837.00	9,996,031.59

办公设备	2,500,968.11	893,522.00	14,560.00	3,379,930.11
仪器仪表	2,348,751.60	1,208,918.00	0.00	3,557,669.60
培训设备	5,170,000.00		0.00	5,170,000.00
营运业务用 ATM	68,764,554.05	7,664,092.64	0.00	76,428,646.69
合计	94,034,778.75	12,503,600.03	113,397.00	106,424,981.78

期末无用于抵押或担保的固定资产。

2、累计折旧

类别	期初累计折旧	本期增加	本期减少	期末累计折旧
运输设备	1,719,705.84	354,159.03		2,073,864.87
专用设备	137,339.14	22,308.10	0.00	159,647.24
电子设备	3,308,301.29	730,866.85	33,267.84	4,005,900.30
办公设备	1,148,722.17	216,441.12	11,204.32	1,353,958.97
仪器仪表	1,122,532.81	247,838.77	0.00	1,370,371.58
培训设备	0.00	369,286.44	0.00	369,286.44
营运业务用 ATM	18,663,617.32	5,135,607.90	0.00	23,799,225.22
合计	26,100,218.57	7,076,508.21	44,472.16	33,132,254.62

3、不存在计提固定资产减值准备的情形。

4、固定资产账面价值

类别	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
运输设备	4,421,421.16	1,009,280.97	0.00	5,430,702.13
专用设备	240,944.26	-12,454.71	0.00	228,489.55
电子设备	5,422,793.30	632,907.15	65,569.16	5,990,131.29
办公设备	1,352,245.94	677,080.88	3,355.68	2,025,971.14
仪器仪表	1,226,218.79	961,079.23	0.00	2,187,298.02
培训设备	5,170,000.00	-369,286.44	0.00	4,800,713.56
营运业务用 ATM	50,100,936.73	2,528,484.74	0.00	52,629,421.47
合计	67,934,560.18	5,427,091.82	68,924.84	73,292,727.16

5、固定资产账面原值期末数比期初数增加 12,390,203.03 元，增加比例为 13.18%，变动原因主要为：按照募投计划公司增加试验用设备及运营设备的安装使用。

6、累计折旧期末数比期初数增加 7,032,036.05 元，增加比例为 26.94%，变动原因主要为：计提固定资产的累计折旧。

(八) 在建工程

1、在建工程明细表如下：

工程项目名称	预算数	资金来源	工程投入占预算比例
科学城生产基地	20,728.67 万元	募投资金	34.54%

工程项目名称	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转入固定资产	其他减少	
科学城生产基地	24,780,092.60	46,818,116.24			71,598,208.84

- 2、没有计入工程成本的借款费用资本化金额。
- 3、经测试，期末在建工程不存在减值因素，未计提在建工程减值准备
- 4、在建工程期末数比期初数增加 46,818,116.24 元，增加比例为 188.93%，变动原因为：科学城生产基地建设投入。

（九）无形资产

1、无形资产原价

项 目	期初原价	本期增加	本期减少	期末原价
电子商务平台	1,343,196.02	0.00	0.00	1,343,196.02
管理用软件	309,600.00	233,240.00	0.00	542,840.00
土地使用权	8,497,500.00	159,900.00	0.00	8,657,400.00
合 计	10,150,296.02	393,140.00	0.00	10,543,436.02

注：期末没有用于抵押或担保的无形资产。

2、累计摊销

项 目	期初原价	本期增加	本期减少	期末原价
电子商务平台	492,261.83	134,319.60	0.00	626,581.43
管理用软件	115,740.01	29,454.70	0.00	145,194.71
土地使用权	169,950.00	85,241.50	0.00	255,191.50
合 计	777,951.84	249,015.80	0.00	1,026,967.64

- 3、经测试，本期无形资产不存在计提减值准备的情况。

4、无形资产账面价值

项 目	期初原价	本期增加	本期减少	期末原价	剩余摊销期限
电子商务平台	850,934.19	-134,319.60	0.00	716,614.59	2.32 年-3.32 年
管理用软件	193,859.99	203,785.30	0.00	397,645.29	0.73 年-4.83 年
土地使用权	8,327,550.00	74,658.50	0.00	8,402,208.50	49.00 年-49.9 年
合 计	9,372,344.18	144,124.20	0.00	9,516,468.38	

（十）商誉

1、商誉明细情况：

被投资单位名称	初始金额	形成来源	期初余额	本期变动	期末余额	计提的减值准备
深圳广电银通金融电子科技有限公司	946,852.52		946,852.52		946,852.52	0.00
合 计	946,852.52		946,852.52		946,852.52	0.00

2、商誉的来源：

2006 年 3 月，本公司收购深圳广电银通金融电子科技有限公司国外投资方科杰控股有

有限公司 (Tech Elite Holdings Limited) 拥有的全部股权, 股权变更后持有深圳广电银通金融电子科技有限公司 75% 股权; 2006 年 5 月, 本公司收购深圳广电银通金融电子科技有限公司投资方广州无线电集团有限公司拥有的全部股权, 股权变更后持有深圳广电银通金融电子科技有限公司 100% 股权。上述股权收购构成了非同一控制下的企业合并, 本公司合并成本大于合并中取得的深圳广电银通金融电子科技有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。

3、商誉的计算过程:

项 目	2006 年 3 月	2006 年 5 月
(1) 合并成本	10,971,555.80	11,070,019.38
(2) 股权购买日被投资单位公允价值	31,033,498.79	31,207,467.66
(3) 投资比例	34.23%	33.56%
(4) 按投资比例计算的应享有的份额 = (2) × (3)	10,621,496.52	10,473,226.14
(5) 商誉初始金额 = (1) - (4)	350,059.28	596,793.24

4、经测试, 本期商誉不存在计提减值准备的情况。

(十一) 长期待摊费用

1、长期待摊费用明细情况:

项 目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
租赁固定资产改良支出	2,614,319.00	923,278.94		101,775.98	1,792,816.04	821,502.96	0.83 年-4.23 年
模具款	581,196.58	58,119.65		58,119.65	581,196.58	0.00	
合 计	3,195,515.58	981,398.59		159,895.63	2,374,012.62	821,502.96	

(十二) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
应收账款	250,139.67	275,102.72
其他应收款	63,246.80	46,518.43
应付职工薪酬	3,662,014.01	5,624,392.00
预提费用	59,065.00	843,395.00
开办费	12,364.04	16,485.38
未实现内部损益	382,590.00	441,172.44
合 计	4,429,419.52	7,247,065.97

2、递延所得税资产期末数比期初数减少 2,817,646.45 元, 减少比例为 38.88%, 变动主要原因为: 本期计提未支付的工资减少及预提费用的减少。

(十三) 短期借款

1、短期类别

借款类别	期末数	期初数
银行押汇	54,126,429.54	62,269,592.17
合计	54,126,429.54	62,269,592.17

2、期末外币押汇的外币金额为美元 6,716,217.70 元，折算汇率 6.8591，折合人民币 46,067,208.83 元；欧元 580,094.11 元，折算汇率 10.8302，折合人民币 6,282,535.23 元；人民币押汇余额为 1,776,685.48 元。

3、短期借款期末数比期初数减少 8,143,162.63 元，减少比例为 13.08%，变动原因主要为：银行押汇减少。

(十四) 应付票据

种类	期末数	其中下一会计期间将到期的金额	期初数
银行承兑汇票	8,360,000.00	8,360,000.00	26,100,000.00
合计	8,360,000.00	8,360,000.00	26,100,000.00

应付票据期末数比期初数减少 17,740,000.00 元，变动原因为：短期承兑汇票到承兑期。

(十五) 应付账款

账龄结构	期末数	期初数
1年以内(含1年)	120,019,093.38	266,161,441.15
合计	120,019,093.38	266,161,441.15

1、期末余额中欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项为 148,541.12 元，详见本附注七.(二).4。

2、期末余额中欠关联方款项为 255,895.66 元，详见本附注七.(二).4。

3、应付账款期末数比期初数减少 146,142,347.77 元，减少比例为 54.91%，变动原因为：货款的支付。

(十六) 预收账款

账龄结构	期末数	期初数
1年以内(含1年)	18,853,282.07	136,460,581.83
1年至2年(含2年)	8,966,385.45	105.00
合计	27,819,667.52	136,460,686.83

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

2、期末余额中无欠关联方款项。

3、预收账款期末数比期初数减少 108,641,019.31 元，减少比例为 79.61%，变动原因为：销售实现。

(十七) 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,377,680.00	46,514,204.23	55,243,809.99	14,648,074.24
二、职工福利费	6,988,233.39		6,988,233.39	
三、社会保险费		2,864,558.63	2,864,558.63	
四、住房公积金	48,949.00	1,092,853.00	1,141,802.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,290,304.00	888,423.86	1,388,312.80	1,790,415.06
合 计	32,705,166.39	51,360,039.72	67,626,716.81	16,438,489.30

(十八) 应交税费

税 种	期末数	期初数	本期执行的法定税率
增值税	-31,629,160.64	30,175,463.83	17%
营业税	393,362.02	445,295.47	5%
企业所得税	21,435,526.60	12,112,401.16	母公司 25%、子公司 18%
城市维护建设税	147,387.76	2,114,368.26	流转税的 7%或 1%
个人所得税	314,116.87	169,935.86	
教育费附加	73,764.06	920,247.48	流转税的 3%
堤围防护费	613,910.23	1,009,069.63	母公司 0.13%、子公司 0.01%
合 计	-8,651,093.10	46,946,781.69	

(十九) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	2,996,355.01	4,360,895.38
1 年至 2 年 (含 2 年)	304,120.00	261,276.60
3 年以上	122,500.00	122,500.00
合 计	3,422,975.01	4,744,671.98

1、期末余额中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

2、期末余额中无欠关联方款项。

3、账龄超过一年的大额其他应付款:

客户名称	金 额	未偿还原因	备注
集团拨付工龄补偿金	100,000.00	职工离职时支付	
电脑扣款	304,120.00	电脑扣款	

4、按费用类别列示预提费用:

费用类别	金 额	期末结余原因
技术服务费	82,495.00	提供售后服务预计费用
预提-代理费	153,765.00	进出口货物代理

(二十) 其他非流动负债

1、项目情况：

拨款项目名称	期初数	本期新增	本期资本性支出分配	本期收益性支出分配	期末数
科技三项费用	11,094,152.55	4,024,537.00	1,160,075.72	1,547,770.00	12,410,843.83
合计	11,094,152.55	4,024,537.00	1,160,075.72	1,547,770.00	12,410,843.83

2、本期新增金额 4,024,537.00 元，明细为收到广东省经贸委“金融自助终端设备及关键部件生产技术改造”项目专项拨款 4,000,000.00 元；广州市外经贸局“科技兴贸专项资金”项目拨款 24,537.00 元。

3、本期资本性支出分配金额 1,160,075.72 元，为使用项目专项拨款形成固定资产部分在本期计提的累计折旧金额。

本期收益性支出分配金额 1,547,770.00 元，为使用项目专项拨款未形成固定资产部分。

(二十一) 股本

项目	期初数		本期变动增 (+) 减 (-)				期末数		
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
1. 有限售条件股份	106,559,010.00	74.75%			106,559,010.00		106,559,010.00	213,118,020.00	74.75%
(1). 国家持股									
(2). 国有法人持股	71,600,700.00	50.23%			71,600,700.00		71,600,700.00	143,201,400.00	50.23%
(3). 其他内资持股	34,958,310.00	24.52%			34,958,310.00		34,958,310.00	69,916,620.00	24.52%
其中：									
境内非国有法人持股	16,031,310.00	11.25%			16,031,310.00		16,031,310.00	32,062,620.00	11.25%
境内自然人持股	18,927,000.00	13.28%			18,927,000.00		18,927,000.00	37,854,000.00	13.28%
(4). 外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	106,559,010.00	74.75%			106,559,010.00		106,559,010.00	213,118,020.00	74.75%
2. 无限售条件股份									
(1). 人民币普通股	36,000,000.00	25.25%			36,000,000.00		36,000,000.00	72,000,000.00	25.25%
(2). 境内上市的外资股									
(3). 境外上市的外资股									
(4). 其他									
无限售条件股份合计	36,000,000.00	25.25%			36,000,000.00		36,000,000.00	72,000,000.00	25.25%
3. 股份总数	142,559,010.00	100.00%			142,559,010.00		142,559,010.00	285,118,020.00	100.00%

根据公司 2008 年 4 月 18 日之股东大会决议，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股的比例，增加股份 142,559,010.00 股。公司已于 2008 年 5 月 7 日实施该方案，业经立信羊城会计师事务所 2008 年 6 月 11 日出具的(2008)羊验字第 14626 号验资报告予以验证。

(二十二) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	549,414,353.27		142,559,010.00	406,855,343.27
其他资本公积	8,780,104.29			8,780,104.29
合计	558,194,457.56		142,559,010.00	415,635,447.56

注：资本公积本期减少原因为：根据公司 2008 年 4 月 18 日之股东大会决议，公司实施 2007 年度利润分配方案，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，减少资本公积 142,559,010.00 元。

（二十三）盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	36,187,831.21			36,187,831.21
合 计	36,187,831.21			36,187,831.21

（二十四）未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	290,107,280.29	
本期增加	155,127,413.71	
本期减少	28,511,802.00	0.2 元/股
期末未分配利润	416,722,892.00	

根据公司2008年4月18日之股东大会决议，公司实施2007年度利润分配方案，向全体股东每10股派发现金2元（含税）的现金股利，合计派发现金红利28,511,802元（含税），上述现金股利已于2008年5月7日分配完毕。

（二十五）营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上年同期发生数
营业收入	542,553,785.64	312,402,605.39
营业成本	297,629,176.39	171,952,902.65

1、按业务类别列示营业收入、营业成本

项 目	营业收入		营业成本	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
(1) 制造业	514,546,193.00	293,549,043.93	281,482,776.23	163,908,887.79
(2) 配件销售	5,867,894.86	2,016,762.99	2,351,525.20	758,710.37
(3) 设备维护	8,099,211.38	7,901,114.32	6,462,347.38	2,318,097.18
(4) ATM 营运	14,040,486.40	8,935,684.15	7,332,527.58	4,967,207.31
合 计	542,553,785.64	312,402,605.39	297,629,176.39	171,952,902.65

2、按产品类别列示营业收入、营业成本

项 目	营业收入		营业成本	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
(1) ATM	450,300,746.34	293,549,043.93	241,858,792.06	163,908,887.79
(2) AFC	64,245,446.66		39,623,984.17	
(3) 设备配件	5,867,894.86	2,016,762.99	2,351,525.20	758,710.37
(4) 设备维护	8,099,211.38	7,901,114.32	6,462,347.38	2,318,097.18
(5) ATM 营运	14,040,486.40	8,935,684.15	7,332,527.58	4,967,207.31
合 计	542,553,785.64	312,402,605.39	297,629,176.39	171,952,902.65

3、按客户列示营业收入：

客户名称	ATM	AFC	设备 配件销售	设备 维护收入	营运收入	小计	占营业收入的比例
中国农业银行	165,257,402.44		113,034.19	3,673,425.67		169,043,862.30	31.16%
中国银行股份有限公司	130,650,119.38		153,846.15	1,283,853.45		132,087,818.98	24.34%
哈姆公司	61,240,770.01					61,240,770.01	11.29%
北京乐金系统集成公司		57,949,815.89	811,965.81			58,761,781.70	10.83%
交通银行股份有限公司	23,471,794.86		701,538.46	1,486,680.78		25,660,014.10	4.73%
Eastern Asia Commercial Bank	20,424,422.96		131,137.54			20,555,560.50	3.79%
广东省电信实业集团公司	10,688,461.49					10,688,461.49	1.97%
DFEI 公司	8,097,936.97					8,097,936.97	1.49%
上海银行	6,576,923.10					6,576,923.10	1.21%
北京北控电信通信技术公司		6,295,630.77				6,295,630.77	1.16%
其它	23,892,915.13		3,956,372.71	1,655,251.48	14,040,486.40	43,545,025.72	8.03%
合计	450,300,746.34	64,245,446.66	5,867,894.86	8,099,211.38	14,040,486.40	542,553,785.64	100.00%

4、按地区列示营业收入

地区	本期发生额	上年同期发生额
国内地区	441,381,666.51	245,805,275.05
国外地区	101,172,119.13	66,597,330.34
合计	542,553,785.64	312,402,605.39

5、公司向前五名客户销售总额为 **446,794,247.09** 元，占公司报告期全部营业收入的 **82.35%**。

6、营业收入本期发生数比上年同期发生数增加 **230,151,180.25** 元，增加比例为 **73.67%**，变动原因为：银行货币自动处理设备销售额大幅增加及新增轨道交通设备销售。

(二十六) 营业税金及附加

项目	计缴标准	本期发生数	上年同期发生数
营业税	5%	2,012,030.85	1,209,740.82
城建税	流转税的 7% 或 1%	252,643.82	167,206.90
教育费附加	流转税的 3%	162,634.06	102,767.71
合计		2,427,308.73	1,479,715.43

营业税金及附加本期发生数比上年同期发生数增加 **947,593.30** 元，增加比例为 **64.04%**，变动原因为：主营业务收入增加，税金相应增加。

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生数	上年同期发生数
销售费用合计	44,587,678.17	35,753,687.25
销售费用率	8.22%	11.44%
占报告期净利润率	28.74%	34.59%

销售费用本期发生数比上年同期发生数增加 8,833,990.92 元, 增长比例为 24.71%, 变动的主要原因是: 销售额的增加, 使直接与销售量和销售额相关的工资、运输费、差旅费、业务招待费等销售费用也有所增加。

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生数	上年同期发生数
管理费用合计	31,953,701.24	11,649,077.86
管理费用率	5.89%	3.73%
占报告期净利润率	20.60%	11.27%

管理费用本期发生数比上年同期发生数增加 20,304,623.38 元, 增长比例为 174.30%, 变动的主要原因是: 公司规模扩大引起的工资性费用(工资、社保、培训、公积金等)增加。

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-293,712.85	-709,513.87
合 计	-293,712.85	-709,513.87

(三十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1、非流动资产处置利得合计	8,636.18	0.00
其中: 固定资产处置利得	8,636.18	0.00
2、政府补助	24,342,565.78	25,956,911.97
3、捐赠利得	0.00	1,605,479.64
4、罚款及违约金利得	134,280.17	101,634.56
合 计	24,485,482.13	27,664,026.17

营业外收入本期发生数比上年同期发生数减少 3,178,544.04 元, 减少比例为 11.49%, 主要原因为: 本期收取的软件产品退税款和捐赠利得减少。

(三十一) 政府补助
1、政府补助的种类和金额

政府补助的种类	本期发生额	上年同期发生额	备 注
科技三项费用	2,707,845.72	0.00	注 1
软件退税款	21,634,720.06	22,948,511.97	注 2
中小企业国际市场开拓资金摊位费补贴		8,400.00	注 3
政府项目专项拨款 1		2,000,000.00	注 4
政府项目专项拨款 2		1,000,000.00	注 5
合 计	24,342,565.78	25,956,911.97	

注 1: 政府补助的收取情况详见“(二十) 2”, 本期上述收取的政府补助资本性支出

分配金额 1,160,075.72 元，本期收益性支出分配金额 1,547,770.00 元。

注 2：软件退税款系公司根据国务院“国发[2000]18 号”《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的规定，报告期内收到的自行开发软件销售增值税退税收入。

注 3：收取广州市外经贸局中小企业国际市场开拓资金摊位费补贴 8,400.00 元。

注 4：系根据<信部运[2007]292 号文>，收到电子信息产业发展基金对于“银行卡客户智能决策分析与服务平台”项目的补助款项。

注 5：系根据<信部运[2006]717 号文>，收到电子信息产业发展基金对于“嵌入式实时 Linux 钞票识别系统软件开发”项目的补助款项。

(三十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1、非流动资产处置损失合计	12,622.15	27,527.68
其中：固定资产处置损失	12,622.15	27,527.68
2、罚款及滞纳金	54,937.12	938.15
合 计	67,559.27	28,465.83

(三十三) 所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
本期所得税费用	42,157,181.92	12,188,914.81
递延所得税费用	2,817,646.45	2,278,297.19
合 计	44,974,828.37	14,467,212.00

(三十四) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的大额现金

主 要 项 目	本期发生额
专项拨款及项目资助款	4,024,537.00

2、支付的其他与经营活动有关的大额现金

主 要 项 目	本期发生额
差旅费	13,618,166.24
业务招待费	5,107,570.49
房租及物业管理费	5,067,495.77
运输费	4,344,133.64
技术咨询安装服务费	3,598,940.65

3、支付的其他与筹资活动有关的大额现金

项 目	本期发生额
押汇贷款利息	1,718,019.31
合 计	1,718,019.31

4、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额
净利润	155,127,413.71
加：资产减值准备	-293,712.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,076,580.21
无形资产摊销	249,015.80
长期待摊费用摊销	159,895.63
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）	12,622.15
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）	1,718,019.31
投资损失（收益以“-”号填列）	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,817,646.45
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）	-17,644,006.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	53,444,856.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-361,070,353.49
其 他	
经营活动产生的现金流量净额	-158,402,022.49

六、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初数的均为期末数）

（一）应收账款
1、应收账款构成

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	235,845,103.05	100.00%		2,115,038.61	301,203,549.97	100.00%		2,505,041.00
其中：1年以内	216,060,690.62	91.61%	0.50%	1,029,755.64	280,198,941.32	93.03%	0.50%	1,299,607.07
1—2年	18,787,165.52	7.97%	5.00%	939,358.28	19,164,538.65	6.36%	5.00%	958,226.93
2—3年	881,246.91	0.37%	10.00%	88,124.69	1,524,070.00	0.51%	10.00%	152,407.00
3年至4年	1,000.00	0.00%	30.00%	300.00	316,000.00	0.10%	30.00%	94,800.00
4年至5年	115,000.00	0.05%	50.00%	57,500.00				
5年以上								
合 计	235,845,103.05	100.00%		2,115,038.61	301,203,549.97	100.00%		2,505,041.00

2、本期没有实际核销的应收账款。

3、期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、期末应收账款中欠款金额前五名

债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例
中国银行总行	37,811,704.00	1 年以内	16.03%
交通银行总行	36,194,240.00	1 年以内	15.35%
农业银行总行	23,150,341.59	1 年以内	9.82%
广东省电信实业集团公司	14,491,550.00	1 年以内	6.14%
农业银行广东省分行	12,972,306.20	1 年以内	5.50%

- 5、期末应收账款中关联方应收账款余额为 10,106,562.21 元。
- 6、期末应收账款中没有发生应收账款的转移。
- 7、期末收账款中没有以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。
- 8、应收账款期末数比期初数减少 65,358,446.92 元，减少比例为 21.70%，变动主要原因：贷款的回收。

(二) 其他应收款

1、其他应收款构成

项目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	178,004.00	1.42%	100%	178,004.00	178,004.00	1.57%	100%	178,004.00
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	12,390,650.01	98.58%		70,611.55	11,151,961.42	98.43%		64,719.53
其中：1 年以内	12,274,586.41	97.66%	0.50%	53,025.12	11,035,700.99	97.40%	0.50%	47,873.26
1-2 年	74,130.60	0.59%	5.00%	3,706.53	87,327.43	0.77%	5.00%	4,366.37
2-3 年	13,000.00	0.10%	10.00%	1,300.00	0.00	0.00%	10.00%	0.00
3-4 年	21,933.00	0.17%	30.00%	6,579.90	22,433.00	0.20%	30.00%	6,729.90
4-5 年	2,000.00	0.02%	50.00%	1,000.00	1,500.00	0.01%	50.00%	750.00
5 年以上	5,000.00	0.04%	100.00%	5,000.00	5,000.00	0.04%	100.00%	5,000.00
合计	12,568,654.01	100%		248,615.55	11,329,965.42	100%		242,723.53

- 2、本期未实际核销其他应收款。
- 3、期末其他应收款中持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项为 19,440.00 元。
- 4、期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人名称	性质或内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
投标押金	投标押金	2,971,026.00	1 年以内	24.04%
		50,000.00	1-2 年	
应收补贴款	应收补贴款	1,627,492.55	1 年以内	12.95%
广州海关	关税保证金	607,440.00	1 年以内	4.83%
高洁	ATM 测试借款	493,390.70	1 年以内	3.93%
宋晓斌	ATM 测试借款	413,610.00	1 年以内	3.29%

- 5、期末关联方其他应收款占其他应收款总金额的 0.15%。
- 6、期末其他应收款中没有发生不符合终止确认条件的其他应收款的转移。
- 7、期末其他应收款中没有以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。
- 8、其他应收款期末数比期初数增加 1,238,688.59 元，增加比例为 10.93%，变动原因主要为：招标项目的增加；职工业务借款增加。
- 9、其他事项说明：2006 年，银行储户发现系统出错时多次在自助终端上取款，造成银行损失 178,004.00 元，本公司于 2006 年先行垫付，公司本着谨慎性原则，全额计提了坏帐准备。

（三）长期股权投资

	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
深圳广电银通金融电子科技有限公司	95,532,442.74	0.00	95,532,442.74	0.00

按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初 账面余额	期末 账面余额	减值准备
深圳广电银通金融电子科技有限公司	95,532,442.74	0.00	95,532,442.74	0.00
合 计	95,532,442.74	0.00	95,532,442.74	0.00

（四）营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上年同期发生数
营业收入	520,690,047.34	301,354,152.62
营业成本	284,065,554.27	169,275,566.02

1、按业务类别列示营业收入、营业成本

项 目	营业收入		营业成本	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
(1) 制造业	514,673,000.05	298,876,089.02	281,714,029.07	168,569,842.22
(2) 配件销售	5,867,894.86	1,556,576.61	2,351,525.20	705,723.80
(3) 设备维护	149,152.43	921,486.99	0.00	0.00
合 计	520,690,047.34	301,354,152.62	284,065,554.27	169,275,566.02

2、按产品类别列示营业收入、营业成本

项 目	营业收入		营业成本	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
(1) ATM	450,427,553.39	298,876,089.02	242,090,044.90	168,569,842.22
(2) AFC	64,245,446.66	0.00	39,623,984.17	0.00
(3) 设备配件	5,867,894.86	1,556,576.61	2,351,525.20	705,723.80
(4) 设备维护	149,152.43	921,486.99	0.00	0.00
合 计	520,690,047.34	301,354,152.62	284,065,554.27	169,275,566.02

3、按客户列示营业收入

客户名称	ATM	AFC	设备配件销售	设备维护收入	小计	占营业收入的比例
中国农业银行	165,257,402.44		113,034.19	13,090.05	165,383,526.68	31.76%
中国银行股份有限公司	130,650,119.38		153,846.15	13,128.99	130,817,094.52	25.12%
哈姆公司	61,240,770.01				61,240,770.01	11.76%
北京乐金系统集成公司		57,949,815.89	811,965.81		58,761,781.70	11.29%
交通银行股份有限公司	23,471,794.86		701,538.46		24,173,333.32	4.64%
Eastern Asia Commercial Bank	20,424,422.96		131,137.54		20,555,560.50	3.95%
广东省电信实业集团公司	10,688,461.49				10,688,461.49	2.05%
DFEI 公司	8,097,936.97				8,097,936.97	1.56%
上海银行	6,576,923.10				6,576,923.10	1.26%
北京北控电信通信技术公司		6,295,630.77			6,295,630.77	1.21%
其它	24,019,722.18		3,956,372.71	122,933.39	28,099,028.28	5.40%
合计	450,427,553.39	64,245,446.66	5,867,894.86	149,152.43	520,690,047.34	100.00%

4、按地区列示营业收入

地区	本期发生额	上年同期发生额
国内地区	419,517,928.21	234,756,822.28
国外地区	101,172,119.13	66,597,330.34
合计	520,690,047.34	301,354,152.62

5、公司向前五名客户销售总额为 **440,376,506.23** 元，占公司本报告期全部营业收入的 **84.57%**。

6、营业收入本期发生数比上年同期发生数增加 **219,335,894.72** 元，增加比例为 **72.78%**，变动原因为：银行货币自动处理设备及软件的销售大幅增加及轨道交通业务的销售实现。

七、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

1、存在控制关系的关联方

(1) 控制本公司的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	业务性质	法定代表人	组织机构代码
广州无线电集团有限公司	广州市天河黄埔大道西平云路 163 号	经营授权管理的国有资产	母公司	国有独资公司	赵友永	231216220

母公司对本公司的持股比例和表决权比例分别为 50.23% 和 50.23%。本公司的最终控制方为广州市国资委。

(2) 受本公司控制的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	业务性质	法定代表人	组织机构代码
深圳广电银通金融电子科技有限公司	深圳	研发、生产经营金融电子设备、从事金融电子系统软件开发、金融电子系统集成，并提供相关的技术支持和服务。	子公司	有限责任公司	赵友永	755664630

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：万元）：

公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广州无线电集团有限公司	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00
深圳广电银通电子科技有限公司	6,500.00	0.00	0.00	6,500.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万元）

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
广州无线电集团有限公司	7,160.07	50.23	7,160.07				14,320.14	50.23

4、不存在控制关系的关联方情况（如无交易可免填）

单位名称	与本公司的关系
广州海格机械有限公司	同一最终母公司
广州鑫广电物业服务有限公司	同一最终母公司
广州广电物业管理有限公司	同一最终母公司

(二) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联交易定价原则

本公司对关联方交易价格根据市场价确定。

3、向关联方采购货物

本期未向关联方采购货物。

4、关联方往来款项余额

项目	关联方	期末金额（万元）	
		期末数	期初数
其他应收款：	广州无线电集团有限公司	1.94	0.72
	广州鑫广电物业服务有限公司	6.90	6.90
应付账款：	广州无线电集团有限公司	14.85	34.54
	广州广电物业管理有限公司	0.00	0.19
	广州鑫广电物业服务有限公司	10.74	18.08
	广州海格机械有限公司	0.00	7.29

5、其他关联方交易事项

(1) 房屋与场地租赁、管理及其他

A、房屋租赁

1、本公司于 2006 年 3 月 15 日与广州无线电集团有限公司签订的《房地产租赁合同》，公司租用广州无线电集团有限公司拥有的坐落在广州市天河区平云路 163 号的房屋、场地，租赁期限从 2006 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日。其中租用通讯大楼一楼，房地产建筑面积 914.4 平方米；租用通讯大楼四楼，房地产建筑面积 1944.6 平方米；租用通讯大楼七楼，房地产建筑面积 2961.6 平方米；租用通讯大楼八楼，房地产建筑面积 3035.3 平方米；租用通讯大楼六楼，房地产建筑面积 1164.92 平方米；租用通讯大楼六楼西面，房地产建筑面积 700.03 平方米；租用通讯大楼二楼，房地产建筑面积 316.75 平方米，以上租用的楼房按单价 15 元/平方米/月计算月租金。

另租用广州无线电集团有限公司 41 号楼五金库，房地产建筑面积 18.18 平方米，按单价 3 元/平方米/月计算月租金；租用 62 号楼质检楼一楼，房地产建筑面积 245.4 平方米，按单价 6 元/平方米/月计算月租金；租用 2 号厂房大厅北房间，房地产建筑面积 161.4 平方米，按单价 7 元/平方米/月计算月租金。

2、2007 年 7 月 30 日，本公司重新与广州无线电集团有限公司签订编号为 ZL2007026 的《房屋租赁合同》，公司租用广州无线电集团有限公司拥有的坐落在广州市天河区平云路 163 号的房屋、场地，租赁期限从 2007 年 8 月 1 日至 2008 年 7 月 31 日。

其中租用通讯大楼一楼中部，房地产建筑面积 914.4 平方米；租用通讯大楼二楼东部，房地产建筑面积 1581.4 平方米；租用通讯大楼四楼东部，房地产建筑面积 1944.6 平方米；租用通讯大楼五楼，房地产建筑面积 2961.57 平方米；租用通讯大楼六楼西部，房地产建筑面积 1290.3 平方米；租用通讯大楼七楼，房地产建筑面积 2961.57 平方米；租用通讯大楼八楼，房地产建筑面积 3035.25 平方米，以上租用的楼房按单价 15 元/平方米/月计算月租金。

租用 13#平房，房地产建筑面积 134.78 平方米；租用 62 号楼质检楼一楼北部，房地产建筑面积 245.36 平方米，按单价 6 元/平方米/月计算月租金。

租用 1#厂房一层中部，房地产建筑面积 820.37 平方米；租用 2 号厂房首层东北部房间，房地产建筑面积平方米；租用 62 号楼质检楼一楼南部，房地产建筑面积 359.55 平方米；租用 2#厂房首层北房间，房地产建筑面积 161.4 平方米，按单价 7 元/平方米/月计算月租金。

租用 41#五金库，房地产建筑面积 18.18 平方米，按单价 3 元/平方米/月计算月租金。

2007 年 10 月 22 日，公司与广州无线电集团有限公司签订编号为 ZL2007026-1 的《房屋租赁合同补充协议》，退租 2#厂房首层北房间，房地产建筑面积 161.4 平方米；另租用 2 号厂房首层东北部房间，房地产建筑面积 82.69 平方米，按单价 7 元/平方米/月计算月租金。

3、2008 年 4 月 15 日，本公司与广州无线电集团有限公司签订编号为 ZL2008009 的《房屋租赁合同》，公司租用广州无线电集团有限公司拥有的坐落在广州市天河区平云路 163 号

的广电科技大厦四楼、五楼作为办公及研发用地，房地产建筑面积 4,599.58 平方米，按 27 元/平主米/月计算月租金，第二年开始每年递增 5%。

4、本公司的全资子公司深圳广电银通金融电子科技有限公司于 2007 年 1 月 1 日与广州无线电集团有限公司签订《广州市房屋租赁合同》，租用广州无线电集团有限公司拥有的坐落在广州市天河区平云路 163 号的房屋、场地，租赁期限从 2007 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日。其中租用通讯大楼六楼东部，房地产建筑面积 1099.92 平方米，按单价 15 元/平方米/月计算月租金。

2007 年 5 月起，增加租用通讯大楼六楼西面，房地产建筑面积 511.65 平方米，按单价 15 元/平方米/月计算月租金。

2007 年 6 月起，增加租用通讯大楼六楼西面，房地产建筑面积 63.00 平方米，按单价 15 元/平方米/月计算月租金。

2008 年 1-6 月、2007 年 1-6 月的租金情况列示如下：

租赁方	性质	本期数	上年同期数
广州无线电集团有限公司	租金	2,204,946.01	1,402,751.20

B、物业管理

本公司于 2006 年 3 月 15 日与广州广电物业管理有限公司签订的《物业委托管理合同》：公司同意将坐落在天河区平云路 163 号与广州无线电集团有限公司签订租赁合同的房屋、场地等物业以 2.5 元/月/平方米的价格委托给广州广电物业管理有限公司进行管理，其中广电科技大厦物业 3.5 元/月/平方米的价格委托给广州广电物业管理有限公司进行管理，并按电梯所在楼层面积计算分摊电梯费（根据合同本企业每月应分摊电梯费为 8,466.26 元，加班分摊电梯费另算），管理期限从 2006 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日。

2007 年，与广州鑫广电物业服务服务有限公司签订补充协议，由 2007 年 2 月起，上述物业管理合同由广州鑫广电物业服务服务有限公司执行，其他条款不变。

2008 年 1-6 月、2007 年 1-6 月的物业管理费情况列示如下：

租赁方	性质	本期数	上年同期数
广州广电物业管理有限公司	物业管理费		53,824.07
广州鑫广电物业服务服务有限公司	物业管理费	674,058.74	321,436.95

C、公司租用的房屋使用的水电费由广州无线电集团有限公司物业管理部根据公司独立水表，电表读数作合理分摊后计算应收水费及电费；公司每月电话费由广州无线电集团有限公司物业管理部代收代付，广州无线电集团有限公司物业管理部每月根据由公司使用的各电话号码的电信费用结算清单汇总代收代付电话费。

(3) 华颖宾馆房租

本公司按市场价格租用广州无线电集团有限公司下属二级核算子公司广州无线电华颖宾馆房间和综合楼宿舍，本期支付租赁费 218,435.00 元。

八、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

本期本公司未发生此事项。

(二) 公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

本期本公司未发生此事项。

(三) 其他或有负债

截至报告日止本公司未结清保函：

担保方	金额	担保期限	形成原因	经济利益流出不确定性的说明	对本公司的财务影响
中国工商银行股份有限公司广州天河支行	2,987,795.15	2006.12.22-2009.4.30	合同履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行股份有限公司广州天河支行	984,160.80	2006.12.19-2010.12.5	合同履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行股份有限公司广州天河支行	8,590,000.00	2006.12.12-2011.12.5	合同履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中信银行广州分行	500,000.00	2006.12.1 签发并于货物安装到位且验收合格时到期	合同履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行股份有限公司广州天河支行	6,849,590.30	2007.12.10-2009.12.31	合同履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行股份有限公司广州天河支行	1,086,170.00	2007.5.25-2008.12.19	合同履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行股份有限公司广州天河支行	10,463,385.45	预付款支付日至 2009.4.30	合同履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响

九、承诺事项

(一) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2007 年，位于广州高新技术产业开发区科学城科林路以北的广电运通生产基地工程开工建设，项目固定资产投资或建设资金预算投资 20,728.67 万元，截止 2008 年 6 月 30 日，已签订项目相关的合同总额为 9,640.48 万元，已支付相关款项 7,025.68 万元，以后期间将要支出的合同金额为 2,614.80 万元。

(二) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

本期本公司未发生此事项。

(三) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本期本公司未发生此事项。

(四) 已签订的正在或准备履行的并购协议

本期本公司未发生此事项。

(五) 已签订的正在或准备履行的重组计划

本期本公司未发生此事项。

(六) 其他重大财务承诺事项

本期本公司未发生此事项。

(七) 前期承诺的履行情况

本期本公司未发生此事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后公司利润分配方案

本期利润不分配。

(二) 资产负债表日后发生重大诉讼、仲裁、承诺

本期本公司未发生此事项。

(三) 资产负债表日后资产价格、税收政策、外汇汇率的重大变化

本期本公司未发生此事项。

(四) 资产负债表日后因自然灾害导致资产发生重大损失

本期本公司未发生此事项。

(五) 资产负债表日后发行股票和债券以及其他巨额举债

本期本公司未发生此事项。

(六) 资产负债表日后资本公积转增资本

本期本公司未发生此事项。

(七) 资产负债表日后发生巨额亏损

本期本公司未发生此事项。

(八) 资产负债表日后发生企业合并或处置子公司

本期本公司未发生此事项。

(九) 资产负债表日后一年内实施的重大经营战略调整

本期本公司未发生此事项。

(十) 资产负债表日后一年内实施的金额重大的债务重组

本期本公司未发生此事项。

十一、净资产收益率与每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.45%	14.10%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.26%	13.91%	0.54	0.54

(一) 计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的年末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除非少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的年末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率

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

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；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年末的月份数。

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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

稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用})] \times (1 - \text{所得税})$$

率)] / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

(二) 本期不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

本公司未发生此事项。

(三) 资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数发生的重大变化

本公司未发生此事项。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益项目包括：		
项 目	本期数	上年同期数
(一) 非流动资产处置损益	-12,622.15	-27,527.68
(二) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(三) 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)	2,707,845.72	3,008,400.00
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费(经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外；)		
(五) 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益；		
(六) 非货币性资产交换损益		
(七) 委托投资损益		
(八) 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		
(九) 债务重组损益		
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(十一) 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		
(十二) 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		
(十三) 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
(十四) 除上述各项之外的其他营业外收支净额	177,797.23	1,706,176.05
(十五) 中国证监会认定的其他非经常性损益项目		
合计	2,873,020.80	4,687,048.37
所得税影响数	-718,255.20	-253,057.25
税后净利润影响数	2,154,765.60	4,433,991.12
扣除应归属于少数股东的非经营性损益		
应归属于母公司的非经营性损益	2,154,765.60	4,433,991.12

(二) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2008 年 8 月 7 日批准报出。

法定代表人：赵友永

主管会计工作负责人：蒋春晨

会计机构负责人：蒋春晨

广州广电运通金融电子股份有限公司

二〇〇八年八月七日