

# 精伦电子股份有限公司

## 2010 年半年度报告

二〇一〇年七月三十一日

股票简称：精伦电子

股票代码：600355



办公地址：	武汉市东湖开发区光谷大道 70 号	邮政编码：	430223
电 话：	027-87921111-3221	传 真：	027-87537800

# 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况 .....	6
五、董事会报告 .....	7
六、重要事项 .....	9
七、财务会计报告（未经审计） .....	12
八、备查文件目录 .....	78

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	张学阳
主管会计工作负责人姓名	李学军
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	李学军

公司负责人张学阳、主管会计工作负责人李学军及会计机构负责人（会计主管人员）李学军声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	精伦电子股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	精伦电子
公司的法定英文名称	Routon Electronic Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	Routon
公司法定代表人	张学阳

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张万宏	赵铮
联系地址	武汉市东湖开发区光谷大道 70 号精伦电子股份有限公司董事会秘书处	武汉市东湖开发区光谷大道 70 号精伦电子股份有限公司董事会秘书处
电话	(027) 87921111-3231	(027) 87921111-3221
传真	(027) 87537800	(027) 87537800
电子信箱	IR@routon.com	IR@routon.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	武汉市东湖开发区光谷大道 70 号
注册地址的邮政编码	430223
办公地址	武汉市东湖开发区光谷大道 70 号
办公地址的邮政编码	430223
公司国际互联网网址	http://www.routon.com
电子信箱	IR@routon.com

### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	*ST 精伦	600355	精伦电子

## (六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期：1994 年 12 月 14 日

公司首次注册登记机关：武汉市工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2000 年 6 月 7 日、2007 年 6 月 18 日、2007 年 7 月 6 日、2008 年 3 月 28 日

公司变更注册登记机关：湖北省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：420000000014949

公司税务登记号码：420101300018894

公司组织机构代码：30001889-4

公司聘请的会计师事务所名称：武汉众环会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：武汉市江汉区单洞路特 1 号武汉国际大厦 B 栋 16 层

## (七) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	537,564,686.27	545,425,357.68	-1.44
所有者权益(或股东权益)	402,168,222.24	401,941,056.64	0.06
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.63	1.63	0
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	69,152.47	-28,065,699.39	不适用
利润总额	227,684.88	-27,476,998.17	不适用
归属于上市公司股东的净利润	227,165.60	-26,493,552.64	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-77,635.67	-31,751,794.84	不适用
基本每股收益(元)	0.001	-0.11	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0003	-0.13	不适用
稀释每股收益(元)	0.001	-0.11	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.88	-4.83	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-32,713,214.48	4,943,899.06	-761.69
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.13	0.02	-761.69

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	230,119.60
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)	38,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,281.67
合计	304,801.27

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	33,916,268	13.78				-33,916,268	-33,916,268	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	33,916,268	13.78				-33,916,268	-33,916,268	0	0
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	33,916,268	13.78				-33,916,268	-33,916,268	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	212,128,332	86.22				33,916,268	33,916,268	246,044,600	100
1、人民币普通股	212,128,332	86.22				33,916,268	33,916,268	246,044,600	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	246,044,600	100						246,044,600	100

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数							29,600 户
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
张学阳	境内自然人	21.35	52,529,709	0	0	无	
蔡远宏	境内自然人	10.96	26,966,094	0	0	无	
曹若欣	境内自然人	10.71	26,345,474	0	0	无	
罗剑峰	境内自然人	5.26	12,951,557	-1,014,360	0	无	
胡煜君	境内自然人	1.39	3,438,400	-750,400	0	未知	
张素芬	境内自然人	0.75	1,850,000		0	未知	
谢慧明	境内自然人	0.55	1,345,053		0	未知	
哥伦比亚大学	境外法人	0.53	1,300,000		0	未知	
上海熊猫机械(集团)有限公司	未知	0.48	1,188,278	0	0	未知	
周信钢	境内自然人	0.44	1,072,800	248,288	0	未知	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
张学阳		52,529,709		人民币普通股 52,529,709			

蔡远宏	26,966,094	人民币普通股	26,966,094
曹若欣	26,345,474	人民币普通股	26,345,474
罗剑峰	12,951,557	人民币普通股	12,951,557
胡煜君	3,438,400	人民币普通股	3,438,400
张素芬	1,850,000	人民币普通股	1,850,000
谢慧明	1,345,053	人民币普通股	1,345,053
哥伦比亚大学	1,300,000	人民币普通股	1,300,000
上海熊猫机械（集团）有限公司	1,188,278	人民币普通股	1,188,278
周信钢	1,072,800	人民币普通股	1,072,800
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、前十名无限售条件股东中，除无限售条件的股东张学阳与罗剑峰属姻亲关系外，未知其他股东之间是否存在关联关系及属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 2、前十名股东和前十名无限条件股东之间，除股东张学阳与罗剑峰属姻亲关系外，未知其他股东之间是否存在关联关系及属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

注：张学阳先生证券账户持有的总股数 52,529,709 股公司股票中，包括 6,820,000 股用于股权激励的标的股票。

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员情况

##### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

经 2010 年 4 月 15 日第四届董事会第五次会议审议，2010 年 5 月 17 日 2009 年度股东大会批准，同意蔡远宏先生不再担任公司董事。

经 2010 年 4 月 15 日第四届董事会第五次会议提名，2010 年 5 月 17 日 2009 年度股东大会批准，增选廖胜兴先生为公司第四届董事会董事。

经 2010 年 4 月 26 日第四届董事会第六次会议审议，同意程德心先生不再担任公司副总经理。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 123,609,741.03 元，净利润 227,165.6 元，分别较去年同期大幅增加，主要原因是宏观经济回暖和行业复苏，控制类产品和电子通信类产品需求强劲，公司主营业务收入增长较快，同时成本费用控制效果显著。

从去年起，公司进行了深刻转型，通过调整结构和资源配置，保留了取得稳定竞争优势的行业和方向，逐步提升了公司的运行效率和业绩水平。

报告期内公司业务的三个产品方向是：

#### 1、控制类产品。

工业缝纫机伺服控制器系列是高端工业缝纫机的核心部件，是服装行业上游产品，受 2007 年开始的全球经济危机影响，导致 2008 全年、2009 年上半年销售量大幅下滑，在市场的萧条期，公司不放松市场投入、研发投入和品牌投入，在逆境中提高了行业集中度，努力发展到国内同类产品市场品牌、销量排名第一的位置，并与竞争对手拉开差距。

从去年三季度开始，工业缝纫机行业明显复苏，控制类产品订单大量增加，预期仍将持续，公司将紧紧抓住机遇，不断提高市场占有率和产品美誉度。

#### 2、电子通信类产品。

公司发挥在终端产品、网络应用软件方面超过十年积累的能力，开发了媒体系列（互动媒体终端、网络广告终端、电子海报终端、优惠券打印终端及多媒体信息发布解决方案等）、支付系列和第二代居民身份证阅读机具系列产品。这些产品经过几年的开发和改进，现在已经形成稳定、完整的产品系列，进入产品成熟期。行业产品个性化应用需求较强，进入门槛较高，能充分发挥公司的经验和核心竞争力，竞争环境相对较好，毛利率较高。

报告期内电子通信产品继续保持增长势头，预计全年销售状况仍将持续增长。

#### 3、三网融合视听娱乐产品

公司于去年下半年推出首款“纪念建国 60 周年纪念款”高清娱乐电脑，向基于三网融合的终端设计和完整解决方案提供商迈出坚实的一步。

公司对本项目进行了长期的积累和充分的准备。即将完成定型的三网融合视听娱乐产品，将真正实现从“看电视”到“用电视”的转变，重新将客厅变成家庭的娱乐中心。可实现观看高清有线数字电视、节目硬盘录像、节目在线点播、高清影视下载播放等视频功能；游戏、生活百科、网络音乐、IP 电话、公共服务、单向视频服务、第三方应用等无限扩展的增值服务功能。

与市场现有的普通机顶盒、高清播放机和互联网电视不同，精伦电子的解决方案在硬件平台、软件平台和管理平台上进行了创新性的探索，实现了领先开发和产品差异化。

报告期内，该品类已开始市场推广和小规模销售，下一步公司将抓住三网融合试点的契机，与广电、电信运营商合作推广，快速积累经验，力争将该项目培养成为公司新的增长点。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
电子通信产品	52,560,095.60	36,850,806.27	29.89	45.59	79.22	减少 13.15 个百分点
控制类产品	54,935,597.20	42,037,979.53	23.48	181.49	164.83	增加 4.82 个百分点

本节主营业务分行业、分产品情况之统计数据，未列入对占报告期营业收入或营业利润 10% 以下的行业或产品。

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
武汉分部	64,673,078.15	31.98
上海分部	54,935,597.20	181.49

## 3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
武汉精伦软件有限公司	软件开发	-4,115,603.17	-1,816,921.80	-799.82

## 4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

电子通信类产品毛利率下降的原因是不同毛利率的产品细类权重发生了变化。

控制类产品毛利率增加的原因是上一报告期对库存的旧款产品采取了降价销售政策，而本报告期已开始全部采用新款产品。

## 5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

营业收入较去年同期增长 4606 万元，营业成本增长 3585 万元，营业税金及附加和期间费用下降 1208 万元，上述三项变化主要是因为经营业绩改善和成本费用加强管控的结果，另外资产减值损失减少 1265 万元，主要是因为 2009 年上海精伦不再纳入合并范围、母公司对其的减值准备转为当期合并资产减值损失，而本年无此事项。

## 6、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 行业产品受制于市场容量和产品定制化强等因素影响，容易受宏观环境和需求周期性波动干扰。未来公司仍将做必要的投入，不断优化和发展具有市场竞争力的行业产品。

(2) 消费类产品市场容量大，公司通过多年研发与实践，掌握了目前最先进的终端硬件与技术平台方案，在嵌入式操作系统、中间件、终端管理软件方面有着多年的经验积累。且产品完善，已经能够实现未来三网融合视听娱乐产品中的大部分功能，即将实现和拓展更多的功能运用。但三网融合的试点是一个全新的事物，在用户教育、市场推广方面有一定的困难和不确定性，在增值业务开发方面需要积累经验。市场验证我们的运营效果，需要一定的市场周期，这将与该项目是否能短期见效形成矛盾。

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所关于上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司“三会一层”能各尽其职、勤勉尽责地履行相关的职权和义务，形成了公司股东大会、董事会、监事会及经理层相互协调、互相制衡的法人治理结构，公司机构的设置及职能的分工适应并符合内控制度的要求。

报告期内，公司董事会制定并审议通过了《存货盘点与报废制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范大股东及关联方占用上市公司资金管理制度》、《高级管理人员工作细则》、《关联交易管理制度》、《内部审计制度》、《社会责任制度》、《预算管理制度》、《资产减值准备管理制度》、《定期报告工作制度》、《敏感信息排查管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《信息披露重大差错责任追究制度》、《研发项目管理和实施细则》。修订了《公司章程》、《审计委员会年度财务报告审议工作制度》。其中须经股东大会审议批准的，已报 2009 年度股东大会审议通过。

除按期准时披露 2009 年年度报告外，公司还主动制定并披露了《2009 年度公司内部控制的自我评估报告》。目前，公司正按照湖北省财政厅、证监局、审计厅等六部门发布的《关于贯彻执行企业内部控制规范体系的通知》要求，深入贯彻《财政部、证监会、审计署、银监会、保监会关于印发企业内部控制配套指引的通知》精神，进一步加强公司治理，不断完善公司内部控制体系。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

因公司 2009 年度实现净利润-166,880,023.99 元，截止 2009 年度累计可供股东分配的利润为-209,786,505.01 元。董事会拟定 2009 年度不进行现金红利分配，也不进行资本公积金转增股本。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

根据公司《章程》第一百五十二条规定，公司不得在弥补公司亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润。

未分红的资金留存公司将用于弥补公司亏损。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### (七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

### (九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

#### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

#### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	非流通股股东一致承诺,从其持有的公司股份中合计拨出 682 万股作为标的股票,于股权分置改革方案实施日划入公司非流通股股东张学阳先生在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司开立的证券账户,作为标的股票奖励给公司高层管理人员、技术骨干及其他关键岗位人员。股权激励计划于股权分置改革方案实施完毕六个月后实施,具体办法和实施细节将由公司董事会研究制定。	股权激励标的股票已按承诺划入张学阳先生证券账户代管;股权激励计划将根据公司经营情况和市场情况择机推出,具体办法和实施细节将由公司董事会研究制定。

(1) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

2008 年 12 月 7 日,公司第三届董事会第十六次会议审议通过《关于解散上海精伦通信技术有限公司的议案》,目前有关清算工作正在按法院要求有序进行。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
临 2010-001 精伦电子 2009 年年度业绩预亏暨退市风险提示公告	《上海证券报》第 B14 版	2010 年 1 月 27 日	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ,在“上市公司资料检索”中输入“600355”可查询。
临 2010-002 精伦电子澄清公告	《上海证券报》第 B18 版	2010 年 3 月 4 日	
临 2010-003 精伦电子有限售条件的流通股第六批上市公告	《上海证券报》第 B29 版	2010 年 4 月 16 日	
临 2010-004 精伦电子第四届董事会第五次会议决议公告	《上海证券报》第 37 版	2010 年 4 月 17 日	

临 2010-005 精伦电子第四届监事会第三次会议决议公告	《上海证券报》第 37 版	2010 年 4 月 17 日	
临 2010-006 精伦电子关于召开 2009 年度股东大会的通知	《上海证券报》第 37 版	2010 年 4 月 17 日	
临 2010-007 精伦电子关联交易公告	《上海证券报》第 37 版	2010 年 4 月 17 日	
临 2010-008 精伦电子实施退市风险警示公告	《上海证券报》第 37 版	2010 年 4 月 17 日	
临 2010-009 精伦电子第四届董事会第六次会议决议公告	《上海证券报》第 B85 版	2010 年 4 月 27 日	
临 2010-010 精伦电子第四届监事会第四次会议决议公告	《上海证券报》第 B85 版	2010 年 4 月 27 日	
精伦电子 2010 年第一季度报告	《上海证券报》第 B85 版	2010 年 4 月 27 日	
临 2010-011 精伦电子关于 2009 年度股东大会增加临时提案的公告	《上海证券报》第 27 版	2010 年 5 月 8 日	
临 2010-012 精伦电子 2009 年度股东大会决议公告	《上海证券报》第 B33 版	2010 年 5 月 18 日	
临 2010-013 精伦电子股票交易异常波动公告	《上海证券报》第 B34 版	2010 年 5 月 21 日	

## 七、财务会计报告（未经审计）

## （一）财务报表

 合并资产负债表  
 2010 年 6 月 30 日

编制单位：精伦电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		80,544,908.71	134,113,812.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		30,172,628.28	11,690,371.20
应收账款		81,702,258.65	66,739,371.93
预付款项		2,282,077.68	1,873,141.22
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		1,729,786.60	5,087,873.16
买入返售金融资产			
存货		108,298,554.68	86,511,280.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		304,730,214.60	306,015,850.08
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
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		2,175,130.45	3,992,052.25
投资性房地产			
固定资产		192,160,622.16	196,792,372.26
在建工程			
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		38,239,025.79	38,320,721.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		259,693.27	304,361.29
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		232,834,471.67	239,409,507.60
资产总计		537,564,686.27	545,425,357.68
<b>流动负债：</b>			

短期借款		30,000,000.00	50,000,000.00
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		39,138,999.33	25,355,275.22
应付账款		47,987,686.60	40,637,099.94
预收款项		9,438,943.82	9,206,141.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		6,251,810.98	5,865,935.03
应交税费		1,178,794.54	10,178,612.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款		300,228.76	1,139,554.47
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		134,296,464.03	142,382,619.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			1,681.97
其他非流动负债		1,100,000.00	1,100,000.00
非流动负债合计		1,100,000.00	1,101,681.97
负债合计		135,396,464.03	143,484,301.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		246,044,600.00	246,044,600.00
资本公积		324,285,547.02	324,285,547.02
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		41,397,414.63	41,397,414.63
一般风险准备			
未分配利润		-209,559,339.41	-209,786,505.01
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		402,168,222.24	401,941,056.64
少数股东权益			
所有者权益合计		402,168,222.24	401,941,056.64
负债和所有者权益总计		537,564,686.27	545,425,357.68

法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：李学军

会计机构负责人：李学军

**母公司资产负债表**  
2010 年 6 月 30 日

编制单位:精伦电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		72,289,068.98	124,449,191.84
交易性金融资产			
应收票据		11,794,720.00	4,880,000.00
应收账款		67,174,556.07	42,951,928.81
预付款项		1,918,876.84	1,507,160.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,697,611.26	4,827,031.39
存货		92,543,435.32	78,314,820.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		247,418,268.47	256,930,133.33
<b>非流动资产:</b>			
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		72,275,130.45	74,092,052.25
投资性房地产			
固定资产		191,367,953.76	195,835,957.63
在建工程			
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		38,239,025.79	38,320,721.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		180.00	360.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		301,882,290.00	308,249,091.68
资产总计		549,300,558.47	565,179,225.01
<b>流动负债:</b>			
短期借款		30,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		39,138,999.33	25,355,275.22
应付账款		47,647,397.54	40,251,485.08
预收款项		8,436,968.99	8,639,049.47
应付职工薪酬		5,468,529.45	5,065,911.20
应交税费		1,283,338.14	6,394,999.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款		208,628.76	1,041,838.47
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		132,183,862.21	136,748,558.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			1,681.97
其他非流动负债		1,100,000.00	1,100,000.00
非流动负债合计		1,100,000.00	1,101,681.97
负债合计		133,283,862.21	137,850,240.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		246,044,600.00	246,044,600.00
资本公积		324,285,547.02	324,285,547.02
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		41,397,414.63	41,397,414.63
一般风险准备			
未分配利润		-195,710,865.39	-184,398,577.23
所有者权益（或股东权益） 合计		416,016,696.26	427,328,984.42
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		549,300,558.47	565,179,225.01

法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：李学军

会计机构负责人：李学军

**合并利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		123,609,741.03	77,547,655.41
其中: 营业收入		123,609,741.03	77,547,655.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,723,666.76	111,233,844.91
其中: 营业成本		89,348,426.73	53,500,736.53
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		414,651.27	533,526.22
销售费用		11,901,254.34	14,339,458.14
管理费用		20,082,091.27	29,946,129.01
财务费用		192,013.85	479,064.09
资产减值损失		-214,770.70	12,434,930.92
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)		-1,816,921.80	5,620,490.11
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,816,921.80	-119,665.37
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		69,152.47	-28,065,699.39
加: 营业外收入		348,927.05	592,369.33
减: 营业外支出		190,394.64	3,668.11
其中: 非流动资产处置损失		8,582.42	3,407.11
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		227,684.88	-27,476,998.17
减: 所得税费用		519.28	-983,445.53
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		227,165.60	-26,493,552.64
归属于母公司所有者的净利润		227,165.60	-26,493,552.64
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.001	-0.11
(二) 稀释每股收益		0.001	-0.11
七、其他综合收益			7,065,701.57
八、综合收益总额		227,165.60	-19,427,851.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		227,165.60	-19,427,851.07
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人: 张学阳

主管会计工作负责人: 李学军

会计机构负责人: 李学军

**母公司利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		117,725,003.78	77,594,563.61
减: 营业成本		96,604,828.47	58,174,804.36
营业税金及附加		362,843.06	530,348.00
销售费用		9,830,590.82	11,936,924.82
管理费用		16,853,465.42	23,552,327.11
财务费用		232,567.81	514,382.53
资产减值损失		3,412,199.10	-229,907.82
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)		-1,816,921.80	-119,665.37
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,816,921.80	-119,665.37
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-11,388,412.70	-17,003,980.76
加: 营业外收入		264,012.36	584,953.31
减: 营业外支出		189,569.79	3,668.11
其中: 非流动资产处置损失		7,757.57	3,407.11
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-11,313,970.13	-16,422,695.56
减: 所得税费用		-1,681.97	594,790.90
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-11,312,288.16	-17,017,486.46
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.05	-0.07
(二) 稀释每股收益		-0.05	-0.07
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-11,312,288.16	-17,017,486.46

法定代表人: 张学阳

主管会计工作负责人: 李学军

会计机构负责人: 李学军

合并现金流量表  
 2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,564,468.39	94,620,294.46
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			34,294.18
收到其他与经营活动有关的现金		408,952.22	585,772.66
经营活动现金流入小计		114,973,420.61	95,240,361.30
购买商品、接受劳务支付的现金		112,862,755.47	40,706,882.33
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		16,692,419.16	19,914,721.56
支付的各项税费		13,695,895.10	12,792,266.63
支付其他与经营活动有关的现金		4,435,565.36	16,882,591.72
经营活动现金流出小计		147,686,635.09	90,296,462.24
经营活动产生的现金流量净额		-32,713,214.48	4,943,899.06
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		407,813.74	42,567.17
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		909,672.77	378,869.07
投资活动现金流入小计		1,317,486.51	421,436.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,126,624.36	3,187,538.30
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			2,496.71
投资活动现金流出小计		1,126,624.36	3,190,035.01
投资活动产生的现金流量净额		190,862.15	-2,768,598.77
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		30,000,000.00	80,000,000.00
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		30,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	71,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,044,475.00	701,843.50
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		51,044,475.00	71,701,843.50
筹资活动产生的现金流量净额		-21,044,475.00	8,298,156.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,076.07	-11,569.95
五、现金及现金等价物净增加额		-53,568,903.40	10,461,886.84
加：期初现金及现金等价物余额		134,113,812.11	76,503,402.21
六、期末现金及现金等价物余额		80,544,908.71	86,965,289.05

法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：李学军

会计机构负责人：李学军

**母公司现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,981,428.32	81,396,431.56
收到的税费返还			34,294.18
收到其他与经营活动有关的现金		381,370.63	579,196.64
经营活动现金流入小计		106,362,798.95	82,009,922.38
购买商品、接受劳务支付的现金		113,309,755.44	41,006,975.51
支付给职工以及为职工支付的现金		14,693,280.53	17,101,094.18
支付的各项税费		8,744,001.47	11,927,756.03
支付其他与经营活动有关的现金		862,861.20	12,476,502.42
经营活动现金流出小计		137,609,898.64	82,512,328.14
经营活动产生的现金流量净额		-31,247,099.69	-502,405.76
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		335,121.24	36,897.17
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		865,329.91	339,802.71
投资活动现金流入小计		1,200,451.15	376,699.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,067,247.42	3,142,709.23
投资支付的现金			
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		1,067,247.42	3,142,709.23
投资活动产生的现金流量净额		133,203.73	-2,766,009.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	71,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,044,475.00	701,843.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		51,044,475.00	71,701,843.50
筹资活动产生的现金流量净额		-21,044,475.00	8,298,156.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,751.90	-11,562.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-52,160,122.86	5,018,179.39
加: 期初现金及现金等价物余额		124,449,191.84	70,058,348.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		72,289,068.98	75,076,527.48

法定代表人: 张学阳

主管会计工作负责人: 李学军

会计机构负责人: 李学军

**合并所有者权益变动表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	246,044,600.00	324,285,547.02			41,397,414.63		-209,786,505.01			401,941,056.64
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	246,044,600.00	324,285,547.02			41,397,414.63		-209,786,505.01			401,941,056.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							227,165.60			227,165.60
(一) 净利润							227,165.60			227,165.60
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							227,165.60			227,165.60
(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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	246,044,600.00	324,285,547.02			41,397,414.63		-209,559,339.41			402,168,222.24

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本(或股 本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	246,044,600.00	324,285,547.02			41,397,414.63		-49,972,182.59			561,755,379.06
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	246,044,600.00	324,285,547.02			41,397,414.63		-49,972,182.59			561,755,379.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-19,427,851.07			-19,427,851.07
(一)净利润							-26,493,552.64			-26,493,552.64
(二)其他综合收益							7,065,701.57			7,065,701.57
上述(一)和(二)小计							-19,427,851.07			-19,427,851.07
(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										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)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										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	246,044,600.00	324,285,547.02			41,397,414.63		-69,400,033.66			542,327,527.99

法定代表人: 张学阳

主管会计工作负责人: 李学军

会计机构负责人: 李学军

**母公司所有者权益变动表**  
 2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	246,044,600.00	324,285,547.02			41,397,414.63		-184,398,577.23	427,328,984.42
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	246,044,600.00	324,285,547.02			41,397,414.63		-184,398,577.23	427,328,984.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-11,312,288.16	-11,312,288.16
(一)净利润							-11,312,288.16	-11,312,288.16
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-11,312,288.16	-11,312,288.16
(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								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)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								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	246,044,600.00	324,285,547.02			41,397,414.63		-195,710,865.39	416,016,696.26

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	246,044,600.00	324,285,547.02			41,397,414.63		-54,815,222.12	556,912,339.53
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	246,044,600.00	324,285,547.02			41,397,414.63		-54,815,222.12	556,912,339.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-17,017,486.46	-17,017,486.46
(一)净利润							-17,017,486.46	-17,017,486.46
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-17,017,486.46	-17,017,486.46
(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								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)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								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	246,044,600.00	324,285,547.02			41,397,414.63		-71,832,708.58	539,894,853.07

法定代表人: 张学阳

主管会计工作负责人: 李学军

会计机构负责人: 李学军

## 财务报表附注

(2010年6月30日)

### (一) 公司基本情况

#### 1. 公司历史沿革及注册资本

精伦电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为武汉精伦电子有限公司,成立于1994年12月14日,成立时公司注册资本为300万元,1998年5月28日经公司股东会决议通过,以未分配利润4,700万元转增资本,公司注册资本增至5,000万元。2000年3月29日,经湖北省体改委“鄂体改[2000]25号”文批复同意,公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,并于2000年6月7日在湖北省工商行政管理局办理变更手续,变更后公司总股本为9,202.23万元。

2002年5月29日,公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]36号文核准,向社会公众公开发行人民币普通股(A股)3,100万股,发行后公司总股本变更为12,302.23万元。

2003年5月15日,经公司2002年度股东大会决议,公司以资本公积转增股本12,302.23万元,变更后公司总股本为24,604.46万元。

2006年5月23日,根据上海证券交易所上证上字[2006]361号《关于实施武汉精伦电子股份有限公司股权分置改革方案的通知》,股权登记日登记在册的流通A股股东每持有10股流通股获得4.3股股份,公司全体非流通股股东已向流通股股东执行26,660,000股股份的对价总额。

2007年6月11日,公司召开2007年第一次临时股东大会,审议通过了《章程修正案》关于变更公司名称、住所及营业范围的决议,公司名称变更为“精伦电子股份有限公司”,2007年7月6日,公司完成名称变更登记手续并取得湖北省工商行政管理局核发的营业执照。

公司营业执照号为4200001014949,截至2009年12月31日,注册资本为24,604.46万元。

2. 公司注册地:湖北省武汉市

3. 组织形式:股份有限公司

4. 总部地址:武汉市东湖开发区光谷大道70号

5. 公司的业务性质和主要经营活动。

公司主要经营范围:电子、通信、仪器仪表、电机和电子电工机械专用设备的研发、制造、销售、技术服务和技术推广(含税控设备、居民身份证读卡机具、彩票机具、IC卡读写设备、智能监控产品、商用密码产品—有效期至2013年3月21日);经营货物进出口、技术进出口(国家限制经营的货物和技术除外)。

6. 公司以及集团最终母公司的名称。

公司实际控制人为张学阳先生,截至2010年6月30日,所持公司股权比例为21.35%。

7. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于2010年7月30日经公司第四届第七次董事会批准报出。

## （二）公司重要会计政策、会计估计

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

（2）公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计

入企业合并成本。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方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。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

### (2) 合并财务报表编制方法

公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### (4) 超额亏损的处理

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的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

#### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8、外币业务核算方法

公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

#### (1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

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。

### （2）金融资产的分类和计量

①公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

### ④金融资产的减值准备

A、公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

公司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，单独或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，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本公司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，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，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，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

### （5）金融资产转移确认依据和计量

公司在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时终止对该项金融资产的确认。公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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。

公司的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。

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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

#### 10、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

①单项金额重大的应收款项确认标准：本公司将单项金额在前5名的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：账龄分析法并结合个别认定。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

①单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指期末单项金额或比例未达到上述(1)标准，但该应收款项账龄在3年（含3年）以上的，或有证据证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的，确认为组合风险较大的款项。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法：账龄分析法结合个别认定。

#### (3) 账龄分析法

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）	6%	6%
1-2年	10%	10%
2-3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

#### 11、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为物资采购、原材料、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品、委托加工材料、发出商品。

(2) 存货的确认：公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的原材料时按计划成本核算，月份终了，计算发出原材料应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

企业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。

②公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资的计量

### (1) 初始计量

公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资

本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

c) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

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

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④公司处置长期股权投资，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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之

间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### 13、 固定资产的确认和计量

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

#### (2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

公司的固定资产折旧方法为年限平均法，各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	8-45	3-5	2.11-12.13
运输设备	6	5	15.83
计量及测试设备	3-4	3-5	23.75-32.33
电气设备	4-25	3-5	3.80-24.25
机器设备	5	3-5	19.00-19.40
通讯设备	3-4	3-5	23.75-32.33
电脑	2-3	3-5	31.67-48.50
其他	3-5	3-5	19.00-32.33

公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

#### (3) 融资租入固定资产

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 14、 在建工程的核算方法

(1) 公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(4) 在建工程的减值，按照公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 15、 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 16、无形资产的确认和计量

公司无形资产是指公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确认

公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

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，能证明其有用性；
- 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。

#### (2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

#### ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内按使用年限摊销采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 17、长期待摊费用的核算方法

公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 18、预计负债的确认标准和计量方法

### (1) 预计负债的确认标准

公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19、收入确认方法和原则

公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### (1) 销售商品收入

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

### (2) 提供劳务收入

①公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易完工进度。

②公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

公司在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，确认让渡资产使用权收入。

## 20、政府补助的确认和计量

(1) 政府补助的确认

公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、所得税会计处理方法

公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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，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。

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 22、经营租赁和融资租赁会计处理

### (1) 经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 23、持有待售资产的确认标准和会计处理方法

### (1) 持有待售资产的确认标准

公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 24、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 25、前期会计差错更正

本公司在报告期内无差错更正事项。

## 26、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 27、 公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司尚无年金计划。

### （三） 税项

- 1、 增值税销项税率分别为 0%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。至 2010 年底以前，母公司销售自

行开发生生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策；子公司长沙精伦电子技术服务有限公司为增值税小规模纳税人，增值税征收率为 3%。

2、营业税税率为营业收入的 5%。

3、城市维护建设税

母公司、子公司长沙精伦电子技术服务有限公司城市维护建设税按应纳流转税额的 7%计缴。

子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司、深圳精鉴商用机器有限公司城市维护建设税按应纳流转税额的 1%计缴。

4、教育费附加

母公司教育费附加至 2010 年 3 月 31 日以前按应纳流转税额的 3%计缴，之后按应纳流转税额的 4.5%计缴。

子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司、深圳精鉴商用机器有限公司教育费附加按应纳流转税额的 3%计缴。

子公司长沙精伦电子技术服务有限公司教育费附加按应纳流转税额的 4.5%计缴。

5、城市堤防费：母公司城市堤防费按应纳流转税额的 2%计缴。

6、地方教育发展费：母公司地方教育发展费至 2010 年 3 月 31 日以前按销售收入的 1%计缴。

7、价格调节基金：母公司价格调节基金按销售收入的 1%计缴。

8、河道工程修建维护管理费：子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司河道工程修建维护管理费按应纳流转税额的 1%计缴。

9、企业所得税：

母公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局认定为高新技术企业，自 2008 年起三年内享受按 15%的比例缴纳企业所得税的税收优惠政策。

子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，自 2008 年起三年内享受按 15%的比例缴纳企业所得税的税收优惠政策。

子公司深圳精鉴商用机器有限公司企业所得税税率为 25%。

子公司长沙精伦电子技术服务有限公司由税务机关以核定方式征收企业所得税，2010 年应税所得率为营业收入的 4%，所得税税率 25%。

#### (四) 企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

###### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	全资子公司	上海	工业生产	7,692.30 万元	嵌入式软件、电力电子、电机与控制、机电一体化系统产品及其应用软件的研究、开发、生产和自产产品销售,提供相应技术咨询、管理咨询、自有技术成果转让等
上海精伦通信技术有限公司	控股子公司	上海	工业生产	5,000 万元	计算机软硬件、电子通信技术及产品、网络技术的研究、开发、生产、销售、系统集成,网络系统的设计、安装、调试及相关技术服务等
深圳精鉴商用机器有限公司	控股子公司	深圳	工业生产	1,330 万元	商用电子设备及其相关电子元件的研发、销售和技术咨询;计算机软、硬件的研发、销售和技术咨询
长沙精伦电子技术服务有限公司	全资子公司	长沙	商业服务	10 万元	公话终端设备的维修、系统维护、人员培训及技术服务等

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	7,000 万元		100	100	是
上海精伦通信技术有限公司	4,000 万元		80	80	否
深圳精鉴商用机器有限公司	1,000 万元		75.19	75.19	是
长沙精伦电子技术服务有限公司	10 万元		100	100	是

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海鲍麦克斯电子科技有限公司 深圳精鉴商用机器有限公司 长沙精伦电子技术服务有限公司			

##### 2、合并范围变更情况

公司持有上海精伦通信技术有限公司80%比例表决权,2008年12月16日,公司第三届董事会第十六次会议通过《关于解散上海精伦通信技术有限公司》决议,2009年1月15日,该公司清算组正式成立,因此不再将该公司纳入合并会计报表,目前该公司清算工作尚在进行中。

## (五) 合并会计报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2010 年 6 月 30 日账面余额, 年初余额指 2009 年 12 月 31 日账面余额, 金额单位为人民币元)

## 1. 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现 金	173, 125. 68	55, 815. 81
银行存款	46, 979, 107. 12	113, 023, 742. 63
其他货币资金	33, 392, 675. 91	21, 034, 253. 67
合 计	80, 544, 908. 71	134, 113, 812. 11

项 目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现金	RMB	165, 990. 48	-	165, 990. 48
	USD	1, 050. 70	6. 79090	7, 135. 20
	小计	-	-	173, 125. 68
银行存款	RMB	46, 917, 577. 42	-	46, 917, 577. 42
	USD	9, 060. 61	6. 79090	61, 529. 70
	小计	-	-	46, 979, 107. 12
其他货币资金	RMB	33, 392, 675. 91	-	33, 392, 675. 91
	小计	-	-	33, 392, 675. 91
合 计		-	-	80, 544, 908. 71

项 目	年初余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现金	RMB	48, 639. 37	-	48, 639. 37
	USD	1, 051. 00	6. 82820	7, 176. 44
	小计	-	-	55, 815. 81
银行存款	RMB	112, 928, 665. 82	-	112, 928, 665. 82
	USD	13, 924. 14	6. 82820	95, 076. 81
	小计	-	-	113, 023, 742. 63
其他货币资金	RMB	-	-	-

		21,034,253.67		21,034,253.67
	小计	-	-	21,034,253.67
合 计		-	-	<b>134,113,812.11</b>

(2) 期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

## 2. 应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	30,172,628.28	11,690,371.20
合 计	<b>30,172,628.28</b>	<b>11,690,371.20</b>

## 3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大	35,932,318.37	30.84%	7,686,399.65	22.07%
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	20,153,846.96	17.30%	20,153,846.96	57.88%
其他不重大	60,437,929.45	51.86%	6,981,589.52	20.05%
合 计	<b>116,524,094.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>34,821,836.13</b>	<b>100.00%</b>

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大	28,131,002.39	27.33%	14,184,085.75	39.20%
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	14,882,604.05	14.46%	14,882,604.05	41.13%
其他不重大	59,907,591.45	58.21%	7,115,136.16	19.67%
合 计	<b>102,921,197.89</b>	<b>100%</b>	<b>36,181,825.96</b>	<b>100%</b>

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备计提:

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
上海精伦通信技术有限公司	4,842,455.02	4,842,455.02	100%	已进入清算程序预计无法收回
合计	4,842,455.02	4,842,455.02	100%	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项:

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
3年以上	20,153,846.96	100%	20,153,846.96
合计	20,153,846.96	100%	20,153,846.96

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
3年以上	14,882,604.05	100%	14,882,604.05
合计	14,882,604.05	100%	14,882,604.05

(3) 期末应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
重庆市公众信息中心	非关联方	10,490,440.00	2004-2010 年	9.00%
重庆市电信公司	非关联方	9,645,090.48	2005-2010 年	8.28%
中国标准缝纫机公司上海惠工缝纫机三厂	非关联方	5,434,025.00	2010 年	4.66%
浙江新杰克缝纫机股份有限公司	非关联方	5,314,480.89	2010 年	4.56%
通宇缝纫机股份有限公司	非关联方	5,048,282.00	2010 年	4.33%
合计		35,932,318.37		30.83%

## (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
上海精伦通信技术有限公司	进入清算程序子公司	4,842,455.02	4.16%
武汉精伦软件有限公司	联营企业	361,610.00	0.31%
合计		<b>5,204,065.02</b>	<b>4.47%</b>

## 4. 预付账款

## (1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
1年以内 (含1年)	2,032,941.03	89.08%	1,631,190.58	87.08%
1年至2年 (含2年)	66,890.01	2.93%	58,570.00	3.13%
2年至3年 (含3年)	1,312.50	0.06%	1,312.50	0.07%
3年以上	180,934.14	7.93%	182,068.14	9.72%
合计	2,282,077.68	100.00%	1,873,141.22	100%

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	款项性质
深圳市信利康供应链管理有限公司	非关联方	421,232.18	2010年	货款
广东省广告股份有限公司	非关联方	376,715.00	2010年	广告费
公安部居民身份证密钥管理中心	非关联方	286,000.00	2010年	货款
北京京东方光电科技有限公司	非关联方	214,704.00	2010年	货款
上海聚力传媒技术有限公司	非关联方	150,000.00	2010年	广告费
合计		<b>1,448,651.18</b>		

## (3) 期末预付账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 5. 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	9,511,079.23	85.33%	8,823,355.38	93.69%

单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	487,603.84	4.37%	487,603.84	5.18%
其他不重大	1,148,255.21	10.30%	106,192.46	1.13%
合计	11,146,938.28	100.00%	9,417,151.68	100.00%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	13,198,807.58	88.57%	9,170,343.72	93.44%
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	542,603.84	3.64%	542,603.84	5.53%
其他不重大	1,160,190.31	7.79%	100,781.01	1.03%
合计	14,901,601.73	100%	9,813,728.57	100%

## (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备计提:

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
上海精伦通信技术有限公司	8,402,782.20	8,402,782.20	100%	已进入清算程序预计无法收回
合计	8,402,782.20	8,402,782.20	100%	

## 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
3年以上	487,603.84	100%	487,603.84
合计	487,603.84	100%	487,603.84

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
3年以上	542,603.84	100%	542,603.84
合计	542,603.84	100%	542,603.84

(3) 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比 例 (%)
上海精伦通信技术有限公司	进入清算程序子公司	8,402,782.20	2005-2008 年	75.38%
上海睿康德智能技术有限公司	非关联方	370,000.00	2005 年	3.32%
武汉精伦软件有限公司	联营企业	331,055.03	2010 年	2.97%
海南省电力物资公司	非关联方	250,000.00	2010 年	2.24%
上海浦东陆家嘴软件产业发展 有限公司	非关联方	157,242.00	2009 年	1.41%
<b>合计</b>		<b>9,511,079.23</b>		<b>85.32%</b>

(5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额 的比例 (%)
上海精伦通信技术有限公司	进入清算程序子公司	8,402,782.20	75.38%
武汉精伦软件有限公司	联营企业	331,055.03	2.97%
<b>合计</b>		<b>8,733,837.23</b>	<b>78.35%</b>

## 6. 存货

(1) 存货分类:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
物资采购	761,469.55	-	761,469.55	1,569,440.99		1,569,440.99
原材料	80,998,243.55	39,035,740.55	41,962,503.00	82,065,339.63	45,574,006.64	36,491,332.99
低值易耗品	114,351.00	-	114,351.00	135,932.20		135,932.20
自制半成品	10,991,482.27	3,681,700.10	7,309,782.17	10,974,757.39	6,214,401.91	4,760,355.48
在产品	2,850,746.48	-	2,850,746.48	12,579,931.73		12,579,931.73
库存商品	37,526,017.84	878,102.37	36,647,915.47	18,159,353.26	1,925,588.57	16,233,764.69
委托加工材 料	902,233.69	889,650.13	12,583.56	901,508.73	889,650.13	11,858.60
发出商品	18,639,203.45	-	18,639,203.45	14,728,663.78		14,728,663.78
<b>合计</b>	<b>152,783,747.83</b>	<b>44,485,193.15</b>	<b>108,298,554.68</b>	<b>141,114,927.71</b>	<b>54,603,647.25</b>	<b>86,511,280.46</b>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	45,574,006.64			6,538,266.09	39,035,740.55
自制半成品	6,214,401.91			2,532,701.81	3,681,700.10
库存商品	1,925,588.57	1,541,796.02		2,589,282.22	878,102.37
委托加工物资	889,650.13				889,650.13
合计	54,603,647.25	1,541,796.02		11,660,250.12	44,485,193.15

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可收回金额低于账面价值的差额		
自制半成品	可收回金额低于账面价值的差额		
库存商品	可收回金额低于账面价值的差额		
委托加工物资	可收回金额低于账面价值的差额		
合计			

## 7. 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
武汉精伦软件有限公司	有限责任公司	武汉	蔡远宏	软件开发	1,495万元	44.15%	44.15%

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
武汉精伦软件有限公司	9,996,511.01	5,069,510.95	4,927,000.06	1,144,770.08	-4,115,603.17

## 8. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
一、权益法核算的	6,600,000.00	3,992,052.25	-1,816,921.80	2,175,130.45		

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
长期股权投资 武汉精伦软件有限公司	6,600,000.00	3,992,052.25	-1,816,921.80	2,175,130.45	44.15%	44.15%
二、成本法核算的长期股权投资	40,000,000.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00		
上海精伦通信技术有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00	80%	80%
合计	46,600,000.00	43,992,052.25	-1,816,921.80	42,175,130.45		

被投资单位名称	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、成本法核算的长期股权投资		40,000,000.00	40,000,000.00	
上海精伦通信技术有限公司		40,000,000.00	40,000,000.00	
合计		40,000,000.00	40,000,000.00	

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产明细

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、原价合计	271,780,793.39	326,624.36	5,221,065.31	266,886,352.44
其中：房屋、建筑物	188,107,776.95	-	-	188,107,776.95
运输设备	5,506,265.60	-	554,928.00	4,951,337.60
计量及测试设备	7,681,519.70	57,521.38	12,670.00	7,726,371.08
电气设备	18,627,845.19	-	-	18,627,845.19
机器设备	24,527,356.82	-	4,299,280.85	20,228,075.97
通讯设备	4,302,477.29	-	-	4,302,477.29
电脑	18,401,707.44	257,967.42	352,091.46	18,307,583.40
其他	4,625,844.40	11,135.56	2,095.00	4,634,884.96
二、累计折旧合计	74,988,421.13	4,783,206.70	5,045,897.55	74,725,730.28
其中：房屋、建筑物	15,915,392.84	2,716,325.70	-	18,631,718.54

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
运输设备	4,429,734.42	89,465.81	537,568.60	3,981,631.63
计量及测试设备	7,041,076.45	158,282.82	12,289.90	7,187,069.37
电气设备	3,935,415.67	602,144.08	-	4,537,559.75
机器设备	19,150,789.30	704,224.68	4,159,857.32	15,695,156.66
通讯设备	3,922,810.35	92,560.55	-	4,015,370.90
电脑	17,437,812.42	170,688.91	334,149.58	17,274,351.75
其他	3,155,389.68	249,514.15	2,032.15	3,402,871.68
三、固定资产账面价值合计	196,792,372.26			192,160,622.16
其中：房屋、建筑物	172,192,384.11			169,476,058.41
运输设备	1,076,531.18			969,705.97
计量及测试设备	640,443.25			539,301.71
电气设备	14,692,429.52			14,090,285.44
机器设备	5,376,567.52			4,532,919.31
通讯设备	379,666.94			287,106.39
电脑	963,895.02			1,033,231.65
其他	1,470,454.72			1,232,013.28

(2) 本期计提折旧额为4,783,206.70元。

(3) 公司无闲置及近期计划处置的固定资产。

(4) 固定资产无明显减值迹象，无需计提固定资产减值准备。

(5) 固定资产抵押情况见附注（五）14。

## 10. 无形资产

(1) 各类无形资产的披露如下：

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	86,370,196.04	800,000.00	-	87,170,196.04
土地使用权	38,307,504.48	-	-	38,307,504.48
商标权	113,346.00	-	-	113,346.00

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
软件	2,449,214.77	800,000.00	-	3,249,214.77
工业缝纫机数控伺服系统	15,384,571.43	-	-	15,384,571.43
全数字工业伺服系统	11,538,428.57	-	-	11,538,428.57
自制技术	18,577,130.79	-	-	18,577,130.79
二、累计摊销额合计	33,803,012.71	881,696.01	-	34,684,708.72
土地使用权	2,570,370.57	383,075.04	-	2,953,445.61
商标权	86,995.13	5,667.84	-	92,662.97
软件	2,448,881.41	18,938.01	-	2,467,819.42
工业缝纫机数控伺服系统	10,769,199.88	-	-	10,769,199.88
全数字工业伺服系统	8,076,899.91	-	-	8,076,899.91
自制技术	9,850,665.81	474,015.12	-	10,324,680.93
三、无形资产减值准备累计金额	14,246,461.53	-	-	14,246,461.53
合计				
土地使用权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
工业缝纫机数控伺服系统	4,615,371.55	-	-	4,615,371.55
全数字工业伺服系统	3,461,528.66	-	-	3,461,528.66
自制技术	6,169,561.32	-	-	6,169,561.32
四、无形资产账面价值合计	38,320,721.80			38,239,025.79
土地使用权	35,737,133.91			35,354,058.87
商标权	26,350.87			20,683.03
软件	333.36			781,395.35
工业缝纫机数控伺服系统	-			-
全数字工业伺服系统	-			-
自制技术	2,556,903.66			2,082,888.54

(2) 本期摊销额为881,696.01元。

### 11. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
域名使用费	360.00		180.00		180.00
经营租入固定资产改良支出	304,001.29		44,488.02	-	259,513.27
合 计	304,361.29		44,668.02	-	259,693.27

### 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税负债：		
资本化研发费用	-	1,681.97
小 计	-	1,681.97

#### (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	期末数	期初数
资本化研发费用	-	11,213.10
合 计	-	11,213.10

### 13. 资产减值准备

项目	年初余额	本年计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	45,995,554.53	-	1,756,566.72	-	44,238,987.81
其中：1. 应收账款 坏账准备	36,181,825.96	-	1,359,989.83	-	34,821,836.13
2. 其他应收账 款坏账准备	9,813,728.57	-	396,576.89	-	9,417,151.68
二、存货跌价准备	54,603,647.25	1,541,796.02	-	11,660,250.12	44,485,193.15
三、长期股权投资	40,000,000.00	-	-	-	40,000,000.00

项目	年初余额	本年计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
减值准备					
四、无形资产减值准备	14,246,461.53	-	-	-	14,246,461.53
合计	154,845,663.31	1,541,796.02	1,756,566.72	11,660,250.12	142,970,642.49

#### 14. 所有权受到限制的资产

##### (1) 资产所有权受到限制的原因:

公司以部分房屋及土地使用权作为抵押向银行申请短期借款。

##### (2) 所有权受到限制的资产金额如下:

所有权受到限制的资产类别	期末账面原值	年初账面原值
一、用于抵押的资产	104,472,199.28	104,472,199.28
1.土地使用权	28,112,576.40	28,112,576.40
2.房屋建筑物	76,359,622.88	76,359,622.88
合计	104,472,199.28	104,472,199.28

(3) 根据与中国光大银行武汉分行签订的最高额抵押合同,公司以武新国用(2007)第082号部分土地使用权及武房权证湖字第200704740号部分房屋为抵押,向中国光大银行武汉分行借款3,000万元,借款期限2010年3月23日至2010年9月23日。

#### 15. 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	30,000,000.00	50,000,000.00
合计	30,000,000.00	50,000,000.00

#### 16. 应付票据

种类	期末余额	年初余额	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	39,138,999.33	25,355,275.22	39,138,999.33
合计	39,138,999.33	25,355,275.22	39,138,999.33

(1) 应付票据期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 应付票据余额期末较年初增加 54.36%，主要是与供应商票据结算业务增多，至本期末尚未到期承付。

#### 17. 应付账款

期末余额	期末余额	年初余额
货款	47,987,686.60	40,637,099.94

应付账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 18. 预收账款

项目	期末余额	年初余额
货款	9,438,943.82	9,206,141.75

预收账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 19. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬明细：

项目	年初余额	本年增加额	本年支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	14,840,742.93	14,840,742.93	-
二、职工福利费	-	531,002.70	531,002.70	-
三、社会保险费	-	2,166,550.47	2,166,550.47	-
其中：1. 医疗保险费	-	595,149.07	595,149.07	-
2. 基本养老保险费	-	1,425,225.89	1,425,225.89	-
3. 失业保险费	-	65,867.33	65,867.33	-
4. 工伤保险费	-	34,565.52	34,565.52	-
5. 生育保险费	-	45,742.66	45,742.66	-
四、住房公积金	-	574,271.00	574,271.00	-
五、工会经费和职工教育经费	5,865,935.03	451,723.75	65,847.80	6,251,810.98
合计	5,865,935.03	18,564,290.85	18,178,414.90	6,251,810.98

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质或工效挂钩的工资。

## 20. 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	737,503.82	8,573,247.22
营业税	4,836.51	165,195.97
企业所得税	-166,059.63	-166,081.94
城市维护建设税	230,213.13	568,744.44
土地增值税	-	53,845.37
个人所得税	120,865.02	182,269.40
房产税	-	6,324.03
教育费附加	131,264.59	353,545.87
地方教育发展费	-	18,069.10
城市堤防费	74,673.44	161,160.48
价格调节基金	45,494.75	27,580.77
河道工程修建维护管理费	2.91	35,834.75
土地使用税	-	122,370.60
印花税	-	76,506.60
合 计	<b>1,178,794.54</b>	<b>10,178,612.66</b>

## 21. 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
合 计	300,228.76	1,139,554.47

其他应付款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 22. 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
城市视频监控系统项目开发资助金	800,000.00	800,000.00
梅花嵌入式开发操作系统	300,000.00	300,000.00
合 计	<b>1,100,000.00</b>	<b>1,100,000.00</b>

## 23. 股本

股份变动情况表

单位:股

项 目	本报告期变动前		本报告期变动增减(+,-)					本报告期变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	33,916,268	13.78%				-33,916,268	-33,916,268	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	33,916,268	13.78%				-33,916,268	-33,916,268	0	0
其中:									
境内法人持股									
境内自然人持股	33,916,268	13.78%				-33,916,268	-33,916,268	0	0
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	212,128,332	86.22%				33,916,268	33,916,268	246,044,600	100
1、人民币普通股	212,128,332	86.22%				33,916,268	33,916,268	246,044,600	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	246,044,600	100%						246,044,600	100

注: 公司股权激励的6,820,000股票, 目前全部划入张学阳先生的证券账户, 列示于其他内资持股之中。

## 24. 资本公积

项 目	年初余额	本年增 加额	本年减 少额	期末余额
股本溢价	322,845,842.00			322,845,842.00
其他资本公积	1,439,705.02			1,439,705.02
其中: ①权益法核算的长期股权投资, 被投资 单位除净损益以外所有者权益的其他 变动	716,489.58			716,489.58

②原制度转入资本公积	723,215.44			723,215.44
合 计	324,285,547.02			324,285,547.02

## 25. 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
法定盈余公积	38,515,593.17			38,515,593.17
任意盈余公积	2,881,821.46			2,881,821.46
合 计	41,397,414.63			41,397,414.63

## 26. 未分配利润

项 目	金 额
调整前年初未分配利润	-209,786,505.01
加：年初未分配利润调整数	
调整后年初未分配利润	-209,786,505.01
加：本年归属于母公司所有者的净利润	227,165.60
期末未分配利润	-209,559,339.41

## 27. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	119,608,675.35	68,516,798.30
其他业务收入	4,001,065.68	9,030,857.11
营业成本	89,348,426.73	53,500,736.53

## (2) 主营业务按产品类别列示：

产品类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子通信产品	52,560,095.60	36,850,806.27	36,101,830.98	20,561,885.26
控制类产品	54,935,597.20	42,037,979.53	19,515,734.96	15,873,749.68
民用消费类产品	6,276,681.57	7,288,980.15	12,738,343.09	13,247,676.71

产品类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高清娱乐电脑	1,470,061.68	864,461.25	-	-
其他产品	4,366,239.30	820,761.90	160,889.27	194,700.73
合计	119,608,675.35	87,862,989.10	68,516,798.30	49,878,012.38

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江新杰克缝纫机股份有限公司	29,618,461.54	23.96%
中国标准缝纫机公司上海惠工缝纫机三厂	8,102,713.68	6.56%
重庆市公众信息中心	6,211,111.11	5.02%
浙江广安科贸有限公司	4,459,628.20	3.61%
通宇缝纫机股份有限公司	4,168,085.47	3.37%
合计	52,560,000.00	42.52%

## 28. 营业税金及附加

项 目	本期发生数	上年同期发生数	计缴标准
营业税	15,267.60	104,035.29	见附注(三)税项
城市维护建设税	124,055.25	157,590.78	见附注(三)税项
教育费附加	93,995.77	69,076.89	见附注(三)税项
地方教育发展费	21,142.88	78,711.47	见附注(三)税项
城市堤防费	32,451.11	44,814.95	见附注(三)税项
价格调节基金	117,725.00	78,711.47	见附注(三)税项
河道工程修建维护管理费	10,013.66	585.37	见附注(三)税项
合 计	414,651.27	533,526.22	

## 29. 财务费用

项 目	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	1,044,475.00	701,843.50
减：利息收入	909,672.77	378,869.07
汇兑损失	2,151.18	11,569.95

项 目	本期发生数	上年同期发生数
减：汇兑收益	75.11	-
其他	55,135.55	144,519.71
合 计	<b>192,013.85</b>	<b>479,064.09</b>

## 30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	-1,756,566.72	12,465,396.49
二、存货跌价损失	1,541,796.02	-30,465.57
合 计	<b>-214,770.70</b>	<b>12,434,930.92</b>

注：资产减值损失较上年同期减少较大，主要是上年子公司上海精伦通信技术有限公司进入清算不再纳入合并范围、母公司对其债权1,324.52万元已全额计提的坏账准备全部转为当期损失所致。

## 31. 投资收益

## (1) 投资收益的来源：

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
1.权益法核算的长期股权投资收益	-1,816,921.80	-119,665.37
2.其他*		5,740,155.48
合 计	-1,816,921.80	5,620,490.11

\*子公司上海精伦通信技术有限公司2009年不再纳入合并报表,根据《上市公司执行企业会计准则监管问题解答三》的规定,对该公司在新会计准则实施后确认的超额亏损5,740,155.48元计入2009年投资收益。

## (2) 按权益法核算的长期股权投资：

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本期比上年同期增减变动的原因
武汉精伦软件有限公司	-1,816,921.80	-119,665.37	被投资企业本期经营亏损
合 计	-1,816,921.80	-119,665.37	

## 32. 营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1. 非流动资产处置利得合计	232,668.70	6,326.67
其中：固定资产处置利得	232,668.70	6,326.67
2. 赔款及违约金	50,326.76	13,462.24
3. 个人所得税手续费返还	2,531.59	3,896.02
4. 政府补助	63,400.00	568,284.40
5. 其他	-	400.00
<b>合 计</b>	<b>348,927.05</b>	<b>592,369.33</b>

## 政府补助明细

政府补助的种类	本期发生额	上年同期发生额
软件产品即征即退增值税税款		102,689.40
武汉市社会保险补贴		372,645.00
标准化专项资助款	25,000.00	
其他小额政府补助	38,400.00	92,950.00
<b>合 计</b>	<b>63,400.00</b>	<b>568,284.40</b>

## 33. 营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1. 非流动资产处置损失合计	8,582.42	3,407.11
其中：固定资产处置损失	8,582.42	3,407.11
2. 罚款及滞纳金	72.22	-
3. 其他	181,740.00	261.00
<b>合 计</b>	<b>190,394.64</b>	<b>3,668.11</b>

## 34. 所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,201.25	47,611.17
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-1,681.97	-1,031,056.70
所得税费用	519.28	-983,445.53

## 35. 基本每股收益和稀释每股收益

项目	本期每股收益	上年同期每股收益
基本每股收益	0.001	-0.11
稀释每股收益	0.001	-0.11

(1) 基本每股收益 =  $227,165.60 \div 246,044,600.00 = 0.001$

(2) 稀释每股收益 =  $227,165.60 \div 246,044,600.00 = 0.001$

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

A. 基本每股收益 =  $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；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为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

B. 稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 36. 其他综合收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额		
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5. 其他		7,065,701.57
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		7,065,701.57
合 计		7,065,701.57

## 37. 现金流量表相关信息

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
收到的的其他与经营活动有关的现金	408,952.22
其中: 个人所得税手续费返还	2,531.59

收政府补助款	63,400.00
赔款及违约金	122.22
收退回保证金	292,693.87

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
支付的其他与经营活动有关的现金	4,435,565.36

注：支付的其他与经营活动有关的现金主要是营业费用和管理费用中的付现支出。

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
收到的其他与投资活动有关的现金	909,672.77
其中：利息收入	909,672.77

## 38. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	227,165.60	-26,493,552.64
加：资产减值准备	-11,875,020.82	12,434,930.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,783,206.70	5,133,524.77
无形资产摊销	881,696.01	4,524,852.40
长期待摊费用摊销	44,668.02	44,668.02
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）	-224,911.13	-2,919.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	824.85	261.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	136,878.30	334,544.38
投资损失（收益以“-”号填列）	1,816,921.80	-5,620,490.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-1,014,491.67

补充资料	本期金额	上年同期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,681.97	30,317.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,668,820.12	20,016,249.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,793,510.05	8,737,426.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,959,368.33	-13,181,422.54
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	<b>-32,713,214.48</b>	<b>4,943,899.06</b>
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	80,544,908.71	86,965,289.05
减：现金的期初余额	134,113,812.11	76,503,402.21
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	-53,568,903.40	10,461,886.84

## 现金和现金等价物：

项目	期末数	期初数
一、现金	80,544,908.71	134,113,812.11
其中：库存现金	173,125.68	55,815.81
可随时用于支付的银行存款	46,979,107.12	113,023,742.63
可随时用于支付的其他货币资金	33,392,675.91	21,034,253.67
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	80,544,908.71	134,113,812.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (六) 关联方关系及其交易

### 1. 本公司关联方的认定标准:

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定, 确定关联方的认定标准为: 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。

2. 本公司实际控制人为张学阳先生, 截至2010年6月30日, 对本公司持股比例为21.35%。

### 3. 本公司的子公司有关信息披露:

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例	组织机构代码
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海	张学阳	工业生产	7,692.30万元	100%	100%	74375511-3
上海精伦通信技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	张次萍	工业生产	5,000万元	80%	80%	70348143-7
深圳精鉴商用机器有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	罗剑峰	工业生产	1,330万元	75.19%	75.19%	74324068-9
长沙精伦电子技术服务有限公司	全资子公司	有限责任公司	长沙	曹敬东	商业服务	10万元	100%	100%	66858787-6

### 4. 本公司的联营企业有关信息:

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
武汉精伦软件有限公司	有限责任公司	武汉	蔡远宏	软件开发	1,495万元	44.15%	44.15%

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
联营企业: 武汉精伦软件有限公司	9,996,511.01	5,069,510.95	4,927,000.06	1,144,770.08	-4,115,603.17	联营企业	76120860-7

### 5. 关联方交易

#### (1) 销售商品

企业名称	本期数	上年同期数	关联交易定价原则
武汉精伦软件有限公司	-	371,419.02	市场定价
合计	-	371,419.02	

## (2) 接受服务

企业名称	项目	本期数	上年同期数	关联交易定价原则
武汉精伦软件有限公司	技术开发	-	2,415,000.00	市场定价
合 计		-	2,415,000.00	

## (3) 租赁

根据与武汉精伦软件有限公司签订的备忘录，武汉精伦软件有限公司承租公司东湖开发区光谷大道 70 号的部分房屋用于办公，月租金 25,800 元，本期公司收取租赁费 154,800 元。

## 6. 关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额	年初余额
应收账款：		
武汉精伦软件有限公司	361,610.00	1,100,112.72
其他应收款：		
武汉精伦软件有限公司	331,055.03	314,628.20
应付账款：		
武汉精伦软件有限公司	2,279,500.00	2,227,000.00

## (七) 或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

## (八) 承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项。

## (九) 资产负债表日后事项

公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## (十) 其他重大事项

子公司上海精伦通信技术有限公司清算工作继续进行。

## (十一) 母公司财务报表主要项目附注

## 1. 应收账款

## (1) 应收账款按种类披露:

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大	43,158,070.82	43.13%	12,671,852.52	38.52%
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	14,657,341.41	14.65%	14,657,341.41	44.55%
其他不重大	42,258,135.96	42.22%	5,569,798.19	16.93%
合 计	100,073,548.19	100.00%	32,898,992.12	100.00%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大	21,611,905.74	29.36%	12,532,354.32	40.89%
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	13,913,503.52	18.91%	13,913,503.52	45.40%
其他不重大	38,072,784.85	51.73%	4,200,407.46	13.71%
合 计	73,598,194.11	100%	30,646,265.30	100%

## (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备计提:

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
上海精伦通信技术有限公司	4,842,455.02	4,842,455.02	100%	已进入清算程序预计无法收回
合 计	4,842,455.02	4,842,455.02	100%	

## 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项:

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
3年以上	14,657,341.41	100%	14,657,341.41
合 计	14,657,341.41	100%	14,657,341.41

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
3年以上	13,913,503.52	100%	13,913,503.52
合 计	13,913,503.52	100%	13,913,503.52

(3) 期末应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	全资子公司	13,277,805.32	2010 年	13.27%
重庆市公众信息中心	非关联方	10,490,440.00	2004-2010 年	10.48%
重庆市电信公司	非关联方	9,645,090.48	2005-2010 年	9.64%
海南省电网公司	非关联方	4,902,280.00	2010 年	4.90%
上海精伦通信技术有限公司	进入清算程序子公司	4,842,455.02	2004-2005 年	4.84%
合 计		43,158,070.82		43.13%

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
上海精伦通信技术有限公司	进入清算程序子公司	4,842,455.02	4.84%
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	全资子公司	13,277,805.32	13.27%
武汉精伦软件有限公司	联营企业	361,610.00	0.36%
合 计		18,481,870.34	18.47%

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大	14,089,936.31	91.80%	13,306,489.45	97.48%
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	252,000.00	1.64%	252,000.00	1.85%
其他不重大	1,006,038.61	6.56%	91,874.21	0.67%
合 计	15,347,974.92	100.00%	13,650,363.66	100.00%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大	17,682,507.58	93.76%	13,654,043.72	97.30%
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	307,000.00	1.63%	307,000.00	2.19%
其他不重大	870,211.21	4.61%	71,643.68	0.51%
合 计	18,859,718.79	100%	14,032,687.40	100%

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
上海精伦通信技术有限公司	8,402,782.20	8,402,782.20	100%	已进入清算程序预计无法收回
合 计	8,402,782.20	8,402,782.20	100%	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
3年以上	252,000.00	100%	252,000.00
合 计	252,000.00	100%	252,000.00

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
3年以上	307,000.00	100%	307,000.00
合 计	307,000.00	100%	307,000.00

(3) 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
上海精伦通信技术有限公司	进入清算程序子公司	8,402,782.20	2005-2008 年	54.75%
深圳精鉴商用机器有限公司	控股子公司	4,853,700.00	2004-2005 年	31.62%
武汉精伦软件有限公司	联营企业	331,055.03	2010 年	2.16%
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	全资子公司	252,399.08	2010 年	1.64%
海南省电力物资公司	非关联方	250,000.00	2010 年	1.63%
合计		14,089,936.31		91.80%

## (5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
上海精伦通信技术有限公司	进入清算程序子公司	8,402,782.20	54.75%
深圳精鉴商用机器有限公司	控股子公司	4,853,700.00	31.62%
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	全资子公司	252,399.08	1.64%
武汉精伦软件有限公司	联营企业	331,055.03	2.16%
合计		13,839,936.31	90.17%

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	初始投资金额	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
一、权益法核算的长期股权投资	6,600,000.00	3,992,052.25	-1,816,921.80	2,175,130.45	44.15%	44.15%
武汉精伦软件有限公司	6,600,000.00	3,992,052.25	-1,816,921.80	2,175,130.45	44.15%	44.15%
二、成本法核算的长期股权投资	120,100,000.00	120,100,000.00	-	120,100,000.00		
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00	100%	100%
上海精伦通信技术有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	80%	80%
深圳精鉴商用机器有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	75.19%	75.19%
长沙精伦电	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100%	100%

被投资单位名称	初始投资金额	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
子技术服务有限公司						
合计	126,700,000.00	124,092,052.25	-1,816,921.80	122,275,130.45		

被投资单位名称	减值准备				本年收到现金红利金额
	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	
一、成本法核算的长期股权投资	50,000,000.00			50,000,000.00	
上海精伦通信技术有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	
深圳精鉴商用机器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
合计	50,000,000.00			50,000,000.00	

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	101,954,304.62	64,639,918.77
其他业务收入	15,770,699.16	12,954,644.84
营业成本	96,604,828.47	58,174,804.36

##### (2) 主营业务按产品类别列示:

产品类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子通信产品	52,560,095.60	36,850,806.27	36,101,830.98	20,561,885.26
控制类产品	37,281,226.47	39,538,591.67	15,708,660.07	16,797,556.04
民用消费类产品	6,276,681.57	7,288,980.15	12,741,420.01	13,249,275.99
高清娱乐电脑	1,470,061.68	864,461.25	-	-
其他产品	4,366,239.30	820,761.90	88,007.71	60,987.43
合计	101,954,304.62	85,363,601.24	64,639,918.77	50,669,704.72

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	49,407,014.26	41.97%
重庆市公众信息中心	6,211,111.11	5.28%
浙江广安科贸有限公司	4,459,628.20	3.79%
海南省电网公司	4,091,521.35	3.48%
浙江省台州市电信公司	4,032,999.99	3.43%
合计	68,202,274.91	57.95%

## 5. 投资收益

## (1) 投资收益的来源:

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,816,921.80	-119,665.37
合计	-1,816,921.80	-119,665.37

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本年比上期增减变动的原因
武汉精伦软件有限公司	-1,816,921.80	-119,665.37	被投资企业本期经营亏损
合计	-1,816,921.80	-119,665.37	

## 6. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-11,312,288.16	-17,017,486.46
加: 资产减值准备	-7,436,545.00	-229,907.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,576,267.78	4,850,478.25
无形资产摊销	881,696.01	3,137,952.42
长期待摊费用摊销	180.00	180.00
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)	-167,578.03	-2,349.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	261.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	180,896.99	373,602.79
投资损失（收益以“-”号填列）	1,816,921.80	119,665.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	863,186.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,681.97	-268,395.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,921,666.33	25,043,485.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,359,651.74	-4,735,475.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,496,348.96	-12,637,603.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,247,099.69	-502,405.76
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	72,289,068.98	75,076,527.48
减：现金的期初余额	124,449,191.84	70,058,348.09
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	-52,160,122.86	5,018,179.39

## （十二）补充资料

### 1. 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	230,119.60
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	38,400.00

项 目	本期发生额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,281.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	304,801.27
减：非经常性损益的所得税影响数	
少数股东损益的影响数	
合 计	304,801.27

2. 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.88%	0.001	0.001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.88%	-0.0003	-0.0003

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在上海证券报披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：张学阳  
 精伦电子股份有限公司  
 2010年7月31日