

# 广州御银科技股份有限公司

## 审计报告

信会师报字[2016]第 410347 号

---

# 广州御银科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2015年01月01日至2015年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-7
	合并现金流量表和公司现金流量表	8-10
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	11-16
	财务报表附注	1-73
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

# 审计报告

信会师报字[2016]第 410347 号

广州御银科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州御银科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表、2015 年度的合并利润表和利润表、2015 年度的合并现金流量表和现金流量表、2015 年度的合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_   
张锦坤

中国注册会计师：\_\_\_\_\_   
关敏洁

中国·上海

二〇一六年四月八日

## 1、合并资产负债表

编制单位：广州御银科技股份有限公司

2015年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	453,366,245.26	290,223,319.40
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	326,989,267.75	320,701,697.63
预付款项	11,896,491.26	10,756,532.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,865,410.31	16,544,909.77
买入返售金融资产		
存货	370,948,259.22	272,079,634.21
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	96,534,006.72	65,155,184.11
其他流动资产	19,639,790.62	2,607,681.29
流动资产合计	1,301,239,471.14	978,068,959.19
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	222,791,000.00	33,851,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	120,773,616.47	205,482,775.34
长期股权投资		
投资性房地产	4,664,579.13	
固定资产	315,652,071.28	335,039,953.14
在建工程	253,197,537.69	210,040,029.10
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	67,436,029.93	72,673,598.45
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	249,999.93	1,411,478.48
递延所得税资产	12,683,384.27	10,900,121.97
其他非流动资产	14,138,820.96	5,309,140.68
非流动资产合计	1,011,587,039.66	874,708,097.16
资产总计	2,312,826,510.80	1,852,777,056.35
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	7,710,000.00	6,054,000.00
应付账款	273,735,209.15	109,370,949.21
预收款项	5,462,609.95	6,578,438.99
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,024,397.05	6,858,832.03
应交税费	74,648,636.87	45,837,610.21
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,373,407.05	10,690,351.19
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	483,954,260.07	185,390,181.63
非流动负债：		
长期借款	118,523,069.28	17,837,604.21
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	56,824,800.00	39,676,419.00
递延收益		
递延所得税负债		723,362.17

其他非流动负债		
非流动负债合计	175,347,869.28	58,237,385.38
负债合计	659,302,129.35	243,627,567.01
所有者权益：		
股本	761,191,294.00	761,191,294.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	29,679,547.28	29,679,547.28
减：库存股		
其他综合收益	31,204.70	-16,242.10
专项储备		
盈余公积	48,262,653.86	41,988,458.22
一般风险准备		
未分配利润	814,359,681.61	776,306,431.94
归属于母公司所有者权益合计	1,653,524,381.45	1,609,149,489.34
少数股东权益		
所有者权益合计	1,653,524,381.45	1,609,149,489.34
负债和所有者权益总计	2,312,826,510.80	1,852,777,056.35

法定代表人：杨文江

主管会计工作负责人：陈国军

会计机构负责人：陈国军

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	437,933,955.08	279,773,102.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	319,276,437.03	321,150,004.81
预付款项	11,538,117.45	10,413,318.42
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,949,778.96	31,332,655.21
存货	394,050,715.75	266,717,347.33
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	95,263,254.72	61,884,560.11
其他流动资产	19,997,641.57	2,607,681.29
流动资产合计	1,288,009,900.56	973,878,669.19
非流动资产：		
可供出售金融资产	214,000,000.00	25,060,000.00

持有至到期投资		
长期应收款	118,594,486.34	202,643,848.31
长期股权投资	153,662,718.86	68,662,718.86
投资性房地产		
固定资产	207,839,088.07	223,095,693.23
在建工程	253,197,537.69	210,040,029.10
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	56,652,762.75	61,363,655.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	249,999.93	891,025.65
递延所得税资产	12,384,176.70	10,330,124.42
其他非流动资产	15,611,709.93	5,309,140.68
非流动资产合计	1,032,192,480.27	807,396,235.56
资产总计	2,320,202,380.83	1,781,274,904.75
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	7,710,000.00	6,054,000.00
应付账款	310,939,617.15	294,274,723.47
预收款项	4,531,420.41	6,399,549.21
应付职工薪酬	7,479,636.24	5,809,413.74
应交税费	66,763,844.55	31,984,121.54
应付利息		
应付股利		
其他应付款	520,166,348.99	301,858,715.15
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,017,590,867.34	646,380,523.11
非流动负债：		
长期借款	118,523,069.28	5,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

专项应付款		
预计负债	56,166,000.00	38,871,219.00
递延收益		
递延所得税负债		723,362.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	174,689,069.28	44,594,581.17
负债合计	1,192,279,936.62	690,975,104.28
所有者权益：		
股本	761,191,294.00	761,191,294.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	29,679,547.28	29,679,547.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	48,262,653.86	41,988,458.22
未分配利润	288,788,949.07	257,440,500.97
所有者权益合计	1,127,922,444.21	1,090,299,800.47
负债和所有者权益总计	2,320,202,380.83	1,781,274,904.75

法定代表人：杨文江

主管会计工作负责人：陈国军

会计机构负责人：陈国军

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,097,003,512.37	971,711,483.42
其中：营业收入	1,097,003,512.37	971,711,483.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,036,070,360.74	857,471,582.57
其中：营业成本	693,442,098.81	581,090,436.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	10,705,978.99	6,270,963.14
销售费用	114,610,835.09	91,817,629.43
管理费用	198,565,084.04	171,877,610.96
财务费用	17,006,848.24	1,437,529.83

资产减值损失	1,739,515.57	4,977,412.87
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）	-1,309,128.55	30,189,425.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,624,023.08	144,429,326.67
加：营业外收入	24,711,039.33	21,853,641.89
其中：非流动资产处置利得		214,259.60
减：营业外支出	12,967,457.86	17,331,991.27
其中：非流动资产处置损失	10,046,088.66	13,914,779.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	71,367,604.55	148,950,977.29
减：所得税费用	1,920,846.54	16,943,178.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	69,446,758.01	132,007,798.40
归属于母公司所有者的净利润	69,446,758.01	132,007,798.40
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	47,446.80	-17,559,840.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	47,446.80	-17,559,840.78
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	47,446.80	-17,559,840.78
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-17,561,272.66
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	47,446.80	1,431.88
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	69,494,204.81	114,447,957.62

归属于母公司所有者的综合收益总额	69,494,204.81	114,447,957.62
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0912	0.1734
（二）稀释每股收益	0.0912	0.1734

法定代表人：杨文江

主管会计工作负责人：陈国军

会计机构负责人：陈国军

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,059,521,965.44	908,307,498.29
减：营业成本	792,162,178.59	643,279,370.41
营业税金及附加	7,290,556.14	3,614,721.44
销售费用	101,891,876.50	67,054,069.69
管理费用	170,786,756.71	143,394,353.05
财务费用	17,121,689.55	-686,002.58
资产减值损失	551,643.21	5,235,284.23
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）	97,634,668.75	1,517,941.41
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）	67,351,933.49	47,933,643.46
加：营业外收入	4,038,959.25	4,623,927.91
其中：非流动资产处置利得		214,259.60
减：营业外支出	11,724,626.10	16,213,793.28
其中：非流动资产处置损失	10,046,088.66	13,914,779.08
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	59,666,266.64	36,343,778.09
减：所得税费用	-3,075,689.80	61,364.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	62,741,956.44	36,282,413.26
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	62,741,956.44	36,282,413.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：杨文江

主管会计工作负责人：陈国军

会计机构负责人：陈国军

## 5、合并现金流量表

单位：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	1,335,923,723.67	965,905,868.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	15,155,925.98	20,316,552.78
收到其他与经营活动有关的现金	88,355,158.75	58,539,285.43
经营活动现金流入小计	1,439,434,808.40	1,044,761,706.93
购买商品、接受劳务支付的现金	679,300,964.17	535,648,034.49
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	140,482,779.22	112,612,000.99
支付的各项税费	92,487,906.71	58,895,739.79
支付其他与经营活动有关的现金	226,726,548.82	161,178,817.60
经营活动现金流出小计	1,138,998,198.92	868,334,592.87

经营活动产生的现金流量净额	300,436,609.48	176,427,114.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,232,906,153.08	637,219,665.62
取得投资收益收到的现金	5,544,718.42	30,189,425.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	221,538.01	280,802.00
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	2,238,672,409.51	667,689,893.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,949,677.55	129,142,429.33
投资支付的现金	2,428,699,999.88	565,367,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,546,649,677.43	694,509,429.33
投资活动产生的现金流量净额	-307,977,267.92	-26,819,535.89
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	505,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	505,000,000.00	
偿还债务支付的现金	304,314,534.93	25,710,987.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,868,474.45	10,038,583.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	343,183,009.38	35,749,570.89
筹资活动产生的现金流量净额	161,816,990.62	-35,749,570.89
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	154,276,332.18	113,858,007.28
加：期初现金及现金等价物余额	268,239,983.46	154,381,976.18
六、期末现金及现金等价物余额	422,516,315.64	268,239,983.46

法定代表人：杨文江

主管会计工作负责人：陈国军

会计机构负责人：陈国军

## 6、母公司现金流量表

单位：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	1,298,480,269.63	906,961,461.40
收到的税费返还	2,628,982.48	2,503,080.62
收到其他与经营活动有关的现金	359,402,884.32	377,492,866.21
经营活动现金流入小计	1,660,512,136.43	1,286,957,408.23
购买商品、接受劳务支付的现金	1,023,345,981.41	503,151,379.29
支付给职工以及为职工支付的现金	116,390,151.30	89,480,802.90
支付的各项税费	48,267,962.04	21,442,785.42
支付其他与经营活动有关的现金	206,864,929.11	416,478,585.80
经营活动现金流出小计	1,394,869,023.86	1,030,553,553.41
经营活动产生的现金流量净额	265,643,112.57	256,403,854.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,718,206,152.91	565,100,000.00
取得投资收益收到的现金	104,488,515.72	1,517,941.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	221,538.01	280,802.00
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	1,822,916,206.64	566,898,743.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	114,983,842.80	121,048,015.24
投资支付的现金	1,998,999,999.88	580,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,113,983,842.68	701,148,015.24
投资活动产生的现金流量净额	-291,067,636.04	-134,249,271.83
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	505,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	505,000,000.00	
偿还债务支付的现金	291,476,930.72	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,804,286.43	7,925,135.19
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	330,281,217.15	7,925,135.19
筹资活动产生的现金流量净额	174,718,782.85	-7,925,135.19

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	149,294,259.38	114,229,447.80
加：期初现金及现金等价物余额	257,789,766.08	143,560,318.28
六、期末现金及现金等价物余额	407,084,025.46	257,789,766.08

法定代表人：杨文江

主管会计工作负责人：陈国军

会计机构负责人：陈国军

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			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		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	761,191,294.00				29,679,547.28		-16,242.10		41,988,458.22		776,306,431.94		1,609,149,489.34
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	761,191,294.00				29,679,547.28		-16,242.10		41,988,458.22		776,306,431.94		1,609,149,489.34
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							47,446.80		6,274,195.64		38,053,249.67		44,374,892.11
（一）综合收益总额							47,446.80				69,446,758.01		69,494,204.81
（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									6,274,195.64		-31,393,508.34		-25,119,312.70
1. 提取盈余公									6,274,195.64		-6,274,195.64		

积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-25,119,312.70		-25,119,312.70
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	761,191,294.00				29,679,547.28		31,204.70		48,262,653.86		814,359,681.61		1,653,524,381.45

法定代表人：杨文江

主管会计工作负责人：陈国军

会计机构负责人：陈国军

## 7、合并所有者权益变动表

上期金额

单位：元

项目	上期												
	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	其他权益工具			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		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	761,191,294.00				28,651,129.28		17,543,598.68		38,360,216.89		655,538,787.81		1,501,285,026.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

他													
二、本年期初 余额	761,191,294.00				28,651,129.28		17,543,598.68		38,360,216.89		655,538,787.81		1,501,285,026.66
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）					1,028,418.00		-17,559,840.78		3,628,241.33		120,767,644.13		107,864,462.68
（一）综合收 益总额							-17,559,840.78				132,007,798.40		114,447,957.62
（二）所有者 投入和减少 资本					1,028,418.00								1,028,418.00
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					1,028,418.00								1,028,418.00
4. 其他													
（三）利润分 配									3,628,241.33		-11,240,154.27		-7,611,912.94
1. 提取盈余 公积									3,628,241.33		-3,628,241.33		
2. 提取一般 风险准备													
3. 对所有 者（或股 东）的分 配											-7,611,912.94		-7,611,912.94
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	761,191,294.00				29,679,547.28		-16,242.10		41,988,458.22		776,306,431.94		1,609,149,489.34

法定代表人：杨文江

主管会计工作负责人：陈国军

会计机构负责人：陈国军

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	761,191,294.00				29,679,547.28				41,988,458.22	257,440,500.97	1,090,299,800.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	761,191,294.00				29,679,547.28				41,988,458.22	257,440,500.97	1,090,299,800.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									6,274,195.64	31,348,448.10	37,622,643.74
(一) 综合收益总额										62,741,956.44	62,741,956.44
(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									6,274,195.64	-31,393,508.34	-25,119,312.70
1. 提取盈余公积									6,274,195.64	-6,274,195.64	
2. 对所有者(或股东)的分配										-25,119,312.70	-25,119,312.70
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	761,191,294.00				29,679,547.28				48,262,653.86	288,788,949.07	1,127,922,444.21

法定代表人：杨文江

主管会计工作负责人：陈国军

会计机构负责人：陈国军

## 8、母公司所有者权益变动表

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	761,191,294.00				28,651,129.28				38,360,216.89	232,398,241.98	1,060,600,882.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	761,191,294.00				28,651,129.28				38,360,216.89	232,398,241.98	1,060,600,882.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,028,418.00				3,628,241.33	25,042,258.99	29,698,918.32
（一）综合收益总额										36,282,413.26	36,282,413.26
（二）所有者投入和减少资本					1,028,418.00						1,028,418.00
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					1,028,418.00						1,028,418.00
4. 其他											
（三）利润分配									3,628,241.33	-11,240,154.27	-7,611,912.94
1. 提取盈余公积									3,628,241.33	-3,628,241.33	
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,611,912.94	-7,611,912.94
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	761,191,294.00				29,679,547.28				41,988,458.22	257,440,500.97	1,090,299,800.47

法定代表人：杨文江

主管会计工作负责人：陈国军

会计机构负责人：陈国军

## 广州御银科技股份有限公司 二〇一五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

广州御银科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身广州御银科技有限责任公司由杨文江、增城市御银实业有限公司共同出资组建, 注册资本人民币 15,000,000.00 元, 于 2001 年 4 月 26 日取得广州市工商行政管理局核发的企业法人营业执照(注册号为: 4401011108228), 2009 年 11 月 4 日工商变更登记, 注册号变更为 440101000034373。

公司经广州市经济委员会穗经[2003]88 号《关于同意设立广州御银科技股份有限公司的批复》批准, 以公司截至 2003 年 2 月 28 日经审计净资产 30,200,000.00 元按 1:1 比例折股, 整体变更为股份公司。改制后, 公司的股本总额为 30,200,000.00 元。

2006 年 5 月 23 日, 发行人召开 2005 年度股东大会, 审议通过了 2005 年度利润分配方案, 决定以 2005 年 12 月 31 日股份公司总股本 30,200,000.00 股为基数, 向全体股东每 10 股送股票红利 6.56 股, 共向股东派送股票股利 19,811,200.00 股, 本次利润分配完成后, 公司的股本总额为 50,011,200.00 元。

2006 年 6 月 16 日, 发行人召开 2006 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于增资扩股议案》, 同意公司以每股 2.88 元的发行价格, 增发 5,556,800.00 股新股。本次增资扩股后股本总额为 55,568,000.00 元。

2007 年 10 月 10 日, 经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]号 350 文核准, 同意公司向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)19,000,000.00 股, 本公司于 2007 年 10 月 22 日向社会公众投资者定价发行 19,000,000.00 股, 并于 2007 年 11 月在深圳证券交易所上市。经此发行, 公司的股本总额为 74,568,000.00 元。

2008 年 3 月 10 日, 公司股东大会决议通过资本公积转增股本方案, 以 2007 年末公司总股本 74,568,000.00 股为基数, 每 10 股转增 10 股。本次转增股本后, 公司的股本总额为 149,136,000.00 元。

经公司 2008 年度股东大会审议通过, 以 2008 年年末总股本 149,136,000.00 股为基数向全体股东按每 10 股转增 5 股的比例转增股本, 送转完成后公司总股本增至 223,704,000.00 股。资本公积金转增股本的方案已于 2009 年 6 月 3 日实施。

2009 年 9 月 21 日, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]962 号文核准, 公司于 2009 年 10 月 13 日以非公开发行股票的方式向 7 家特定投资者发行了

41,242,500.00 股人民币普通股（A 股），发行价为人民币 12.00 元/股。经深圳证券交易所同意，公司非公开发行的股票于 2009 年 10 月 30 日在深圳证券交易所挂牌上市。非公开发行后公司总股本增至 264,946,500.00 股。

经公司 2010 年度股东大会审议通过，以 2010 年年末总股本 264,946,500.00 股为基数，向全体股东以资本公积金按每 10 股转增 3 股的比例转增股本，送转完成后，公司总股本增至 344,430,450.00 股。资本公积金转增股本的方案已于 2011 年 4 月 7 日实施。

经公司 2011 年度股东大会审议通过，以 2011 年年末总股本 344,430,450.00 股为基数，向全体股东以资本公积金按每 10 股转增 7 股的比例转增股本，送转完成后，公司总股本增至 585,531,765.00 股。资本公积金转增股本的方案已于 2012 年 4 月 9 日实施。

经公司 2012 年度股东大会审议通过，以 2012 年年末总股本 585,531,765.00 股为基数，向全体股东以资本公积金按每 10 股转增 3 股的比例转增股本，送转完成后，公司总股本增至 761,191,294.00 股。资本公积金转增股本的方案已于 2013 年 5 月 28 日实施。

截止 2015 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数为 761,191,294.00 股，注册资本为 761,191,294.00 元，注册地：广州市天河区五山路 246、248、250 号 2602 房自编 04、05。本公司主要经营活动为：自动售货机、售票机、柜员机及零配件的批发；自动售货机、售票机、柜员机及零配件的零售；信息系统集成服务；集成电路设计；密钥管理类设备和系统制造；安全系统监控服务；安全技术防范产品制造；安全技术防范系统设计、施工、维修；安全技术防范产品批发；安全技术防范产品零售；安全智能卡类设备和系统制造；受金融企业委托提供非金融业务服务；电子、通信与自动控制技术研究、开发；计算器及货币专用设备制造；计算机技术开发、技术服务；计算机应用电子设备制造；计算机信息安全设备制造；信息电子技术服务；软件开发；软件批发；软件零售；软件服务；软件测试服务；电子产品批发；电子产品零售；电子设备工程安装服务；电子产品设计服务；机械设备租赁；工程技术咨询服务；技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）；自有房地产经营活动；房地产开发经营；房地产咨询服务；房地产中介服务；房屋租赁；场地租赁（不含仓储）；物业管理；汽车租赁；汽车援救服务；代驾服务。公司的实际控制人为杨文江。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 8 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州御新软件有限公司
广州御银自动柜员机技术有限公司
广州御银金融服务有限公司
御银（中国）科技国际有限公司
御银科技（香港）有限公司
广州御银自动柜员机科技有限公司
安徽御银电子科技有限公司
北京青年御银科技有限责任公司
广州御银信息科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

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；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

##### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在

合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

##### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

**(八) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

**2、 外币财务报表的折算**

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

**(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

**2、 金融工具的确认依据和计量方法**

(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，期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、其他应收款等，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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收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。

#### (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、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(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严重下降，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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：如果连续下跌时间超过 12 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

(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

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：单项应收款占应收款项余额的 10% 以上或应收款项前五名为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。
组合 2	其他应收款—应收补贴款-增值税退税
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法

组合 2	余额百分比法
------	--------

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)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	90	90

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
其他应收款—应收补贴款—增值税退税	0.00	0.00

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由

对单项金额虽不重大，但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、在产品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的, 被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响, 是指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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整股本溢价, 股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并: 公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### (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。

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和应支付的相关税费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。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）

合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十四) 固定资产

##### 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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、 折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.375
机器设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
ATM 柜员机	8	5	11.875
其他设备	5	5	19

##### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十五) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形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无形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且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无形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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	合同规定与法律规定孰低的原则
注册商标及专利	10 年	合同规定与法律规定孰低的原则
电脑软件	5 年	行业情况及企业历史经验

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年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。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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，本年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。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

长期待摊费用的摊销方法为在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

装修支出按 2 年摊销。

## (二十) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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法确定的公式将设定受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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。详见本附注“五、(二十二) 应付职工薪酬”。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十一) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列

条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

为了与收入、成本确认期间相配比，按一定的标准将销售机器的保修期间、融资租赁机器的租赁期间所发生的维护费用在收入确认期间确认为预计负债，具体计算方法如下：

- (1) 按历史数据确定预计维护费用每月单台标准；
- (2) 按合同确定销售机器保修总月份数、融资租赁机维护总月份数。考虑到新机上线前期实际不发生或少量发生维护费，在按合同确定维护总月份数时，每台机统一扣减 6 个月；
- (3) 按销售机器数量、保修总月份数、每月单台维护标准确认保修期间销售机器的维护费用，同时确认预计负债；
- (4) 按融资租赁机器数量、租赁总月份数、每月单台维护标准确认租赁期间融资租赁机的维护费用，同时确认预计负债。

详见本附注“五、(二十六) 预计负债”。

## (二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在授权日采用 Black-Scholes 模型确定股票期权的公允价值。在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有

可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

## 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### ①股份支付的实施

#### a.以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，

在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

b.以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

c.以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

②股份支付的修改

a.修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

b.修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

c.如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

d.修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允

价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

e.修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

f.以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

### ③股份支付的终止

a.将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

b.在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

c.如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## (二十三) 收入

### 1、销售商品收入

#### (1) 销售商品收入确认的一般原则

- a.本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b.本公司既没有保留通常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；
- c.收入的金额能够可靠地计量；
- d.相关的经济利益很可能流入本公司；
- e.相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

- a. 合同经双方签字盖章确认，已经生效；
- b. 设备已经发出，且通过物流公司或公司销售部确认客户已经收到；
- c. 设备按合同要求已经安装调试完毕；或经公司销售部确认设备已安装调试完毕，客户已经验收。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

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，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) ATM 服务收入：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时确认收入。

(4) 租赁资产收入：

在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司内含利率的计算公式如下：

公司内含利率=金融机构中长期贷款基准利率+居民消费价格指数+其他因素  
未实现融资收益在租赁期内各个期间按实际利率法分配。

或有租金在实际发生时确认为当期收入。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁，经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括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等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

## 2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (二十六) 租赁

#### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 本公司未发生融资租入资产事项。

(2) 融资租出资产：详见附注三、(二十三) 2、(4)

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

### 2、 重要会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：自董事会审议通过之日起执行。

(2) 本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
为了反映公司固定资产的实际运营状况，使财务报表更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，进一步提高会计信息的质量和可比性，为经营决策提供更加准确的会计信息，公司拟从 2015 年 4 月 27 日起，对公司房屋建筑物的固定资产折旧年限从 20 年变更为 40 年	公司第四届董事会第二十一次会议审议通过该项议案	2015 年 4 月 27 日	本次会计估计变更对公司 2015 年度归属于上市公司股东的净利润增加 1,858,662.09 元

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税*1	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	
其中：本公司*2		15%
子公司：		
广州御新软件有限公司*3	按应纳税所得额计征	15%
广州御银自动柜员机技术有限公司*4	按应纳税所得额计征	15%

税 种	计税依据	税率
广州御银金融服务有限公司	按应纳税所得额计征	25%
安徽御银电子科技有限公司	按应纳税所得额计征	25%
御银（中国）科技国际有限公司	按应纳税所得额计征	0%
御银科技（香港）有限公司	按应纳税所得额计征	16.5%
广州御银自动柜员机科技有限公司*5	按应纳税所得额计征	0%
北京青年御银科技有限责任公司	按应纳税所得额计征	25%
广州御银信息科技有限公司	按应纳税所得额计征	25%

## （二） 税收优惠及批文

\*1: 根据财税【2008】92号《财政部、国家税务总局关于嵌入式软件增值税政策的通知》、财税【2011】100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的有关规定：增值税一般纳税人随同计算机网络、计算机硬件和机器设备等一并销售其自行开发生产的嵌入式软件，如果能够按照《财政部、国家税务总局关于贯彻落实〈中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》（财税字【1999】273号）第一条第三款之规定，分别核算嵌入式软件与计算机硬件、机器设备等的销售额，可以享受软件产品增值税优惠政策。公司符合财税【2008】92号、【2011】100号之规定，嵌入式软件销售收入享受增值税即征即退优惠政策。

根据《国家税务总局关于北京等8省市营业税改征增值税试点增值税纳税申报有关事项的公告》（国家税务总局公告2012年第43号）的规定，广东省于2012年11月1日开始在全省范围内实施营业税改增值税试点工作。

本公司按所在地国税机关要求，自2012年11月1日起对ATM融资租赁和合作经营手续费收入实行增值税申报和缴纳，并按照有关规定，对提供有形动产租赁服务收入和合作经营手续费收入采用17%税率。

在新旧税制转换期间，本公司依照《财政部国家税务总局关于交通运输业和部分现代服务业营业税改增值税试点若干税收政策的补充通知》（财税【2012】53号）“第四点、试点纳税人中的一般纳税人，以试点实施之前购进或者自制的有形动产为标的物提供的经营租赁服务，试点期间可以选择使用简易计税方法计算缴纳增值税。”的规定，对于2012年11月1日前发出的融资机和合作机（发机时已做进项税额转出）所产生的租金收入和手续费收入选择使用3%的简易征收率计算并缴纳增值税。本年度按3%简易征收率计算并缴纳增值税的租金收入和手续费收入为200,028,944.28元。

\*2: 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合下发的《关于公布广东省2014年第一、二批高新技术企业名单的通知》（粤科高字[2015]30号文），并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201444001233，

有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

\*3: 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合下发的《关于公布广东省 2014 年第一、二批高新技术企业名单的通知》(粤科高字[2015]30 号文)，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201444000188，有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司全资子公司广州御新软件有限公司自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

\*4: 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合下发的《关于公布广东省 2014 年第一、二批高新技术企业名单的通知》(粤科高字[2015]30 号文)，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201444001479，有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司全资子公司广州御银自动柜员机技术有限公司自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

\*5: 根据财政部和国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1 号)规定，对我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。公司全资子公司广州御银自动柜员机科技有限公司已取得软件企业认定证书(证书编号：粤 R-2014-0175)，根据相关规定，公司 2015 年至 2016 年免征企业所得税，2017 年至 2019 年减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	1,449,898.03	199,084.52
银行存款	421,066,417.61	268,040,821.38
其他货币资金	30,849,929.62	21,983,413.50
合 计	453,366,245.26	290,223,319.40
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,004,888.86	1,513,500.00
信用证保证金	29,845,040.76	19,569,835.94
保函保证金		900,000.00

广州御银科技股份有限公司  
2015 年度  
财务报表附注

项 目	期末余额	年初余额
合 计	30,849,929.62	21,983,335.94

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1 账龄分析法	351,508,041.35	100.00	24,518,773.60	6.98	326,989,267.75	345,329,569.41	100.00	24,627,871.78	7.13	320,701,697.63
组合小计	351,508,041.35	100.00	24,518,773.60	6.98	326,989,267.75	345,329,569.41	100.00	24,627,871.78	7.13	320,701,697.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	351,508,041.35	100.00	24,518,773.60	6.98	326,989,267.75	345,329,569.41	100.00	24,627,871.78	7.13	320,701,697.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	338,875,830.40	16,943,791.52	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,112,187.15	311,218.72	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,260,645.15	1,630,322.58	50.00
3 年以上	6,259,378.65	5,633,440.78	90.00
合 计	351,508,041.35	24,518,773.60	6.98

确定该组合依据的说明：详见附注三、(十) 应收款项坏账准备。

2、 本期计提坏账准备金额 89,687.82 元，本期无转回或收回的坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	198,786.00

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
第一名	226,593,750.38	64.46	11,329,687.52
第二名	12,045,252.00	3.43	602,262.60
第三名	11,779,650.00	3.35	588,982.50
第四名	8,525,652.20	2.43	426,282.61
第五名	6,549,172.61	1.86	327,458.63
合 计	265,493,477.19	75.53	13,274,673.86

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、 本期无以应收账款为标的进行证券化的，继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	9,759,277.09	82.04	8,648,340.23	80.40
1 至 2 年	693,738.47	5.83	1,363,664.75	12.68
2 至 3 年	923,335.92	7.76	42,250.00	0.39
3 年以上	520,139.78	4.37	702,277.80	6.53
合 计	11,896,491.26	100.00	10,756,532.78	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
第一名	2,775,427.41	23.33
第二名	2,564,365.40	21.56
第三名	1,500,000.00	12.61
第四名	985,575.09	8.28
第五名	800,000.00	6.72
合 计	8,625,367.90	72.50

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1: 账龄分析法	8,757,442.51	37.14	1,711,892.46	19.55	7,045,550.05	11,347,543.37	64.85	952,900.34	8.40	10,394,643.03
组合 2: 余额百分比法	14,819,860.26	62.86			14,819,860.26	6,150,266.74	35.15			6,150,266.74
组合小计	23,577,302.77	100.00	1,711,892.46	7.26	21,865,410.31	17,497,810.11	100.00	952,900.34	5.45	16,544,909.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	23,577,302.77	100.00	1,711,892.46	7.26	21,865,410.31	17,497,810.11	100.00	952,900.34	5.45	16,544,909.77

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,434,230.46	271,711.52	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,081,586.41	108,158.64	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,713,601.94	856,800.97	50.00
3 年以上	528,023.70	475,221.33	90.00
合计	8,757,442.51	1,711,892.46	19.55

确定该组合依据的说明：详见附注三、(十) 应收款项坏账准备。

组合 2 中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收补贴款-增值税退税	14,819,860.26	0.00	0.00
合计	14,819,860.26	0.00	0.00

确定该组合依据的说明：详见附注三、(十) 应收款项坏账准备。

2、 本期计提坏账准备金额 758,992.12 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收补贴款	14,819,860.26	6,150,266.74
往来款	1,110,045.75	3,049,179.48
备用金	6,176,543.40	6,110,800.59
押金	459,710.21	557,563.30
投标保证金	1,011,143.15	1,630,000.00
合计	23,577,302.77	17,497,810.11

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	增值税退税	14,819,860.26	1 年以内	62.86	
第二名	备用金	1,866,979.91	1 年以内	7.92	93,349.00
第三名	投标保证金	991,143.15	1 年以内为 861143.15, 1-2 年为 130000.00	4.20	56,057.16
第四名	备用金	500,000.00	1 年以内	2.12	25,000.00
第五名	备用金	326,607.78	1 年以内为 65000.00, 1-2 年为 261607.78	1.39	29,410.78
合计		18,504,591.10		78.49	203,816.94

6、 本期无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### (五) 存货

#### 1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	162,832,181.86	259,317.22	162,572,864.64	138,832,348.82	102,329.97	138,730,018.85
辅助材料	510,744.33	974.05	509,770.28	460,281.90	41.58	460,240.32
半成品	4,668,258.14	2,247.45	4,666,010.69	5,601,539.26	1,006.99	5,600,532.27
在产品	27,239,638.86		27,239,638.86	16,753,832.11		16,753,832.11
库存商品	9,404,022.73	470,607.83	8,933,414.90	17,351,994.65	4,008,888.66	13,343,105.99
发出商品	167,026,559.85		167,026,559.85	97,191,904.67		97,191,904.67
合 计	371,681,405.77	733,146.55	370,948,259.22	276,191,901.41	4,112,267.20	272,079,634.21

期末数中无用于担保、所有权受到限制的存货。

## 2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	102,329.97	259,317.22		102,329.97	259,317.22
辅助材料	41.58	974.05		41.58	974.05
半成品	1,006.99	2,247.45		1,006.99	2,247.45
库存商品	4,008,888.66	344,296.91		3,882,577.74	470,607.83
合计	4,112,267.20	606,835.63		3,985,956.28	733,146.55

计提存货跌价准备的依据：超库龄存货计提跌价准备，周转超过一年的存货按账面价值与市场公允价值孰低的原则计提跌价准备；产成品的成本明显高于可变现净值，按账面价值与市场公允价值孰低的原则计提跌价准备。

3、 本期无计入期末存货余额的借款费用资本化金额。

4、 本期无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

## (六) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	96,534,006.72	65,155,184.11
合计	96,534,006.72	65,155,184.11

## (七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预缴增值税	11,601,783.76	2,607,681.29
预缴关税	8,429.84	
预缴所得税	8,029,577.02	
合计	19,639,790.62	2,607,681.29

## (八) 可供出售金融资产

### 1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	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	222,791,000.00		222,791,000.00	33,851,000.00		33,851,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	222,791,000.00		222,791,000.00	33,851,000.00		33,851,000.00
合计	222,791,000.00		222,791,000.00	33,851,000.00		33,851,000.00

2、 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
广州农村商业银行股份有限公司	60,000.00		60,000.00							17,052.00
上海博科资讯股份有限公司	8,791,000.00			8,791,000.00					1.55	
广州花都稠州村镇银行股份有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00					10.00	
前海股权交易中心(深圳)有限公司		189,000,000.00		189,000,000.00					7.644	
合计	33,851,000.00	189,000,000.00	60,000.00	222,791,000.00						

4、 本期无可供出售金融资产减值情况。

5、 本期无可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备情况。

(九) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项 目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收融资租赁款	306,538,086.61		306,538,086.61	376,156,448.14		376,156,448.14	10%
减：未实现融资收益	89,230,463.42		89,230,463.42	105,518,488.69		105,518,488.69	
小计	217,307,623.19		217,307,623.19	270,637,959.45		270,637,959.45	
减：重分类至一年内到期的非流动资产	96,534,006.72		96,534,006.72	65,155,184.11		65,155,184.11	
合 计	120,773,616.47		120,773,616.47	205,482,775.34		205,482,775.34	

2、 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

3、 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额	4,808,879.13			4,808,879.13
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	4,808,879.13			4,808,879.13
—企业合并增加				

(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	4,808,879.13		4,808,879.13
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额	144,300.00		144,300.00
— 本期新增	96,200.00		96,200.00
— 计提或摊销	48,100.00		48,100.00
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	144,300.00		144,300.00
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,664,579.13		4,664,579.13
(2) 年初账面价值			

2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	ATM	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	131,423,674.83	14,007,316.50	452,667,786.66	23,831,067.24	4,576,082.61	626,505,927.84
(2) 本期增加金额	31,835,200.87	1,566,539.55	13,565,873.14	4,346,562.87	1,522,666.22	52,836,842.65
—购置	27,489,138.91	1,566,539.55		4,346,562.87	1,522,666.22	34,924,907.55
—在建工程转入	4,346,061.96		13,565,873.14			17,911,935.10
(3) 本期减少金额	4,808,879.13		32,272,416.47	711,591.00	56,751.00	37,849,637.60
—处置或报废			32,272,416.47	711,591.00	56,751.00	33,040,758.47
—转投资性房地产	4,808,879.13					4,808,879.13
(4) 期末余额	158,449,996.57	15,573,856.05	433,961,243.33	27,466,039.11	6,041,997.83	641,493,132.89
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	8,711,061.37	10,340,245.49	254,773,784.15	14,325,202.52	3,315,681.17	291,465,974.70
(2) 本期增加金额	4,231,000.43	387,779.84	50,623,369.38	3,478,028.52	1,172,797.93	59,892,976.10
—计提	4,231,000.43	387,779.84	50,623,369.38	3,478,028.52	1,172,797.93	59,892,976.10
(3) 本期减少金额	96,200.00		24,755,616.16	612,159.58	53,913.45	25,517,889.19
—处置或报废			24,755,616.16	612,159.58	53,913.45	25,421,689.19
—转投资性房地产	96,200.00					96,200.00
(4) 期末余额	12,845,861.80	10,728,025.33	280,641,537.37	17,191,071.46	4,434,565.65	325,841,061.61
3. 减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	ATM	运输设备	其他设备	合计
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	145,604,134.77	4,845,830.72	153,319,705.96	10,274,967.65	1,607,432.18	315,652,071.28
(2) 年初账面价值	122,712,613.46	3,667,071.01	197,894,002.51	9,505,864.72	1,260,401.44	335,039,953.14

- 2、 本期无暂时闲置的固定资产。
- 3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 本期无未办妥产权证书的固定资产。

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安装/调试的自产 ATM	12,826,893.01		12,826,893.01	48,743,858.14		48,743,858.14
御银科技园区投资项目（原名：高塘办公楼）	240,370,644.68		240,370,644.68	161,296,170.96		161,296,170.96
合 计	253,197,537.69		253,197,537.69	210,040,029.10		210,040,029.10

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	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	期末余额
御银科技园区投资项目（原名：高塘办公楼）	299,750,000.00	161,296,170.96	79,074,473.72			80.19	80.19	4,465,141.80	4,151,919.55	6.00	金融机构贷款/自有资金	240,370,644.68
合 计		161,296,170.96	79,074,473.72					4,465,141.80	4,151,919.55			240,370,644.68

3、 本期无计提在建工程减值准备情况。

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	*土地使用权	软件系统	高尔夫球会籍	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	39,171,342.00	39,898,723.22	4,876,000.00	83,946,065.22
(2) 本期增加金额		34,529.91		34,529.91
—购置		34,529.91		34,529.91
—内部研发				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	39,171,342.00	39,933,253.13	4,876,000.00	83,980,595.13
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	2,865,593.93	8,406,872.84		11,272,466.77
(2) 本期增加金额	783,426.84	4,204,671.59		4,988,098.43
—计提	783,426.84	4,204,671.59		4,988,098.43
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	3,649,020.77	12,611,544.43		16,260,565.20
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额			284,000.00	284,000.00
—计提			284,000.00	284,000.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额			284,000.00	284,000.00
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	35,522,321.23	27,321,708.70	4,592,000.00	67,436,029.93
(2) 年初账面价值	36,305,748.07	31,491,850.38	4,876,000.00	72,673,598.45

期末无形资产中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 44.30%。

\*土地使用权包括科学城土地使用权以及高塘土地使用权：(1) 科学城土地使用权的权证号为穗府国用（2011）第 05000060 号，使用权面积为 15,000.00 平方米，为工矿仓储用地，使用年限至 2060 年 11 月 24 日终止，该土地使用权以出让方式取得。

(2) 高塘土地使用权的权证号为穗府国用（2011）第 01100110 号，使用权面积为 14,693.00 平方米，用途为科教用地，该土地使用权以出让方式取得，土地出让使用年限自 2011 年 6 月 29 日起计算，居民份额用地 70 年，商业、旅游、娱乐份额用地 40 年，其他用地 50 年，土地属于其他用地按 50 年摊销。

2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十四) 商誉

1、 商誉账面原值

投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京青年御银科技有限责任公司	284,800.71			284,800.71
合计	284,800.71			284,800.71

2、 商誉减值准备

投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
北京青年御银科技有限责任公司	284,800.71			284,800.71
合计	284,800.71			284,800.71

商誉的说明：

(1) 商誉的计算过程。公司对北京青年御银科技有限责任公司从 20% 的股权变更为 100%，由权益法改为成本法，从变更之日起纳入合并范围。以变更登记日 2012 年 8 月 31 日为购买日，已支付给北京青年御银有限责任公司的实收资本 200 万人民币作为合并成本，北京青年御银科技有限责任公司 2012 年 8 月 31 日的账面净值 1,715,199.29 元为在购买日的可辨认净资产公允价值，两者的差额人民币 284,800.71 元确认为与北京青年御银科技有限责任公司相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的方法。北京青年御银有限责任公司 2012 年末只有极少量固定资产和无形资产，没有实质性的经营活动，不产生营业收入，明显不存在商誉，故全额计提商誉减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	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	520,452.83		520,452.83		
维护费	891,025.65		641,025.72		249,999.93
合计	1,411,478.48		1,161,478.55		249,999.93

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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	27,247,812.61	4,159,664.27	29,693,039.32	4,444,072.77
预计负债	56,824,800.00	8,523,720.00	39,676,419.00	5,931,332.85
内部交易未实现利润			3,498,109.00	524,716.35
合 计	84,072,612.61	12,683,384.27	72,867,567.32	10,900,121.97

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
融资租赁			4,822,414.47	723,362.17
合 计			4,822,414.47	723,362.17

3、 本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 本期未确认可抵扣亏损的递延所得税资产金额为 247,540.10 元。

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程款	14,138,820.96	5,309,140.68
合 计	14,138,820.96	5,309,140.68

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款*	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	

短期借款分类的说明：

(1) 2015 年 4 月 17 日，公司与中国民生银行股份有限公司广州分行签订了一份短期借款合同，以保证担保方式取得人民币为 80,000,000.00 元的短期借款，编号为公借贷字第 ZH1500000054021 号，期限自 2015 年 4 月 17 日至 2016 年 2 月 16 日止，

截止 2015 年 12 月 31 日,已提前还款 50,000,000.00 元,本年期末余额为 30,000,000.00 元。该项借款合同在编号为公授信字第 ZH1400000101733 号综合授信合同项下取得,以杨文江作担保,最高额担保合同编号为个高保字第 ZH1400000101733 号,期限自 2014 年 8 月 18 日至 2015 年 8 月 17 日,最高担保额度为 100,000,000.00 元。

(2) 2015 年 10 月 21 日,公司与中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行签订了编号为工业支行 2015 年流借字第 042 号流动资金借款合同,本合同项下的借款金额为 50,000,000.00 元,借款期限自 2015 年 10 月 23 日至 2016 年 10 月 23 日止,杨文江、子公司广州御新软件有限公司为其提供担保,所对应的最高额担保合同编号分别为工业支行 2015 年最高保字第 095 号、工业支行 2015 年最高保字第 094 号,期限为 2013 年 9 月 12 日至 2020 年 3 月 36 日。

(3) 2015 年 10 月 29 日,公司与招商银行股份有限公司广州黄埔大道支行签订了一份授信协议(编号为 21151002),授信额度为 100,000,000.00 元,授信期间从 2015 年 11 月 4 日至 2016 年 11 月 3 日止,由杨文江提供最高额不可撤销担保(编号为 21151002),本期公司在该授信协议下取得短期借款 20,000,000.00 元,期限自 2015 年 11 月 11 日至 2016 年 11 月 11 日止。

#### (十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,710,000.00	6,054,000.00
商业承兑汇票		
合计	7,710,000.00	6,054,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

#### (二十) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	271,776,049.50	108,143,021.07
1-2 年(含 2 年)	909,895.10	42,930.17
2-3 年(含 3 年)	10,050.45	34,196.31
3 年以上	1,039,214.10	1,150,801.66
合计	273,735,209.15	109,370,949.21

截止 2015 年 12 月 31 日,应付账款余额中已通过信用证方式支付的尚未到期的不可撤销信用证金额为 29,287,565.00 美元。

##### 2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,512,369.88	6,198,774.27
1-2 年 (含 2 年)	570,575.35	
2-3 年 (含 3 年)		379,664.72
3 年以上	379,664.72	
合 计	5,462,609.95	6,578,438.99

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,856,620.64	135,026,748.59	133,339,269.15	8,544,100.08
离职后福利-设定提存计划	2,211.39	7,621,595.65	7,143,510.07	480,296.97
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	6,858,832.03	142,648,344.24	140,482,779.22	9,024,397.05

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,806,375.52	125,508,828.31	123,968,305.67	8,346,898.16
(2) 职工福利费	26,650.00	4,117,524.71	4,144,174.71	
(3) 社会保险费	2,164.45	3,536,399.96	3,370,611.96	167,952.45
其中：医疗保险费	1,913.25	2,849,820.20	2,717,255.04	134,478.41
工伤保险费	69.73	417,538.38	400,275.06	17,333.05
生育保险费	181.47	268,023.74	252,064.22	16,140.99
重大疾病医疗补助		1,017.64	1,017.64	
(4) 住房公积金	4,536.00	867,399.00	858,749.00	13,186.00
(5) 工会经费和职工教育经费	16,894.67	996,596.61	997,427.81	16,063.47
合 计	6,856,620.64	135,026,748.59	133,339,269.15	8,544,100.08

### 3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,090.12	7,199,741.29	6,756,193.95	445,637.46
失业保险费	121.27	421,854.36	387,316.12	34,659.51
合 计	2,211.39	7,621,595.65	7,143,510.07	480,296.97

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	69,696,529.23	37,754,980.23
企业所得税		5,542,816.70
个人所得税	186,374.75	161,890.70
城市维护建设税	2,772,861.58	1,152,126.28
教育费附加	1,980,615.41	822,947.35
印花税		15,000.00
防洪费	12,255.90	296,648.95
房产税		91,200.00
合 计	74,648,636.87	45,837,610.21

### (二十四) 其他应付款

#### 1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	1,235,500.16	1,373,308.41
工程款	288,726.02	97,752.79
保证金/押金	1,815,390.00	2,860,390.00
暂估费用	8,093,310.52	5,439,953.14
车辆保险	30,030.21	206,265.09
其他	1,910,450.14	712,681.76
合 计	13,373,407.05	10,690,351.19

#### 2、 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

## (二十五) 长期借款

### 1、 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证并抵押借款*	118,523,069.28	17,837,604.21
合 计	118,523,069.28	17,837,604.21

长期借款的说明：

公司与中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行签订了编号为工业支行 2013 年项借字第 006 号的固定资产借款合同，本合同项下借款额度为人民币 13,000.00 万元，用途为“御银科技园”项目建设，期限为 5 年。杨文江、子公司广州御银自动柜员机技术有限公司为其提供担保；另以天河区软件园高唐新建区高唐大道地段科教用地土地使用权（穗府国用 2011 第 01100110 号）作抵押，抵押物原值 29,901,342.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日抵押物净值 27,210,221.23 元。

## (二十六) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
维护费	56,824,800.00	39,676,419.00	ATM 维护
合 计	56,824,800.00	39,676,419.00	

## (二十七) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	761,191,294.00						761,191,294.00

## (二十八) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）	28,845,003.28			28,845,003.28
小计	28,845,003.28			28,845,003.28
2.其他资本公积				
（1）原制度资本公积转入	834,544.00			834,544.00
（2）以权益结算的股份支付				
小计	834,544.00			834,544.00
合 计	29,679,547.28			29,679,547.28

(二十九) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-16,242.10	47,446.80			47,446.80		31,204.70
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-16,242.10	47,446.80			47,446.80		31,204.70
其他综合收益合计	-16,242.10	47,446.80			47,446.80		31,204.70

(三十) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,666,171.25	6,274,195.64		46,940,366.89
任意盈余公积	1,322,286.97			1,322,286.97
合 计	41,988,458.22	6,274,195.64		48,262,653.86

盈余公积说明：盈余公积的增加系根据公司章程，按当年净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(三十一) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	776,306,431.94	655,538,787.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	776,306,431.94	655,538,787.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,446,758.01	132,007,798.40
减：提取法定盈余公积	6,274,195.64	3,628,241.33
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	25,119,312.70	7,611,912.94
期末未分配利润	814,359,681.61	776,306,431.94

**(三十二) 营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,033,483,655.03	660,782,863.47	960,166,932.01	571,095,979.25
其他业务	63,519,857.34	32,659,235.34	11,544,551.41	9,994,457.09
合 计	1,097,003,512.37	693,442,098.81	971,711,483.42	581,090,436.34

**(三十三) 营业税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	61,590.85	63,414.46
城市维护建设税	6,209,197.20	3,369,552.08
教育费附加	4,435,190.94	2,383,053.91
防洪费		454,942.69
合 计	10,705,978.99	6,270,963.14

**(三十四) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	7,935,774.14	10,329,700.02
办公费	7,519,814.34	6,090,544.09
租赁费	1,256,196.03	1,775,817.06
市场服务费	24,970,269.65	26,633,612.19
差旅费	7,280,627.27	6,845,696.54
维护费	41,152,779.08	13,684,651.71
折旧费	2,100,372.13	6,836,396.58
运输费	12,367,848.64	9,764,623.30
招待费	5,237,306.85	4,398,005.13
其他	4,789,846.96	5,458,582.81
合 计	114,610,835.09	91,817,629.43

**(三十五) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	51,753,843.75	65,213,075.12
工资劳务费	96,263,251.60	58,799,938.97
交通费	10,665,236.27	8,263,850.66
办公费	5,542,523.66	4,921,579.47
差旅费	5,604,513.13	5,908,918.70
招待费	1,003,872.47	748,843.98
咨询费	2,794,432.94	3,377,668.75
股权激励费		1,028,418.00
折旧费	5,431,855.95	3,319,515.98
租赁费	2,450,759.64	2,434,618.90
运输费	1,521,052.38	1,695,899.44
其他	15,533,742.25	16,165,282.99
合 计	198,565,084.04	171,877,610.96

**(三十六) 财务费用**

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,597,653.10	2,113,448.02
减：利息收入	1,212,069.98	1,234,955.88
汇兑损益	7,374,052.71	-102,825.48
其他	1,247,212.41	661,863.17
合 计	17,006,848.24	1,437,529.83

**(三十七) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	848,679.94	865,145.67
存货跌价损失	606,835.63	4,112,267.20
无形资产减值损失	284,000.00	
合 计	1,739,515.57	4,977,412.87

### (三十八) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		46,050.38
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	17,052.00	15,225.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	134,880.00	28,625,434.03
其他	-1,461,060.55	1,502,716.41
合 计	-1,309,128.55	30,189,425.82

### (三十九) 营业外收入

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		214,259.60	
其中：固定资产处置利得		214,259.60	
政府补助	1,854,600.00	1,446,000.00	1,854,600.00
补贴收入-增值税退税*	22,785,406.41	19,451,161.98	
其他	71,032.92	742,220.31	71,032.92
合 计	24,711,039.33	21,853,641.89	1,925,632.92

营业外收入的说明：

\*根据财税【2008】92号《财政部、国家税务总局关于嵌入式软件增值税政策的通知》、财税【2011】100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的有关规定：增值税一般纳税人随同计算机网络、计算机硬件和机器设备等一并销售其自行开发生产的嵌入式软件，如果能够按照《财政部、国家税务总局关于贯彻落实〈中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》（财税字【1999】273号）第一条第三款之规定，分别核算嵌入式软件与计算机硬件、机器设备等的销售额，可以享受软件产品增值税优惠政策。公司符合财税【2008】92号、【2011】100号之规定，嵌入式软件销售收入享受增值税即征即退优惠政策。2015年软件收入增值税退税金额22,785,406.41元，截至2015年12月31日尚有14,819,860.26元未收到。

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
广州市民营企业奖励专项资金		1,000,000.00	与收益相关
创新型企业专项项目经费		16,000.00	与收益相关
2013年天河区“1+6”政策扶持奖励资金		200,000.00	与收益相关
2014年广州市战略主导产业发展资金 工业设计示范企业和红棉至尊奖		200,000.00	与收益相关
中小企业扶持发展专项基金		30,000.00	与收益相关
2015年广州市民营企业奖励专项资金	600,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
2014 年省级加快发展服务外包产业专项资金	50,000.00		与收益相关
2015 年企业创新体系建设补助	200,000.00		与收益相关
2015 年知识产权证书奖励	24,000.00		与收益相关
2015 年服务外包扶持资金	100,000.00		与收益相关
2015 年 CMM/CMMI 资质奖励	100,000.00		与收益相关
2014 年企业创新体系建设补助	200,000.00		与收益相关
2014 年服务外包扶持资金	100,000.00		与收益相关
2014 年知识产权证书奖励	40,000.00		与收益相关
2014 年软件及高新技术企业资质认定和年审补贴	1,000.00		与收益相关
创新工作专项资金	200,000.00		与收益相关
民营企业奖励项目	39,600.00		与收益相关
广州市 2015 年科技技术奖励专项资金	100,000.00		与收益相关
2015 年市服务外包发展专项资金	100,000.00		与收益相关
合 计	1,854,600.00	1,446,000.00	与收益相关

#### (四十) 营业外支出

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	10,046,088.66	13,914,779.08	4,533,606.53
其中：固定资产处置损失	4,533,606.53	7,388,453.04	4,533,606.53
长期应收款处置损失	5,512,482.13	6,526,326.04	
对外捐赠		100,000.00	
罚款、赔款	13,674.00	8,708.46	13,674.00
ATM 短款	334,893.00	353,490.00	334,893.00
材料、旧机报废损失	2,372,758.70	2,884,534.27	2,372,758.70
滞纳金	19,554.41	44,324.25	19,554.41
其他	180,489.09	26,155.21	180,489.09
合 计	12,967,457.86	17,331,991.27	7,454,975.73

#### (四十一) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,427,471.01	20,699,175.32
递延所得税费用	-2,506,624.47	-3,755,996.43
合 计	1,920,846.54	16,943,178.89

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	71,367,604.55
按 15% 税率计算的所得税费用	10,705,140.68
子公司适用不同税率的影响	-13,122,445.17
对以前期间所得税的调整影响	-35,064.31
不征税、减免税收入	-1,499,650.08
不得扣除的成本、费用和损失	5,003,575.75
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	247,540.10
对期初递延所得税的调整影响	621,749.57
所得税费用	1,920,846.54

## (四十二) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	1,925,632.92	2,188,220.31
利息收入	1,212,069.98	1,234,955.88
往来款	85,217,455.85	55,116,109.24
合 计	88,355,158.75	58,539,285.43

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	109,785,254.89	107,995,697.52
营业外支出	548,610.50	532,677.92
往来款	116,392,683.43	52,650,442.16
合 计	226,726,548.82	161,178,817.60

## (四十三) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	69,446,758.01	132,007,798.40
加：资产减值准备	1,739,515.57	4,977,412.87

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产与投资性房地产折旧	59,941,076.10	70,023,092.53
无形资产摊销	4,988,098.43	4,537,210.52
长期待摊费用摊销	1,161,478.55	656,105.36
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）	10,046,088.66	13,700,519.48
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）	9,597,653.10	2,113,448.02
投资损失（收益以“-”号填列）	1,309,128.55	-30,189,425.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,783,262.30	-930,853.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-723,362.17	-5,923,320.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-95,489,504.36	-16,937,535.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,900,303.85	-126,137,833.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	217,302,637.49	128,530,496.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	300,436,609.48	176,427,114.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	422,516,315.64	268,239,983.46
减：现金的期初余额	268,239,983.46	154,381,976.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	154,276,332.18	113,858,007.28

2、 本期无支付的取得子公司的现金。

3、 本期无收到的处置子公司的现金。

#### 4、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	422,516,315.64	268,239,983.46
其中：库存现金	1,449,898.03	199,084.52
可随时用于支付的银行存款	421,066,417.61	268,040,821.38
可随时用于支付的其他货币资金		77.56
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	422,516,315.64	268,239,983.46

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,849,929.62	保证金
无形资产	27,210,221.23	借款抵押
合 计	58,060,150.85	

#### (四十五) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

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			
其中：美元	922,689.43	6.4936	5,991,576.08
港币	3,252.83	0.83778	2,725.16
应收账款			
其中：美元	33,906.02	6.4936	220,172.13
欧元	6,527.50	7.0952	46,313.92
应付账款			
其中：美元	29,287,565.00	6.4936	190,181,732.08

## 六、 合并范围的变更

- (一) 本报告期未发生非同一控制下企业合并。
- (二) 本报告期未发生同一控制下企业合并。
- (三) 本报告期未发生反向购买。
- (四) 本报告期未发生处置子公司的情况。
- (五) 本报告期未发生其他原因的合并范围变动情况。

## 七、 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	
广州御新软件有限公司	广州	广州	自动柜员机及点钞机设备的研发、销售	100.00		直接设立
广州御银自动柜员机技术有限公司	广州	广州	电子产品、金融机具设备、自动柜员机的研究、开发、销售		100.00	直接设立
广州御银金融服务有限公司	广州	广州	对柜员机进行维护及管理,对现金及有价证券清分处理	80.00	20.00	直接设立
安徽御银电子科技有限公司	安徽	安徽	自动柜员机及点钞机设备的研发、销售	100.00		非同一控制下企业合并
御银(中国)科技国际有限公司	维尔京群岛	维尔京群岛	贸易	100.00		直接设立
御银科技(香港)有限公司	香港	香港	贸易		100.00	直接设立
广州御银自动柜员机科技有限公司	广州	广州	电子产品、金融机具设备、自动柜员机的研究、开发、销售	100.00		直接设立
北京青年御银科技有限责任公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	100.00		非同一控制下企业合并
广州御银信息科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100.00		直接设立

- (二) 本报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。
- (三) 本报告期无在合营安排或联营企业中的权益。
- (四) 本报告期无重要的共同经营。
- (五) 本报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的原材料采购。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，公司实际控制人为杨文江，其持股比例为 23.61%。截至审计报告日杨文江持股比例情况详见附注十一、(二) 其他资产负债表日后事项说明。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州基准机械电子科技有限公司	本公司控股股东亲属控制的企业
广州杰萃投资有限公司	本公司控股股东控股
广州御融通电子设备开发有限公司	本公司控股股东控股
广州智萃电子科技有限公司	本公司控股股东控股
广州七一一电子科技有限公司	本公司控股股东控股
佛山盛普达汽车租赁有限公司	本公司控股股东控股
深圳安易达商务汽车服务有限公司	本公司控股股东控股
杨文江	公司控股股东及关键管理人员
陈国军	关键管理人员
谭骅	关键管理人员
梁晓芹	关键管理人员
高永坚	关键管理人员
庞泰松	关键管理人员
徐德银	关键管理人员
李克福	关键管理人员
石本仁	关键管理人员
张华	关键管理人员
徐印州	关键管理人员
梁行	关键管理人员

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州基准机械电子科技有限公司	采购	9,362,544.90	22,036,399.53
广州基准机械电子科技有限公司	接受劳务	15,969,095.77	3,409,128.21
广州智萃电子科技有限公司	采购	13,846,153.50	

### 2、 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

### 3、 关联租赁情况

#### 本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州智萃电子科技有限公司*（1）	房屋租赁	104,000.00	
佛山盛普达汽车租赁有限公司*（2）	汽车租赁	658,119.65	

#### 关联租赁情况说明：

\*（1）2015 年子公司广州御银自动柜员机技术有限公司与广州智萃电子科技有限公司签订了房屋租赁合同，将坐落在萝岗区瑞发路 12 号自编四栋第四层的部分房地产出租给广州智萃电子科技有限公司用于生产和仓储，出租的建筑面积共 1300 平方米，租赁期限从 2015 年 9 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，月租金为 26,000.00 元。

\*（2）2015 年本公司与佛山盛普达汽车租赁有限公司签订了一份汽车租赁合同，将 28 辆汽车出租给佛山盛普达汽车租赁有限公司，租赁合同总额为 1,848,000.00 元，租赁期从 2015 年 8 月 1 日起至 2016 年 7 月 31 日止，租赁车辆每月租金总额为 154,000.00 元（含税）。

### 4、 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方：

（1）2012 年 9 月 13 日，子公司广州御银自动柜员机技术有限公司与中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行签订了编号为工业支行 2012 年项借字第 006 号的固定资产借款合同，本合同项下借款额度为人民币 8,500.00 万元，用于“柜员机产能扩充”项目建设，期限为 5 年。以科学城土地使用权（穗府国用第 05000060 号）作抵押，并以杨文江、广州御银科技股份有限公司为其提供担保，保证合同编号分别为工业支行 2012 年保字第 396 号、工业支行 2012 年保字第 395 号，上述保证合同的保证期间为：自主合同项下的借款期限届满之次日起两年；中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行根据主合同之约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起两年。子公司本年期末已还清上述所有借款项目。

(2) 2013 年 9 月 12 日, 公司与中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行签订了编号为工业支行 2013 年项借字第 006 号的固定资产借款合同, 本合同项下借款额度为人民币 13,000.00 万元, 用途为“御银科技园”项目建设, 期限为 5 年。以天河区软件园高唐新建区高唐大道地段科教用地土地使用权(穗府国用 2011 第 01100110 号)作抵押, 并以杨文江、子公司广州御银自动柜员机技术有限公司为其提供担保, 保证合同编号分别为工业支行 2013 年保字第 240 号、工业支行 2012 年保字第 239 号, 上述保证合同的保证期间为: 自主合同项下的借款期限届满之次日起两年; 中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行根据主合同之约定宣布借款提前到期的, 则保证期间为借款提前到期日之次日起两年。公司本年期末尚有上述长期借款余额 118,523,069.28 元, 详见“附注五、(二十五) 长期借款”。

(3) 2015 年 10 月 21 日, 公司与中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行签订了编号为工业支行 2015 年流借字第 042 号流动资金借款合同, 本合同项下的借款金额为 50,000,000.00 元, 杨文江、子公司广州御新软件有限公司为其提供担保, 所对应的最高额担保合同编号分别为工业支行 2015 年最高保字第 095 号、工业支行 2015 年最高保字第 094 号, 最高担保额度均为 300,000,000.00 元, 上述保证合同的保证期间为: 自主合同项下的借款期限届满之次日起两年; 中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行根据主合同之约定宣布借款提前到期的, 则保证期间为借款提前到期日之次日起两年。公司本年期末尚有上述短期借款余额 50,000,000.00 元, 详见“附注五、(十八) 短期借款”。

(4) 2015 年 4 月 17 日, 公司与中国民生银行股份有限公司广州分行签订了编号为公借贷字第 ZH1500000054021 号的短期借款合同, 该项借款合同在编号为公授信字第 ZH1400000101733 号综合授信合同项下取得, 以杨文江作担保, 最高额担保合同编号为个高保字第 ZH1400000101733 号, 最高担保额度为 100,000,000.00 元。公司本年期末尚有短期借款余额 30,000,000.00 元, 详见“附注五、(十八) 短期借款”。

(5) 2015 年 10 月 29 日, 公司与招商银行股份有限公司广州黄埔大道支行签订了一份授信协议, 授信额度为 100,000,000.00 元, 由杨文江提供最高额不可撤销担保(编号为 21151002), 公司本年期末在该授信协议下取得的短期借款余额为 20,000,000.00 元, 详见“附注五、(十八) 短期借款”。

**5、 本期无关联方资金拆借情况。**

**6、 本期无关联方资产转让、债务重组情况。**

**7、 关键管理人员薪酬**

金额单位(人民币万元)		
项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	333.49	300.72

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州智萃电子科技有限公司	104,000.00	5,200.00		
预付账款					
	广州基准机械电子科技有限公司			607,481.41	
其他应收款					
	张成虎	77,204.52	6,220.45	102,962.36	5,148.12
	梁晓芹	80,000.00	4,000.00		
	李克福	760.00	38.00	760.00	38.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预收款项			
	佛山盛普达汽车租赁有限公司	1,078,000.00	
应付账款			
	广州基准机械电子科技有限公司	276,186.58	

(七) 本期无关联方承诺。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 与关联方相关的重大承诺事项明细详见本附注九（五）4、关联担保情况。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

西安冠林智能科技有限公司（以下简称“西安冠林公司”）于 2008 年至 2009 年为本  
公司代理销售 ATM 设备共 180 台，金额 15,630,000.00 元，截至 2013 年 12 月 31 日，  
已向本公司支付货款 10,704,100.00 元，尚有 4,925,900.00 元未支付，公司经多次催  
收无法收回。2013 年 12 月 18 日，公司向西安市中级人民法院提起诉讼，要求西安  
冠林公司支付拖欠货款 4,925,900.00 元以及相关利息。2015 年 1 月 21 日，陕西省高  
级人民法院作出终审判决，判令西安冠林公司向公司支付拖欠货款 4,925,900.00 元，  
截止报告批准报出日，上述货款尚未收回。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

公司董事会的 2015 年度利润分配预案为：不送股不转增不分红。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

1、杨文江先生于 2016 年 1 月 19 日通过定向资产管理计划的方式在深圳证券交易所交易系统以集合竞价增持了公司股份 5,634,500.00 股，占公司总股本的 0.74%。本次增持前，控股股东杨文江先生持有公司股份数量为 179,745,310.00 股，占公司总股本的 23.61%；本次增持后，其持有公司股份数量增至 185,379,810.00 股，占公司总股本的 24.35%，仍为公司实际控制人。

2、公司于 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈广州御银科技股份有限公司第二期员工持股计划(草案)修订稿〉及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第二期员工持股计划相关事宜的议案》。

主要内容为：本员工持股计划将委托广州证券股份有限公司设立“广州证券鲲鹏御银二期定向资产管理计划”进行管理，本计划通过二级市场购买等法律法规许可的方式取得并持有御银股份股票。员工持股计划的参与对象为御银股份及其控股子公司的员工，总人数不超过 48 人。本员工持股计划的资金来源为：（1）公司员工的自筹资金，金额不超过 694 万元；（2）控股股东借款：公司控股股东杨文江先生向员工持股计划提供借款支持，借款部分与自筹部分的比例为 4:1，借款期限为员工持股计划的存续期。本员工持股计划的资金总额不超过 3,470.00 万元，具体金额根据实际出资缴款金额确定。经测算本员工持股计划所涉及购买和持有的标的股票数量约为 465.15 万股，占公司截至本草案公布之日公司股本总额 76,119.1294 万股的 0.61%，累计不超过公司股本总额的 10%。任一员工持股计划持有人持有的员工持股计划份额所对应的标的股票数量不超过公司股本总额的 1%。

员工持股计划的存续期和锁定期：本员工持股计划存续期为不超过 18 个月，自本员工持股计划（草案）修订稿通过股东大会审议之日起计算。本计划所获标的股票的锁定期为：通过二级市场购买标的股票的，锁定期为 12 个月，自公司公告最后一笔买入过户至“广州证券鲲鹏御银二期定向资产管理计划”名下之日起计算。

2016 年 2 月 5 日，公司第二期员工持股计划的管理人广证资管通过二级市场买入的方式完成股票购买，购买均价 7.62 元/股，购买数量 4,390,437.00 股，占公司总股本的比例为 0.58%，该计划所购买的股票锁定期自本公告日起 12 个月。

## 十二、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### (二) 债务重组

本报告期未发生债务重组。

### (三) 资产置换

本报告期未发生资产置换。

### (四) 年金计划

本报告期未发生年金计划。

### (五) 终止经营

本报告期无终止经营事项。

### (六) 分部信息

#### 1、 公司无报告分部。

#### 2、 其他说明：

##### (1) 业务分产品

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
ATM 销售	777,506,706.66	502,799,623.87	596,630,347.35	351,741,787.43
ATM 合作运营	115,693,499.56	91,018,232.40	132,466,288.90	88,892,677.44
ATM 融资租赁	72,474,169.21	39,673,858.51	169,852,176.47	113,042,328.76
ATM 技术、金融服务	67,809,279.60	27,291,148.69	61,218,119.29	17,419,185.62
其他业务收入	63,519,857.34	32,659,235.34	11,544,551.41	9,994,457.09
合 计	1,097,003,512.37	693,442,098.81	971,711,483.42	581,090,436.34

## (2) 业务分地区

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广州地区	59,448,537.41	39,783,661.94	28,820,210.67	15,545,007.19
广东省(除广州)地区	181,115,492.41	130,324,300.86	237,258,909.40	139,988,680.28
广东省外地区	856,439,482.55	523,334,136.01	705,632,363.35	425,556,748.87
合计	1,097,003,512.37	693,442,098.81	971,711,483.42	581,090,436.34

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	512,763,812.69	46.74
第二名	50,241,742.45	4.58
第三名	40,631,238.79	3.70
第四名	37,798,746.92	3.45
第五名	33,845,703.53	3.09
合计	675,281,244.38	61.56

### (七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

#### 第一期员工持股计划实施情况：

公司于 2015 年 2 月 9 日召开的 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈广州御银科技股份有限公司第一期员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》，公司第一次员工持股计划委托广发证券资产管理(广东)有限公司(以下简称“广发资管”)设立的“广发御银 1 号定向资产管理计划”，通过二级市场购买方式取得并持有公司股票。

2015 年 2 月 16 日，广发资管通过二级市场买入的方式完成了公司第一期员工持股计划股票的购买，购买均价 8.63 元/股，购买数量 4,037,985 股，占公司总股本的比例为 0.53%。截止 2015 年 2 月 16 日，公司第一期员工持股计划已完成股票购买，所购股票锁定期为 2015 年 2 月 17 日起 12 个月。

第一期员工持股计划的存续期不超过 18 个月，自股东大会审议通过本员工持股计划之日起算，即为 2015 年 2 月 9 日至 2016 年 8 月 8 日，其通过资管计划所购买的公司股票锁定期为 2015 年 2 月 17 日至 2016 年 2 月 16 日。未出现持有人合并持有份超过公司股份总额 10%以上、及任一持有人持有的员工持股计划份额所对应的公司股票数量超过公司股本总额 1%的情形。

### 十三、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)

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1 账龄分析法	343,137,586.49	100.00	23,861,149.46	6.95	319,276,437.03	345,038,103.49	100.00	23,888,098.68	6.92	321,150,004.81
组合小计	343,137,586.49	100.00	23,861,149.46	6.95	319,276,437.03	345,038,103.49	100.00	23,888,098.68	6.92	321,150,004.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	343,137,586.49	100.00	23,861,149.46	6.95	319,276,437.03	345,038,103.49	100.00	23,888,098.68	6.92	321,150,004.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	331,005,071.31	16,550,253.57	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,052,127.15	305,212.72	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,916,665.15	1,458,332.58	50.00
3 年以上	6,163,722.88	5,547,350.59	90.00
合 计	343,137,586.49	23,861,149.46	6.95

2、 本期计提坏账准备金额 139,836.78 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	166,786.00

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	226,593,750.38	66.04	11,329,687.52
第二名	12,045,252.00	3.51	602,262.60
第三名	11,779,650.00	3.43	588,982.50
第四名	8,525,652.20	2.48	426,282.61
第五名	6,549,172.61	1.91	327,458.63
合 计	265,493,477.19	77.37	13,274,673.86

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1: 账龄分析法	10,530,489.54	91.84	1,516,882.00	14.40	9,013,607.54	32,984,451.93	98.97	1,995,911.20	6.05	30,988,540.73
组合 2: 余额百分比法	936,171.42	8.16			936,171.42	344,114.48	1.03			344,114.48
组合小计	11,466,660.96	100.00	1,516,882.00	13.23	9,949,778.96	33,328,566.41	100.00	1,995,911.20	5.99	31,332,655.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	11,466,660.96	100.00	1,516,882.00	13.23	9,949,778.96	33,328,566.41	100.00	1,995,911.20	5.99	31,332,655.21

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,249,643.43	312,482.17	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,898,940.72	289,894.07	10.00
2-3 年 (含 3 年)	823,022.73	411,511.37	50.00
3 年以上	558,882.66	502,994.39	90.00
合计	10,530,489.54	1,516,882.00	14.40

确定该组合依据的说明：详见附注三、(十) 应收款项坏账准备。

组合 2 中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收补贴款-增值税退税	936,171.42	0.00	0.00
合计	936,171.42	0.00	0.00

确定该组合依据的说明：详见附注三、(十) 应收款项坏账准备。

2、 本期计提坏账准备金额-479,029.20 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收补贴款	936,171.42	344,114.48
往来款	3,151,769.22	25,286,935.80
备用金	6,028,793.16	5,662,379.33
押金	338,784.01	405,136.80
招标保证金	1,011,143.15	1,630,000.00
合计	11,466,660.96	33,328,566.41

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	2,975,684.51	1 年以内 562309.91, 1-2 年为 1870133.81, 2-3 年为 543240.79	25.95	486,749.27
第二名	备用金	1,866,979.91	1 年以内	16.28	93,349.00
第三名	投标保证金	991,143.15	1 年以内为 861143.15, 1-2 年为 130000.00	8.64	56,057.16
第四名	应收补贴款	936,171.42	1 年以内	8.16	
第五名	备用金	500,000.00	1 年以内	4.36	25,000.00
合计		7,269,978.99		63.39	661,155.43

6、 本期无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### (三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	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	153,662,718.86		153,662,718.86	68,662,718.86		68,662,718.86
合 计	153,662,718.86		153,662,718.86	68,662,718.86		68,662,718.86

#### 1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州御新软件有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
安徽御银电子科技有限公司	4,992,258.86			4,992,258.86		
广州御银金融服务有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
御银(中国)科技国际有限公司	670,460.00			670,460.00		
广州御银自动柜员机科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京青年御银科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广州御银信息科技有限公司	15,000,000.00	85,000,000.00		100,000,000.00		
合 计	68,662,718.86	85,000,000.00		153,662,718.86		

2、 本报告期无对联营、合营企业投资的情况。

#### (四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	996,196,343.85	759,395,434.93	896,878,073.43	633,874,675.45
其他业务	63,325,621.59	32,766,743.66	11,429,424.86	9,404,694.96
合 计	1,059,521,965.44	792,162,178.59	908,307,498.29	643,279,370.41

#### (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	17,052.00	15,225.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	134,880.00	
其他	-2,517,263.25	1,502,716.41
合 计	97,634,668.75	1,517,941.41

### 十四、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,533,606.53	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,854,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,326,180.55	

项 目	金 额	说 明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,850,336.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,042,731.16	
少数股东权益影响额		
合 计	-5,812,792.20	

(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 (元)	
		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	4.25	0.0912	0.0912
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.61	0.0989	0.0989

广州御银科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一六年四月八日