



东信和平智能卡股份有限公司
Eastcompeace Smart Card Co.,LTD.
2007 年半年度财务报告

2007 年 8 月

资产负债表

编制单位：东信和平智能卡股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	60,221,673.74	50,594,342.02	154,446,373.76	151,189,594.02
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	987,800.00	987,800.00	458,000.00	458,000.00
应收账款	123,827,121.13	136,732,718.40	85,580,675.40	92,445,034.80
预付款项	20,819,179.40	20,434,840.88	4,241,467.38	3,853,683.89
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	12,030,922.30	10,829,295.33	3,391,074.04	2,346,283.67
买入返售金融资产				
存货	185,727,622.91	185,649,368.17	161,330,017.37	161,330,017.37
一年内到期的非流动资产	78,072.29	78,072.29	89,049.42	89,049.42
其他流动资产				
流动资产合计	403,692,391.77	405,306,437.09	409,536,657.37	411,711,663.17
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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				484,752.66
投资性房地产				
固定资产	155,696,915.53	155,298,717.41	153,979,458.75	153,454,908.08
在建工程	23,599,482.06	23,599,482.06	22,300,705.14	22,300,705.14
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	5,149,456.63	5,149,456.63	5,203,586.83	5,203,586.83
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	5,166,791.58	5,166,791.58	4,850,601.12	4,850,601.12
其他非流动资产				
非流动资产合计	189,612,645.80	189,214,447.68	186,334,351.84	186,294,553.83
资产总计	593,305,037.57	594,520,884.77	595,871,009.21	598,006,217.00
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				

拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	125,755,529.66	125,618,264.54	115,705,295.59	115,476,094.69
预收款项	2,341,741.79	2,171,687.67	1,516,324.86	1,516,324.86
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	38,098,500.37	37,418,337.60	39,261,176.39	38,618,959.31
应交税费	-2,987,767.87	-2,987,767.87	-7,380,263.98	-7,380,263.98
应付利息				
其他应付款	18,303,161.21	19,314,903.61	15,531,734.15	15,748,973.20
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				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	181,511,165.16	181,535,425.55	164,634,267.01	163,980,088.08
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	10,696,000.00	10,696,000.00	10,400,000.00	10,400,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	10,696,000.00	10,696,000.00	10,400,000.00	10,400,000.00
负债合计	192,207,165.16	192,231,425.55	175,034,267.01	174,380,088.08
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	118,040,000.00	118,040,000.00	118,040,000.00	118,040,000.00
资本公积	188,899,865.86	188,899,865.86	188,899,865.86	188,899,865.86
减：库存股				
盈余公积	32,794,063.07	32,794,063.07	32,794,063.07	32,794,063.07
一般风险准备				
未分配利润	61,537,304.86	62,555,530.29	81,525,605.34	83,892,199.99
外币报表折算差额	246,046.44		124,241.70	
归属于母公司所有者权益合计	401,517,280.23	402,289,459.22	421,383,775.97	423,626,128.92
少数股东权益	-419,407.82		-547,033.77	
所有者权益合计	401,097,872.41	402,289,459.22	420,836,742.20	423,626,128.92
负债和所有者权益总计	593,305,037.57	594,520,884.77	595,871,009.21	598,006,217.00

法定代表人：周忠国

主管会计机构负责人：李海江

会计机构负责人：任勃

利 润 表

编制单位：东信和平智能卡股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	341,635,549.720	335,802,638.990	275,859,453.270	273,461,868.100
其中：营业收入	341,635,549.720	335,802,638.990	275,859,453.270	273,461,868.100
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	323,132,699.25	318,773,178.29	265,350,749.35	263,620,523.67
其中：营业成本	264,434,082.120	265,031,426.790	222,281,429.210	222,124,564.390
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	496,267.990	496,267.990	1,813,530.870	1,813,530.870
销售费用	19,865,919.090	17,915,897.090	14,376,818.390	15,132,997.350
管理费用	29,105,883.280	27,758,205.380	24,728,147.590	22,370,887.110
财务费用	68,497.540	71,466.390	-671,615.090	-643,894.430
资产减值损失	9,162,049.230	7,499,914.650	2,822,438.380	2,822,438.380
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,502,850.470	17,029,460.70	10,508,703.920	9,841,344.430
加：营业外收入	94,153.400	91,548.000	72,686.210	70,928.000
减：营业外支出	148,421.180	148,421.180	214,581.220	214,581.220
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,448,582.690	16,972,587.520	10,366,808.910	9,697,691.210
减：所得税费用	2,897,257.220	2,897,257.220	1,125,894.340	1,125,894.340
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,551,325.470	14,075,330.300	9,240,914.570	8,571,796.870
归属于母公司所有者的净利润	15,423,699.520	14,075,330.300	9,126,847.210	8,571,796.870
少数股东损益	127,625.950		114,067.360	

六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.13067	0.1233	0.07732	0.0944
（二）稀释每股收益	0.13067	0.1233	0.07732	0.0944

法定代表人：周忠国

主管会计机构负责人：李海江

会计机构负责人：任勃

现金流量表

编制单位：东信和平智能卡股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）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	336,822,148.91	324,344,753.78	274,641,863.93	263,330,777.58
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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	10,961,604.05	10,961,604.05	2,704,955.18	2,704,955.18
收到其他与经营活动有关的现金	567,048.00	567,048.00	319,055.00	319,055.00
经营活动现金流入小计	348,350,800.96	335,873,405.83	277,665,874.11	266,354,787.76
购买商品、接受劳务支付的现金	313,158,892.66	313,158,892.66	214,719,353.06	214,719,353.06
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	31,188,162.81	27,911,018.36	20,905,333.87	18,560,611.84

工支付的现金				
支付的各项税费	5,712,225.19	5,712,225.19	14,924,342.26	14,924,342.26
支付其他与经营活动有关的现金	29,671,466.37	26,801,210.91	32,924,810.33	25,499,271.82
经营活动现金流出小计	379,730,747.03	373,583,347.12	283,473,839.52	273,703,578.98
经营活动产生的现金流量净额	-31,379,946.07	-37,709,941.29	-5,807,965.41	-7,348,791.22
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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	1,341,415.91	1,296,733.16	975,042.37	943,722.89
投资活动现金流入小计	1,341,415.91	1,296,733.16	975,042.37	943,722.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,111,940.26	30,099,603.37	10,866,412.08	10,816,451.96
投资支付的现金				
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	30,111,940.26	30,099,603.37	10,866,412.08	10,816,451.96
投资活动产生的现金流量净额	-28,770,524.35	-28,802,870.21	-9,891,369.71	-9,872,729.07
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				
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				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,852,169.38	33,852,169.38		

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	60,000.00	60,000.00	120,000.00	120,000.00
筹资活动现金流出小计	33,912,169.38	33,912,169.38	120,000.00	120,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-33,912,169.38	-33,912,169.38	-120,000.00	-120,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-162,060.22	-170,271.12	29,027.02	34,818.71
五、现金及现金等价物净增加额	-94,224,700.02	-100,595,252.00	-15,790,308.10	-17,306,701.58
加：期初现金及现金等价物余额	154,446,373.76	151,189,594.02	219,717,939.91	217,423,755.16
六、期末现金及现金等价物余额	60,221,673.74	50,594,342.02	203,927,631.81	200,117,053.58

法定代表人：周忠国

主管会计机构负责人：李海江

会计机构负责人：任勃

所有者权益变动表

编制单位：东信和平智能卡股份有限公司
(人民币) 元

2007 年 06 月 30 日

单位：

项目	本期金额									上年金额								
	归属于母公司所有者权益								所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益								所有者 权益合 计
	实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库 存股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	少数股 东权益		实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库 存股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	少数股 东权益	
一、上年年末余额	118,040,000.00	188,899,865.86		32,794,063.07		81,525,605.34	124,241.70	-547,033.77	420,836,742.20	90,800,000.00	216,139,865.86		30,690,993.74		61,427,888.28	35,486.24	-563,057.86	398,531,176.26
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
二、本年初余额	118,040,000.00	188,899,865.86		32,794,063.07		81,525,605.34	124,241.70	-547,033.77	420,836,742.20	90,800,000.00	216,139,865.86		30,690,993.74		61,427,888.28	35,486.24	-563,057.86	398,531,176.26
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-19,988,300.48	121,804.74	127,625.95	-19,738,869.79	27,240,000.00	-27,240,000.00		2,103,069.33		20,097,717.06	88,755.46	16,024.09	22,305,565.94
(一) 净利润						15,423,699.52		127,625.95	15,551,325.47						22,200,786.39		16,024.09	22,216,810.48
(二) 直接计入所有者 权益的利得和损失							121,804.74		121,804.74							88,755.46		88,755.46
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							121,80 4.74		121,80 4.74							88,755. 46		88,755. 46
上述（一）和（二）小计						15,423, 699.52	121,80 4.74	127,62 5.95	15,673, 130.21						22,200, 786.39	88,755. 46	16,024. 09	22,305, 565.94
（三）所有者投入和减少资本																		
1.所有者投入资本																		
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
（四）利润分配						-35,41 2,000.0 0			-35,41 2,000.0 0				2,103,0 69.33		-2,103, 069.33			
1. 提取盈余公积													2,103,0 69.33		-2,103, 069.33			
2.提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配						-35,41 2,000.0 0			-35,41 2,000.0 0									
4. 其他																		
（五）所有者权益内部结转										27,240, 000.00	-27,24 0,000.0							

											0							
1. 资本公积转增资本（或股本）										27,240,000.00	-27,240,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本期期末余额	118,040,000.00	188,899,865.86		32,794,063.07		61,537,304.86	246,046.44	-419,407.82	401,097,872.41	118,040,000.00	188,899,865.86		32,794,063.07		81,525,605.34	124,241.70	-547,033.77	420,836,742.20

法定代表人：周忠国

主管会计机构负责人：李海江

会计机构负责人：任勃

东信和平智能卡股份有限公司

会计报表附注

2007 年 1-6 月份

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

东信和平智能卡股份有限公司（以下简称公司或本公司）的前身系珠海市东信和平智能卡有限责任公司。2001 年 11 月 6 日经中华人民共和国国家经济贸易委员会国经贸企改[2001]1143 号文批准，由普天东方通信集团有限公司、珠海普天和平电信工业有限公司、北京信捷通移动通信技术有限责任公司、珠海市富春通信设备有限公司（原珠海经济特区香洲电子设备厂）、周忠国、施继兴、郑国民、杨有为、张培德、黄宁宅、张晓川、李海江发起设立，于 2001 年 12 月 4 日在广东省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4400001009956 号的企业法人营业执照。截至 2005 年 12 月 31 日，公司注册资本 9,080 万元，股份总数 9,080 万股（每股面值 1 元），其中已流通的人民币普通股 A 股 3,370 万股。公司股票已于 2004 年 7 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据公司 2006 年 4 月 20 日召开的股东大会决议，公司以 2005 年 12 月 31 日的总股份 9,080 万股为基数，用资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股（每股面值 1 元），共计转增股本人民币 2,724 万元。此次股本变更情况业经浙江天健会计师事务所有限公司验证，并出具浙天会验[2006]第 32 号《验资报告》。增资后，公司的注册资本变更为 11,804 万元，股份总数 11,804 万股。公司已于 2006 年 6 月 30 日取得由广东省工商行政管理局核发的变更后《企业法人营业执照》。

2006 年 11 月 8 日，根据公司股权分置改革方案，公司原限售股份 19,190,833 股开始上市流通。公司已流通的人民币普通股 A 股 63,065,833 股，占总股本的 53.43%。

本公司属电子信息行业。经营范围：研制、生产、销售磁条卡、智能卡产品及相关设备（含移动电话用 SIM 卡）、系统集成；经营本公司自产产品及相关技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务。公司目前主要经营移动电话用 SIM 卡、UIM 卡和充值卡。

二、财务报表的编制基准与方法

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，即本报告所载 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 6 月 30 日之财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计编制。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号），本报告所载比较数据系按照中国证券监督管理委员会证监发[2006]136 号文规定的原则确定 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数，并以此为基础，根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条，按照追溯调整的原则，编制可比资产负债表和可比利润表。

三、公司采用的重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务信息的会计期间为 2007 年 1 月 1 日起至 2007 年 6 月 30 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

（六）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

1. 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；
2. 利润表中的收入和费用项目，按报告期市场平均汇价（中间价）折算；
3. 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；
4. 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（八）金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交

易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对

单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，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。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（九）应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 30% 计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 100% 计提。

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项（包括应收账款、其他应收款、预付账款和应收票据），采用个别认定法计提坏账准备。

（十）存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 包装物、低值易耗品采用一次转销进行摊销，其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证

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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

3. 资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十五)3 所述方法计提长期投资减值准备。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(十二) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产同时满足下列条件的予以确认：

- (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。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-30	原值的 3%	12.13- 3.23
通用设备	4-5	原值的 3%	24.25-19.40
专用设备	8	原值的 3%	12.13

运输工具	10	原值的 3%	9.70
其他设备	4-5	原值的 3%	24.25-19.40

为开发新技术、研制新产品所购置的单台价值在 5 万元以下的设备，根据财政部财工字[96]41 号文件的有关要求，在上述设备使用时采取一次性提足折旧的方法。

5. 因开工不足、自然灾害等导致连续 6 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

6. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十五)3 所述方法计提固定资产减值准备。

（十三）在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三(十五)3 所述方法计提在建工程减值准备。

（十四）无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注三(十五)3 所述方法计提无形资产减值准备。

6. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；

(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) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产（除存货、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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的

资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十七）收入确认原则

1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完成工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十八）企业所得税的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（十九）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会

会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(二十) 重要会计政策和会计估计变更说明

如本财务报表附注二所述，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，并对 2006 年度财务报表进行了追溯调整。2007 年年初运用新会计政策追溯计算的会计政策变更累计影响数为 2,177,713.37 元，其中，确认递延所得税资产和负债的累积影响数为 4,850,601.12 元、对企业合并中商誉追溯调整的累积影响数为 -2,672,887.75 元。由于上述会计政策变更，调增 2007 年期初的留存收益 2,177,713.37 元，其中，调增未分配利润 1,959,942.03 元，调增盈余公积 195,994.20 元。上述会计政策变更对 2007 年度 1-6 月损益的影响为增加净利润 165,333.24 元。

四、税（费）项

(一) 法定税率

1. 增值税

按 17% 的税率计缴。出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 17% 或 13%。公司研发的移动电话智能卡操作系统 TurboCOS 获得广东省科技厅颁发的软件产品证书，同时本公司于 2005 年 6 月 28 日被广东省信息产业厅认定为软件企业。根据财税[2000]25 号文的规定并经珠海市国家税务局珠国税函[2003]149 号文批复，对公司销售含该软件的 SIM 卡和储值卡，其增值税实际税负超过 3% 部分实行即征即退。

2. 营业税

按 5% 的税率计缴。

3. 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7% 计缴。

4. 教育费附加

按应缴流转税税额的 3% 计缴。

5. 企业所得税

公司系经广东省科技厅认定的高新技术企业，位于经国务院批准的珠海市高新技术产业开发区，企业所得税按 15% 的税率计缴。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 控制的重要子公司

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
东信和平智能卡（新加坡）有限公司	新加坡	流通业	50 万新元	智能卡销售

续上表：

子公司全称	至本期末 实际投资额	实质上构成对子公司 的净投资余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
东信和平智能卡（新加坡）有限公司	50 万新元	50 万新元	80.00	80.00

(二) 其他说明

1. 无未纳入合并报表范围的子公司

2. 无持股比例未达到 50%以上而纳入合并范围的子公司。

3. 本期合并报表范围未发生变更。

六、利润分配

根据 2007 年 3 月 19 日公司董事会二届十三次会议通过的《2006 年度利润分配预案》，公司按 2006 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 2,103,069.33 元，以公司 2006 年 12 月 31 日总股本 11,804 万股为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.30 元(含税)，共分配现金股利 35,412,000.00 元(含税)。现金股利已于 2007 年 5 月 18 日发放。

七、合并财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2007 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2007 年×月×日财务报表数，本期指 2007 年 1 月 1 日—2007 年 6 月 30 日，上年同期指 2006 年 1 月 1 日—2006 年 6 月 30 日。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 60,221,673.74

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	79,395.27	4,012.84
银行存款	59,839,510.28	153,950,189.81
其他货币资金	302,768.19	492,171.11
合 计	<u>60,221,673.74</u>	<u>154,446,373.76</u>

(2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
现 金	HKD98.50	0.9744	95.98	HKD98.50	1.0047	98.96
银行存款	USD 2,688,830.36	7.6155	20,476,787.57	USD1,389,466.02	7.8087	10,849,923.31
	HKD 55,198.72	1.0047	53,785.64	HKD 258,862.46	1.0047	260,079.11
	EUR 44,238.59	10.2665	452,724.46	EUR 231,299.69	10.2665	2,374,638.27
小 计			<u>20,983,297.67</u>			<u>13,484,739.65</u>

2. 应收票据 期末数 987,800.00

(1) 明细情况

种 类	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	987,800.00		987,800.00	458,000.00		458,000.00
合 计	<u>987,800.00</u>		<u>987,800.00</u>	<u>458,000.00</u>		<u>458,000.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据。

(3) 期末应收关联方票据占应收票据余额的 100%。

3. 应收账款 期末数 123,827,121.13

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	127,062,434.78	96.73	6,353,121.74	120,709,313.04	84,333,550.72	92.51	4,216,677.54	80,116,873.18

1-2 年	3,308,170.10	2.52	330,817.01	2,977,353.09	5,878,095.80	6.45	587,809.58	5,290,286.22
2-3 年	200,650.00	0.15	60,195.00	140,455.00	247,880.00	0.27	74,364.00	173,516.00
3 年以上	783,980.00	0.60	783,980.00		699,000.00	0.77	699,000.00	
合 计	<u>131,355,234.88</u>	<u>100.00</u>	<u>7,528,113.75</u>	<u>123,827,121.13</u>	<u>91,158,526.52</u>	<u>100.00</u>	<u>5,577,851.12</u>	<u>85,580,675.40</u>

(2) 应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 67,306,597.07 元，占应收账款账面余额的 51.24%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(4) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 1.26%。

(5) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	9,583,401.68	7.6155	72,982,395.49	5,533,704.64	7.8087	43,211,039.42
港 币	257,500.00	0.9744	250,908.00	159,400.00	1.0047	160,149.18
欧 元	183,520.00	10.2337	1,878,088.62	247,770.78	10.2665	2,543,738.11
新加坡元				135,608.25	5.0921	690,530.77
日 元	8,557,800.00	0.0618	529,077.43			
小 计			<u>75,640,469.54</u>			<u>46,605,458.08</u>

(6) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明：

应收账款较年初增长 44.10%，主要系销售收入增长所致。

4. 预付款项

期末数 20,819,179.40

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	16,581,156.99	79.64	3,716,934.36	87.63
1—2 年	4,238,022.41	20.36	524,533.02	12.37
合 计	<u>20,819,179.40</u>	<u>100.00</u>	<u>4,241,467.38</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(3) 预付账款——外币预付账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	225,231.17	7.6155	1,715,247.97	71,388.37	7.8087	557,450.36
欧 元	2,075,107.40	10.2237	21,236,026.60	143,256.00	10.2665	1,470,737.72
港 币	9,166.00	0.9744	8,931.35	9,166.00	1.0047	9,209.08
新加坡元				17,296.00	5.0921	88,072.96
日 元	1,689,600.00	0.0618	104,457.83			
小 计			<u>23,064,663.75</u>			<u>2,125,470.12</u>

5. 其他应收款

期末数 12,030,922.30

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,373,715.43	97.01	618,685.77	11,755,029.66	2,480,344.94	86.76	124,017.25	2,356,327.69
1-2 年	57,658.49	0.44	7,265.85	50,392.64	375,000.00	13.12	37,500.00	337,500.00
2-3 年	320,000.00	2.51	96,000.00	224,000.00				
3 年以上	3,600.00	0.04	3,600.00		3,600.00	0.12	3,600.00	
合 计	<u>12,754,973.92</u>	<u>100.00</u>	<u>724,051.62</u>	<u>12,030,922.30</u>	<u>2,858,944.94</u>	<u>100.00</u>	<u>165,117.25</u>	<u>2,693,827.69</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
珠海市斯玛特制卡彩印有限公司	546,717.35	厂房租金及管理费
吕亮	240, 450.00	备用金
廖文革	215, 883.79	备用金
杭州市政府采购中心	200,000.00	市民卡项目保证金
邯郸市政府采购中心	134,000.00	居民卡项目保证金
小 计	<u>1,337,051.14</u>	

(3) 其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 1,337,051.14 元，占其他应收款账面余额的 10.48%。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款——外币其他应收款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	225,231.17	7.6155	1,715,247.97	71,388.37	7.8087	557,450.36
欧 元	2,075,107.40	10.2237	21,236,026.60	143,256.00	10.2665	1,470,737.72
港 币	9,166.00	0.9744	8,931.35	9,166.00	1.0047	9,209.08
新加坡元				17,296.00	5.0921	88,072.96
日 元	1,689,600.00	0.0618	104,457.83			
小 计			<u>23,064,663.75</u>			<u>2,125,470.12</u>

6. 存货

期末数 185,727,622.91

(1) 明细情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	1,038,475.35		1,038,475.35			
原材料	67,081,762.30	20,565,668.54	44,016,093.76	58,641,207.33	13,912,816.31	44,728,391.02
包装物	968,018.54		968,018.54	907,095.75		907,095.75
低值易耗品	552,734.17		552,734.17	324,754.57		324,754.57
自制半成品	2,578,254.74		2,578,254.74	943,896.15		943,896.15
库存商品	137,798,255.26	1,224,208.91	136,574,046.35	115,650,088.79	1,224,208.91	114,425,879.88
合 计	<u>210,017,500.36</u>	<u>21,789,877.45</u>	<u>185,727,622.91</u>	<u>176,467,042.59</u>	<u>15,137,025.22</u>	<u>161,330,017.37</u>

(2) 本期存货的取得方式均为自制或外购。

(3) 上述存货未用于债务担保。

(4) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	13,912,816.31	6,652,852.23			20,565,668.54
库存商品	1,224,208.91				1,224,208.91
小 计	<u>15,137,025.22</u>	<u>6,652,852.23</u>			<u>21,789,877.45</u>

2) 计提存货跌价准备依据的说明

存货可变现净值，按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定。按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。期末主要对可变现净值低于成本的存货和滞留、过期及劣质存货计提了存货跌价准备。

7. 一年内到期的非流动资产

期末数 78,072.29

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
保险费	68,072.29	34,049.42	07 年 7 月-08 年 6 月保险费
信息披露费	10,000.00	55,000.00	2007 年 7 月信息披露费
合 计	<u>78,072.29</u>	<u>89,049.42</u>	

8. 固定资产

期末数 155,696,915.53

(1) 明细情况

a. 原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	67,229,131.14			67,229,131.14
通用设备	7,485,105.16		364,651.50	7,120,453.66
专用设备	232,791,372.50	11,656,231.80	13,619.07	244,433,985.23
运输工具	3,671,720.00	258,661.00		3,930,381.00
其他设备	3,256,120.57	31,880.00		3,288,000.57
合 计	<u>314,433,449.37</u>	<u>11,946,772.80</u>	<u>378,270.57</u>	<u>326,001,951.60</u>

b. 累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	7,314,048.14	1,078,647.18		8,392,695.32
通用设备	2,435,294.52	991,221.69		3,426,516.21
专用设备	144,668,458.82	7,593,257.30		152,261,716.12

运输工具	1,280,081.16	187,919.28	1,468,000.44
其他设备	2,339,810.04		2,339,810.04
合 计	<u>158,037,692.68</u>	<u>9,851,045.45</u>	<u>167,888,738.13</u>

c. 减值准备

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	2,416,297.94			2,416,297.94
合 计	<u>2,416,297.94</u>			<u>2,416,297.94</u>

d. 账面价值

类 别	期末数	期初数
房屋及建筑物	58,836,435.82	59,915,083.00
通用设备	3,693,937.45	5,049,810.64
专用设备	89,755,971.17	88,112,457.08
运输工具	2,462,380.56	2,391,638.84
其他设备	948,190.53	926,767.13
合 计	<u>155,696,915.53</u>	<u>156,395,756.69</u>

(2) 本期增加中无从在建工程完工转入数。

(3) 暂时闲置固定资产

明细情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	11,391,024.00	8,632,995.34	2,416,297.94	341,730.72
小 计	<u>11,391,024.00</u>	<u>8,632,995.34</u>	<u>2,416,297.94</u>	<u>341,730.72</u>

(4) 无融资租入固定资产

(5) 经营租出固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	8,599,752.43	721,523.32		7,878,229.11
专用设备	7,323,988.60	5,169,273.29		2,154,715.31
小 计	<u>15,923,741.03</u>	<u>5,890,796.61</u>		<u>10,032,944.42</u>

(6) 固定资产减值准备详见本财务报表附注九之说明。

(7) 除原值为 27,343,727.97 元的二期新建厂房尚未办妥产权证明外,其余固定资产均已办妥产权证明。

9. 在建工程

期末数 23,599,482.06

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科研楼	23,599,482.06		23,599,482.06	22,300,705.14		22,300,705.14

合 计	<u>23,599,482.06</u>	<u>23,599,482.06</u>	<u>22,300,705.14</u>	<u>22,300,705.14</u>
-----	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

(2)在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数	资金 来源	预算数 (万元)	工程投入占 预算的比例
科研楼	22,300,705.14	1,298,776.92			23,599,482.06	募集资金	2,555.68	87.26%
合 计	<u>22,300,705.14</u>	<u>1,298,776.92</u>			<u>23,599,482.06</u>			

(3)上述工程无借款费用资本化金额。

(4)本报告期内，上述在建工程不存在可收回金额低于账面价值的情况，故无需计提在建工程减值准备。

10. 无形资产

期末数 5,149,456.63

(1) 明细情况

原价

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	5,413,024.94			5,413,024.94
小 计	<u>5,413,024.94</u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>5,413,024.94</u>

累计摊销

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	209,438.11	54,130.20		263,568.31
小 计	<u>209,438.11</u>	<u>54,130.20</u>	<u> </u>	<u>263,568.31</u>

账面价值

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	5,203,586.83		54,130.20	5,149,456.63
小 计	<u>5,203,586.83</u>	<u> </u>	<u>54,130.20</u>	<u>5,149,456.63</u>

(2) 期末无形资产中没有用于担保。

(3)期末无形资产均已办妥产权证明。

(4) 无形资产减值准备

本报告期内，上述无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故无需计提无形资产减值准备。

11. 递延所得税资产

期末数 5,166,791.58

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
坏账准备	284,300.90	786,337.76
存货跌价准备	3,268,481.62	2,270,553.78
固定资产减值准备	362,444.69	362,444.69
应付职工薪酬	1,251,564.37	1,431,264.89
合 计	<u>5,166,791.58</u>	<u>4,850,601.12</u>

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	1,895,339.33
存货跌价准备	21,789,877.45

长期股权投资减值准备	484,752.66
固定资产减值准备	2,416,297.93
应付职工薪酬	8,343,762.46
合 计	<u>33,960,524.55</u>

12. 应付账款 期末数 128,255,529.66

- (1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。
- (2) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。
- (3) 应付账款——外币应付账款

币 种	期 初 数			期 末 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	4,100,899.68	7.8087	32,022,695.33	3,561,576.14	7.6155	27,123,183.09
欧 元	448,703.53	10.2665	4,606,614.79	194,331.53	10.2337	1,988,730.59
港 币	30,798.03	1.0047	30,942.78	88,038.03	0.9744	85,784.26
新加坡元	25,011.67	5.0921	127,361.92			
日 元				728,000.00	0.0618	45,007.87
小 计			<u>36,787,614.82</u>			<u>29,242,705.81</u>

13. 预收款项 期末数 2,341,741.79

- (1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。
- (2) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。
- (3) 预收款项——外币预收款项

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	129,316.60	7.6155	984,810.57	56,823.00	7.8087	443,713.76
小 计			<u>984,810.57</u>			<u>443,713.76</u>

14. 应付职工薪酬 期末数 35,598,500.37

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金和补贴	16,213,791.08	23,071,663.42	26,728,638.73	15,056,815.77
职工福利	14,239,720.32		744,076.07	13,495,644.25
社会保险费	-9,440.41	207,570.45	119,637.84	78,492.20
住房补贴	2,511,660.08	1,028,560.20	1,128,259.80	2,411,960.48
工会经费	3,430,027.34	450,266.02	1,731.20	3,878,562.16
职工教育经费	2,875,417.98	337,699.53	36,092.00	3,177,025.51
小 计	<u>39,261,176.39</u>	<u>25,095,759.62</u>	<u>28,758,435.64</u>	<u>35,598,500.37</u>

- (2) 期末余额系应付 2007 年 6 月份员工工资及 2006 年度奖金，无拖欠性质职工薪酬。

15. 应交税费 期末数-2,987,767.87

明细情况

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	-4,993,649.90	-6,849,382.04
营业税		15,022.26
城市维护建设税		247,703.86
企业所得税	816,327.04	-1,267,369.13
代扣代缴个人所得税	1,189,554.99	367,602.27
合 计	<u>-2,987,767.87</u>	<u>-7,486,422.78</u>

16. 其他应付款 期末数 18,303,161.21

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,530,000.00	1,380,000.00
应付暂收款	12,669,755.12	10,971,179.02
其 他	4,103,406.09	3,180,555.13
合 计	<u>18,303,161.21</u>	<u>15,531,734.15</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。 _

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

款项性质及内容	期末数
运输保证金及保密押金	1,090,000.00
工程质量保证金	440,000.00
客户培训费	7,449,303.76
佣金	547,523.90
待清算的软件产品增值税退税	2,362,732.18
小 计	<u>11,519,559.84</u>

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款未偿还原因及期后偿还情况的说明

其他应付款中，部分应付客户配套材料和培训费 7,449,303.76 元账龄已逾 3 年以上，主要系客户为积极贯彻信息产业部关于进一步加快移动通信及智能卡发展步伐的总体要求，正在进行机构改革和人员调整，因而导致部分技术培训活动暂停进行；加上公司也正在进一步加快市场的业务整合和市场网络机制的建立，因而致使部分技术培训活动未能进行。另一方面，随着现代信息化建设的飞速发展和移动新技术、新方法的变革速度加快，个性化的应用更加普及和多样性，相关的技术标准也在不断的更新换代，加上新一代移动网络 3G 的技术标准还在认证和过渡当中，需要一个较长的磨合过渡时间，因而应部分移动公司要求，相关的技术培训活动暂缓进行。

(5) 其他应付款——外币其他应付款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	138,518.85	7.6155	1,054,890.34	35,740.86	7.8087	279,089.65
欧 元	27,787.00	10.2337	284,363.82	27,860.00	10.2665	286,024.69

新加坡元		79,924.18	5.0921	406,981.92
小 计	<u>1,339,254.16</u>			<u>972,096.26</u>
17.专项应付款				期末数 10,696,000.00

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国家拨入的专门用途拨款	10,400,000.00			10,696,000.00
合 计	<u>10,400,000.00</u>			<u>10,696,000.00</u>

(2) 款项内容说明

期末余额 10,696,000.00 元均系收到的项目研发经费，明细如下：

拨款单位	项目内容	余 额
信息产业部	非接触式 IC 卡读卡设备及行业性应用系统研发项目	400,000.00
信息产业部电子信息产业发展基金管理办公室	移动通信 SIM 卡 COS 及多应用开发系统	1,000,000.00
广东省科学技术厅	JAVA 卡项目	200,000.00
珠海市科学技术局	CDMA 系统 R-UIM 项目	1,500,000.00
珠海市科学技术局	CDMA UTK 卡项目	500,000.00
珠海市科学技术局	广东省智能卡工程技术研究开发中心项目	900,000.00
珠海市科学技术局	多种卡交易终端改造收款机项目	550,000.00
珠海市香洲区科学技术局	CDMA 系统 R-UIM 卡项目	2,000,000.00
珠海市香洲区科学技术局	基于智能卡的移动应用安全认证平台	400,000.00
珠海市香洲区科学技术局	基于 JAVA 技术的 3G USIM 卡	600,000.00
珠海市对外贸易经济合作局	高新技术出口产品研究开发	280,000.00
珠海市财政局	基于 JAVA 技术的 3G USIM 卡	350,000.00
珠海市财政局	实施技术标准战略专项资金	16,000.00
珠海市财政局	JAVACARD 平台技术和 3G USIM 卡的研究和产业化	2,000,000.00
小 计		<u>10,696,000.00</u>

截至 2007 年 6 月 30 日，上述研发项目均尚未完工验收。

 18. 股本 期末数 118,040,000.00

(1) 明细情况

项 目	期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数	
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
	数量	比例 %						数量	比例 %

一、有限售条件股份	1. 国家持股									
	2. 国有法人持股	51,480,995	43.61						51,480,995	43.61
	3. 其他内资持股	3,493,172	2.96				-873,293	-873,293	2,619,879	2.22%
	其中：									
	境内法人持股									
	境内自然人持股	3,493,172	2.96						3,493,172	2.22
	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	54,974,167	46.57				-873,293	-873,293	54,974,167	45.83
二、无限售条件股份	1. 人民币普通股	63,065,833	53.43				873,293	873,293	63,939,126	54.17%
	2. 境内上市的外资股									
	3. 境外上市的外资股									
	4. 其他									
	已流通股份合计	63,065,833	53.43				873,293	873,293	63,939,126	54.17%
(三) 股份总数		118,040,000	100.00						118,040,000	100.00

(2) 报告期前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

股东名称	有限售条件的股份数量（股）	可上市流通时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
普天东方通信集团有限公司	26,773,565	2007 年 11 月 8 日	5,902,000	所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。
		2008 年 11 月 8 日	20,871,565	
珠海普天和平电信工业有限公司	21,907,200	2007 年 11 月 8 日	5,902,000	
		2008 年 11 月 8 日	16,005,200	

19. 资本公积

期末数 188,899,865.86

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	188,499,865.86			188,499,865.86
其他资本公积	400,000.00			400,000.00

合 计	<u>188,899,865.86</u>			<u>188,899,865.86</u>
20. 盈余公积				期末数 32,794,063.07
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,794,063.07			32,794,063.07
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
合 计	<u>32,794,063.07</u>			<u>32,794,063.07</u>

21. 未分配利润			期末数 61,537,304.86
项 目			
期初数	81,525,605.34		
本期增加	15,423,699.52		
本期减少	35,412,000.00		
期末数	<u>61,537,304.86</u>		

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

本期数 341,635,549.72/264,434,082.12

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业收入	341,635,549.72	275,859,453.27
营业成本	264,434,082.12	222,281,429.21

(2) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	167,290,065.09	111,429,851.92
占当年营业收入比例(%)	49.94%	40.58%

2. 营业税金及附加

本期数 496,268.00

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

营业税	45,247.91	
城市维护建设税	315,714.06	1,269,471.61
教育费附加	135,306.03	544,059.26
合 计	<u>496,268.00</u>	<u>1,813,530.87</u>

3. 营业费用

本期数 19,865,919.09

上年同期发生营业费用1,438万元,本期比上年同期增加549万元,主要是由于销量增加,尤其是海外销量大量增加致使运费有较大幅度的增加。

4. 管理费用

本期数 29,105,883.28

上年同期发生管理费用 2,483 万元,本期比上年同期增加 428 万元,增长 17%。主要是公司加大了研发投入,并且随着公司业务量的扩大,人员也有所增加所致。

5. 财务费用

本期数 68,497.54

主要原因是今年人民币持续升值,汇兑损失比去年大幅增加所致。

6. 资产减值损失

明细情况		本期数 <u>9,162,049.23</u>
项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,509,197.00	2,723,657.47
存货跌价损失	6,652,852.23	
合 计	<u>9,162,049.23</u>	<u>2,723,657.47</u>

7. 营业外收入

明细情况		本期数 94,153.40
项 目	本期数	上年同期数
政府科技奖励	55,000.00	52,000.00
国际市场开拓资金	32,048.00	
其 他	4,500.00	20,686.21
合 计	<u>94,153.40</u>	<u>72,686.21</u>

8. 营业外支出

明细情况		本期数 148,421.18
项 目	本期数	上年同期数
捐赠支出	60,000.00	120,000.00
处置固定资产净损失		3,717.66
堤防维护费	88,421.18	90,863.56
合 计	<u>148,421.18</u>	<u>214,581.22</u>

9. 所得税

明细情况	本期数 3,286,150.58	
项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,969,970.12	1,125,894.34
递延所得税费用	316,190.46	372,399.78
合 计	<u>3,286,160.58</u>	<u>1,498,294.12</u>

(三) 合并现金流量表项目注释
1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
工程保修金	300,000.00	30,000.00
货运押金	200,000.00	
小 计	<u>500,000.00</u>	<u>30,000.00</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
运 费	9,371,886.84	7,224,033.33
招待费	2,947,687.25	1,178,012.07
差旅费	1,298,628.39	456,556.23
办公费	804,270.56	282,900.78
咨询费	602,202.12	15,350.00
销售佣金	447,328.40	386,665.49
小 计	<u>15,472,003.56</u>	<u>9,543,517.90</u>

八、母公司财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2007 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2007 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2007 年 1 月 1 日—2007 年 6 月 30 日，上年同期指 2006 年 1 月 1 日—2006 年 6 月 30 日。

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

期末数 136,732,718.40

(1) 明细情况

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	140,647,274.01	97.04	7,032,363.70	133,614,910.31	91,559,192.19	93.06	4,577,959.61	86,981,232.58
1-2 年	3,308,170.10	2.28	330,817.01	2,977,353.09	5,878,095.80	5.98	587,809.58	5,290,286.22
2-3 年	200,650.00	0.14	60,195.00	140,455.00	247,880.00	0.25	74,364.00	173,516.00
3 年以上	783,980.00	0.54	783,980.00		699,000.00	0.71	699,000.00	
合 计	<u>144,940,074.11</u>	<u>100.00</u>	<u>8,207,355.71</u>	<u>136,732,718.40</u>	<u>98,384,167.99</u>	<u>100.00</u>	<u>5,939,133.19</u>	<u>92,445,034.80</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 93,813,650.98 元，占应收账款账面余额的 64.73%，其对应的账龄如下：

账 龄	期 末 数
1 年以内	93,813,650.98
小 计	<u>93,813,650.98</u>

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款

(4) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 21.87%。

(5) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	9,583,401.68	7.6155	72,982,395.50	6,548,675.80	7.8087	51,136,644.72
港 币	257,500.00	0.9744	250,908.00	150,000.00	1.0047	150,705.00
欧 元	183,520.00	10.2337	1,878,088.62	247,770.78	10.2665	2,543,738.71
小 计			<u>75,111,392.12</u>			<u>53,831,088.43</u>

2. 其他应收款

期末数 10,829,295.33

(1) 明细情况

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	11,108,844.94	96.68	555,442.25	10,553,402.69	1,380,565.60	78.48	69,028.28	1,311,537.32
1-2 年	57,658.49	0.50	5,765.85	51,892.64	375,000.00	21.32	37,500.00	337,500.00
2-3 年	320,000.00	2.79	96,000.00	224,000.00				
3 年以上	3,600.00	0.03	3,600.00		3,600.00	0.20	3,600.00	
合 计	<u>12,117,354.11</u>	<u>100.00</u>	<u>660,808.10</u>	<u>10,829,295.33</u>	<u>1,759,165.60</u>	<u>100.00</u>	<u>110,128.28</u>	<u>1,649,037.32</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期 末 数	款项性质及内容
珠海市斯玛特制卡彩印有限公司	546,717.35	厂房租金及管理费
吕亮	240,450.00	备用金
廖文革	215,883.79	备用金
杭州市政府采购中心	200,000.00	市民卡项目保证金
邯郸市政府采购中心	134,000.00	居民卡项目保证金

小 计 1,337,051.14

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 1,337,051.14 元，占其他应收款账面余额的 11.03%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
1 年以内	1,137,051.14
2-3 年	200,000.00
小 计	<u>1,337,051.14</u>

(4) 持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项
 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项

(5) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 2.12%。

3. 长期股权投资 期末数 0.00

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	484,752.66	484,752.66		484,752.66		484,752.66
合 计	<u>484,752.66</u>	<u>484,752.66</u>		<u>484,752.66</u>		<u>484,752.66</u>

(2) 成本法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	投资 成本	损益 调整	股权投 资准备	股权投 资差额	期末 数
东信和平智能卡 (新加坡)有限公司	80%	未明确	484,752.66				484,752.66
小 计			<u>484,752.66</u>				<u>484,752.66</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资 单位名称	期初数	本期投资成 本增减额	本期损益 调整增减额	本期分得现 金红利额	本期投资准 备增减额	本期股权投资 差额增减额	期末数
东信和平智能卡 (新加坡)有限公司	484,752.66						484,752.66
小 计	<u>484,752.66</u>						<u>484,752.66</u>

(2) 长期投资减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
东信和平智能卡 (新加坡)有限公司		484,752.66			484,752.66
小 计		<u>484,752.66</u>			<u>484,752.66</u>

2) 计提原因说明

由于东信和平智能卡（新加坡）有限公司净资产为负数。因此对其长期股权投资账面余额进行了减值准备的计提。

(二) 母公司利润表项目注释

营业收入/营业成本 本期数 335,802,638.99 / 265,301,426.79

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	329,119,647.69	272,219,970.41
其他业务收入	6,682,991.30	1,241,897.69
合 计	<u>335,802,638.99</u>	<u>265,031,426.79</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	260,612,008.69	221,108,880.72
其他业务成本	4,419,418.10	1,015,683.67
合 计	<u>265,301,426.79</u>	<u>22,212,456.39</u>

(2) 营业收入/营业成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
SIM 卡	195,805,687.53	167,534,695.18	28,270,992.35	175,811,990.98	151,974,968.83	23,837,022.15
储值卡	49,185,602.62	40,112,261.61	9,073,341.01	23,100,714.97	20,146,611.33	2,954,103.64
充值卡	34,543,757.93	26,893,821.24	7,649,936.69	51,778,611.80	37,890,708.96	13,887,902.84
其 他	56,267,590.91	30,490,648.76	25,776,942.15	21,528,652.66	11,096,591.60	10,432,061.06
小 计	<u>335,802,638.99</u>	<u>265,031,426.79</u>	<u>70,771,212.20</u>	<u>272,219,970.41</u>	<u>221,108,880.72</u>	<u>51,111,089.69</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	179,801,162.99	111,429,851.92
占当年营业收入比例(%)	53.54%	40.58%

九、资产减值准备

(一) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	5,742,968.37	2,509,197.00			8,252,165.37
存货跌价准备	15,137,025.22	6,652,852.23			21,789,877.45
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					

投资性房地产减值准备

固定资产减值准备	2,416,297.94		2,416,297.94
工程物资减值准备			
在建工程减值准备			
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			
无形资产减值准备			
商誉减值准备	2,672,887.75		2,672,887.75
其他			
合 计	25,969,179.28	9,162,049.23	35,131,228.51

(二)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,509,197.00	2,723,657.48
二、存货跌价损失	6,652,852.23	0.00
三、可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值损失	0.00	0.00
五、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
六、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
七、固定资产减值损失	0.00	0.00
八、工程物资减值损失	0.00	0.00
九、在建工程减值损失	0.00	0.00
十、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
十一、油气资产减值损失	0.00	0.00
十二、无形资产减值损失	0.00	0.00
十三、商誉减值损失	0.00	0.00
十四、其他	0.00	0.00
合计	9,162,049.23	2,723,657.48

十、关联方关系及其交易

说明：本报告的期初数指 2007 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2007 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2007 年 1 月 1 日—2007 年 6 月 30 日，上年同期指 2006 年 1 月 1 日—2006 年 6 月 30 日。

(一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(二) 关联方关系
1. 母公司及最终控制方

公司名 称	注册地	组织机 构代码	业务 性质	与本 公司 关系	注册 资本	对本 公司 持股 比例 (%)	对本公 司表决 权比例 (%)
----------	-----	------------	----------	----------------	----------	-----------------------------	--------------------------

普天东方通信集团有限公司	杭州市文三路398号	25391560-4	技术开发、咨询、服务、培训、制造、加工、批发、零售；通信设备，电子计算机及外部设备，电子元器件；承包；通信工程；咨询；经济信息；经营进出口业务（按省经贸厅浙外经贸出[1999]99号文件规定的经营范围经营）；含下属分支机构的经营范围。	母公司	8.7189 亿元	29.49	29.49
中国普天信息产业股份有限公司	北京市海淀区中关村科技园上地二街2号	71093155-5	移动通信及终端设备、数据通信、网络通信、计算机及软件、相关的配套元器件技术开发、生产、销售、服务；技术转让、咨询、服务；工程施工承包、工程规划、设计；实业投资。组织所属企业生产：通信设备、邮政专用设备、通信线路器材及维修零配件、通信设备专用电子元器件、邮政通信专用摩托车及零部件和本系统生产的其他产品的研制、批发、零售、代购、代销、展销（国家有专项规定的除外），本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的出口，本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、备件备品、零配件及技术的进口（国家规定的一类进口商品除外）；开展本企业中外合资经营、合作生产；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他商品及技术进出口业务；开展“三来一补”、进料加工业务；经营对销贸易和转口贸易。	母公司之控股股东	19亿元	无	无
中国普天信息产业集团公司	北京市朝阳区将台路2号	10000157-X		母公司之控股股东	30.8694 亿元	无	无

2. 子公司信息详见本财务报表附注五（一）之说明。

(三) 关联方交易情况

1. 母公司报表的关联方交易情况

(1) 采购货物

无

(2) 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销货业务的比例	定价政策	金额	占同类销货业务的比例	定价政策
中国普天信息产业股份有限公司	1,770,000.00	0.52%	协议价	1,234,829.06	0.45%	协议价
东方通信股份有限公司	44,444.44	0.01%	协议价	38,273.50	0.01%	协议价
杭州东信金融科技公司	5,128.21	0.00%	协议价			
深圳普天凌云电子有限公司				555.56	0.00%	协议价
杭州东信天羽移动技术有限公司				256.41	0.00%	协议价
小 计	1,819,572.65	0.53%		1,273,914.53	0.46%	

(3) 关联方未结算项目金额

(4) 其他关联方交易

2007 年上半年度公司共有关联方人士 18 人，其中，在本公司领取报酬 8 人，上半年报酬总额 101.24 万元。2006 年度公司共有关联方人士 18 人，其中 8 人在本公司领取报酬，全年报酬总额 193.42 万元。

关键管理人员薪酬：

关联方人士姓名	关联方人士职务	2006 年度	2007 年上半年
周忠国	董事长、总裁	539,075.00	281,040.00
张培德	副总裁	353,125.00	183,690.00
张晓川	副总裁、董事会秘书	314,125.00	163,950.00
黄宁宅	副总裁	333,625.00	173,940.00
李海江	财务总监	281,625.00	153,480.00
范炼	独立董事	37,536.00	18,768.00
朱武祥	独立董事	37,536.00	18,768.00
戴祥波	独立董事	37,536.00	18,768.00
合 计		1,934,183.00	1,012,404.00

2. 合并报表的关联方交易情况

(1) 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销货 业务的比例	定价 政策	金额	占同类销货 业务的比例	定价 政策
中国普天信息产业股份有限公司	1,770,000.00	8.12%	协议价	1,234,829.06	0.8%	协议价
东方通信股份有限公司	44,444.45	34.24%	协议价	38,273.50	0.4%	协议价
杭州东信金融科技公司	5,128.21	4%	协议价			
深圳普天凌云电子有限公司				555.56	0.0%	协议价
杭州东信天羽移动技术有限公司				256.41	0.1%	协议价
小 计	1,819,572.65	46.36%		1,273,914.53	1.3%	

(2) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1) 应收票据				
中国普天信息产业股份有限公司	987,800.00		458,000.00	
小 计	987,800.00		458,000.00	
2) 应收账款				
中国普天信息产业股份有限公司	1,601,184.40	80,059.22	2,683,984.4	134,199.22
杭州东信天羽移动技术公司	300.00	90.00	300.00	15.00
东方通信股份有限公司	52,000.00	2,600.00	91,280.00	4,564.00
东信和平智能卡(新加坡)有限公司	31,046,535.68	1,552,326.78	20,244,223.97	1,012,211.20
小 计	32,700,020.08	1,635,076.00	23,019,788.37	1,150,989.42
3) 其他应付款				
东信勤通通信有限公司	30,000.00		30,000.00	
小 计	30,000.00		30,000.00	

(3) 其他关联方交易

a. 2003 年 6 月 20 日，普天东方通信集团有限公司与中国工商银行珠海市海滨支行签订保证合同，同意为本公司向该银行借入的期限为 2003 年 6 月 20 日至 2008 年 6 月 19 日的 3,000 万元贷款提供保证式担保。截至 2007 年 6 月 30 日，本公司向该银行的借款余额为零元。2006 年末借款余额为零元。

b. 根据公司与普天东方通信集团有限公司签订的房屋租赁合同，2007 年上半年本公司向其支付的办公用房租赁费及物管费为 149,285.00 元，上年同期支付的租赁费及物管费为 161,575.00 元。

c. 根据公司与普天东方通信集团有限公司签订的房屋租赁合同，2007 年上半年普天东方通信集团公司应向本公司支付北京办事处房屋租赁费及物管费为 22,680.00 元。

d. 根据公司与杭州东信金融科技有限公司签订的房屋租赁合同，2007 年上半年杭州东信金融科技有限公司应向本公司支付北京办事处房屋租赁费及物管费为 94,770.00 元。

十二、股份支付

无

十三、或有事项

无

十四、其他重要事项

租赁

经营租出固定资产详见本财务报表附注七（一）8(5)之说明。

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益发生额

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》

（2007 修订）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益		
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受除外）	87,048.00	52,000.00
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）		
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		
非货币性资产交换损益		
委托投资损益		
因不可抗力因素，如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		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
其他营业外收支净额	-141,315.48	-193,895.01
其他非经常性损益项目		
小 计	-54,267.78	-141,895.01
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-8,140.17	-21,284.25
少数股东所占份额		
非经常性损益净额	-46,127.61	-120,610.76

（二）每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 修订）的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 明细情况

报告期利润	净资产收益率（%）				每股收益(元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	3.84	2.22	3.65	2.27	0.13	0.08	0.13	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.87	2.28	3.68	2.28	0.13	0.08	0.13	0.08

2. 每股收益的计算过程

a. 全面摊薄净资产收益率=报告期净利润÷期末净资产

b. 全面摊薄每股收益=报告期净利润÷期末股份总数

c. 加权平均净资产收益率（ROE）

$$ROE = \frac{NP}{E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0}$$

其中：NP 为报告期净利润；E0 为期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

d. 基本每股收益（EPS）

$$EPS = \frac{NP}{S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0}$$

其中：NP 为报告期净利润；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(三) 金融资产

公司无交易性金融资产。

公司无可供出售金融资产。

(四) 持有至到期投资

公司无持有至到期的投资。

(五) 投资性房地产

公司无投资性房地产。

(六) 公允价值变动收益

公司无公允价值变动收益。

(七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
1、成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
2、权益法核算的长期股权投资收益		
3、处置长期股权投资产生的投资收益		
4、持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得投资收益及处置收益		
5、其他		
合计	0.00	0.00

(八) 净利润差异调节表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计[2007]10 号）的规定，本公司 2006 年 1—6 月净利润差异调节表如下：

项目

金额

2006年1—6月净利润（原会计准则）	8,589,114.19
加：追溯调整项目影响合计数	537,733.02
其中：营业成本	-1,015,683.67
销售费用	
管理费用	-2,822,438.38
公允价值变动收益	
投资收益	165,333.24
所得税	372,399.78
其他	3,838,122.05
减：追溯调整项目影响少数股东损益	
2006年1—6月归属于母公司股东之净利润（新会计准则）	9,126,847.21
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	
其中：	
加：少数股东损益	114,067.36
2006年1—6月模拟净利润	9,240,914.57
其中：归属于母公司股东之净利润	9,126,847.21
少数股东损益	114,067.36

（九）会计政策变更事项对股东权益的影响

本财务报表附注三（二十）所述之会计政策变更事项对本公司 2006 年 1 月 1 日股东权益影响如下：

项目	金额
2006 年 1 月 1 日股东权益（原会计准则）	419,206,062.60
长期股权投资差额	
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
符合预计负债确认条件的辞退补偿	
股份支付	
符合预计负债确认条件的重组义务	
企业合并	-2,672,887.75
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
根据新准则计提的商誉减值准备	-2,672,887.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	

金融工具分拆增加的权益	
衍生金融工具	
所得税	4,850,601.12
其他	
按照新会计准则调整的少数股东权益	-547,033.77
2006 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	420,836,742.20

(十)2006 年 1 月 1 日至 6 月 30 日利润表调整项目表

项目	调整前	调整后
营业成本	221,265,745.54	222,281,429.21
销售费用	14,376,818.39	14,376,818.39
管理费用	27,550,585.97	24,728,147.59
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	-165,333.24	
净利润	8,475,046.83	9,126,847.21

第七节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在公司选定的信息披露报纸《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有文件文本。

以上文件均齐备、完整、并备于本公司总部以供查阅。

东信和平智能卡股份有限公司

二〇〇七年八月十六日