

# 精伦电子股份有限公司

## 2011 年年度报告

二〇一二年三月三十日

股票简称：ST 精伦

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：	027-87467166

# 目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	4
四、 股本变动及股东情况.....	6
五、 董事、监事和高级管理人员.....	9
六、 公司治理结构.....	12
七、 股东大会情况简介.....	16
八、 董事会报告.....	17
九、 监事会报告.....	30
十、 重要事项.....	32
十一、 财务会计报告.....	37

## 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 众环海华会计师事务所有限公司（新名）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(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	赵峥
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) 87467166	(027) 87467166
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》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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

## (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	*ST 精伦

## (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1994 年 12 月 14 日	
公司首次注册登记地点	武汉市工商行政管理局	
最近一次变更(第四次)	公司变更注册登记日期	2008 年 3 月 28 日
	公司变更注册登记地点	湖北省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	420000000014949
	税务登记号码	420101300018894
	组织机构代码	30001889-4
公司聘请的会计师事务所名称	众环海华会计师事务所有限公司(新名)	
公司聘请的会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环大厦(知音集团东湖办公区 3 号楼)	

## 三、会计数据和业务数据摘要

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	44,886,240.53
利润总额	59,082,559.36
归属于上市公司股东的净利润	60,304,588.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-34,796,954.97
经营活动产生的现金流量净额	-52,646,957.43

## (二) 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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	79,884,497.62	158,608.16	7,975,842.02
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	4,151,070.50	5,753,653.50	1,605,837.40
非货币性资产交换损益	10,185,758.22		
委托他人投资或管理资产的损益	105,225.00		
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			552,058.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,007.51	-520,925.84	-130,716.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	800,000.00		-7,505,081.74
合计	95,101,543.83	5,391,335.82	2,497,939.56

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年	
				调整后	调整前
营业总收入	257,848,900.29	278,413,976.43	-7.39	174,861,678.92	174,861,678.92
营业利润	44,886,240.53	7,310,512.52	514	-174,370,290.03	-170,939,747.73
利润总额	59,082,559.36	12,701,848.34	365.15	-164,919,326.78	-161,488,784.48
归属于上市公司股东的净利润	60,304,588.86	12,701,220.91	374.79	-170,310,566.29	-166,880,023.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-34,796,954.97	7,309,885.09	-576.03	-172,808,505.85	-169,377,963.55

经营活动产生的现金流量净额	-52,646,957.43	-12,760,133.91	不适用	42,207,166.97	42,207,166.97
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
				调整后	调整前
资产总额	573,050,651.44	582,406,781.83	-1.61	545,425,357.68	545,425,357.68
负债总额	98,740,563.46	171,195,046.58	-42.32	146,914,843.34	143,484,301.04
归属于上市公司股东的所有者权益	475,496,120.47	412,397,767.74	15.30	399,696,546.83	401,941,056.64
总股本	246,044,600.00	246,044,600.00	0	246,044,600.00	246,044,600.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年	
				调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.25	0.05	400	-0.69	-0.68
稀释每股收益 (元 / 股)	0.25	0.05	400	-0.69	-0.68
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.14	0.03	-566.67	-0.70	-0.69
加权平均净资产收益率 (%)	13.63	3.14	增加 10.49 个百分点	-35.47	-34.63
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-7.86	1.81	减少 9.67 个百分点	-35.99	-35.41
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.21	-0.05	不适用	0.17	0.17
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	1.93	1.68	14.88	1.62	1.63
资产负债率 (%)	17.23	29.39	减少 12.16 个百分点	26.94	26.31

## 四、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

## 1、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	0	0						0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0	0						0	0
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	0	0						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	246,044,600	100						246,044,600	100
1、人民币普通股	246,044,600	100						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

## 2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

## (二) 证券发行与上市情况

## 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

## 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数		23,610 户	本年度报告公布日前一个月末 股东总数		24,249 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	19.46	47,879,500	-2,435,808	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	4.71	11,588,000	-1,212,000	0	未知
哥伦比亚大学	未知	1.96	4,815,308	-2,335,040		未知
胡煜君	境内自然人	0.81	1,999,000	-991,000		未知
武汉瑞达兴贸易有限公司	未知	0.68	1,669,306			未知
曾萍	境内自然人	0.54	1,329,548			未知
武汉瑞安永乐贸易有限公司	未知	0.53	1,315,130	515,130		未知
许智刚	境内自然人	0.53	1,308,451			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	47,879,500		人民币普通股		47,879,500	
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	11,588,000		人民币普通股		11,588,000	
哥伦比亚大学	4,815,308		人民币普通股		4,815,308	
胡煜君	1,999,000		人民币普通股		1,999,000	
武汉瑞达兴贸易有限公司	1,669,306		人民币普通股		1,669,306	
曾萍	1,329,548		人民币普通股		1,329,548	
武汉瑞安永乐贸易有限公司	1,315,130		人民币普通股		1,315,130	
许智刚	1,308,451		人民币普通股		1,308,451	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，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。					

张学阳先生证券账户持有的总股数 47,879,500 股公司股票中，包含 6,820,000 股用于股权激励标的股票。



2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东及实际控制人为本公司创始人张学阳先生。

(2) 控股股东情况

○ 自然人

姓名	张学阳
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	本公司主要创始人之一，持有公司 19.46% 的股权。出生于 1962 年 10 月，本科，高级工程师。最近五年一直从事本公司管理工作，历任公司董事长、总经理等职务。现任公司董事长、总经理，兼任上海鲍麦克斯电子科技有限公司董事长。

(3) 实际控制人情况

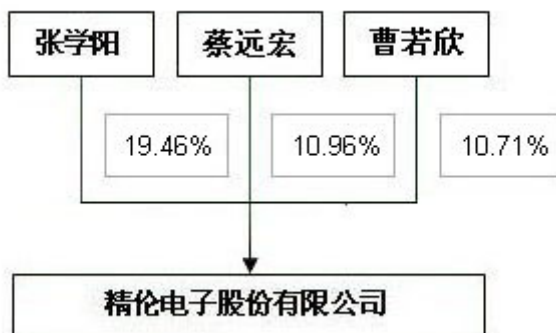
○ 自然人

姓名	张学阳
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	本公司主要创始人之一，持有公司 19.46% 的股权。出生于 1962 年 10 月，本科，高级工程师。最近五年一直从事本公司管理工作，历任公司董事长、总经理等职务。现任公司董事长、总经理，兼任上海鲍麦克斯电子科技有限公司董事长。

(4) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
张学阳	董事长/总经理	男	50	2009年10月16日	2012年10月15日	50,315,308	47,879,500	二级市场出售	32.14	否
秦仓法	董事/副总经理	男	44	2009年10月16日	2012年10月15日	0	0		30	是
廖胜兴	董事/副总经理	男	46	2010年5月17日	2012年10月15日	0	0		27.34	否
陈君宁	离任独立董事	男	65	2009年10月16日	2011年9月15日	0	0		5	否
卢雁影	独立董事	女	54	2009年10月16日	2012年10月15日	0	0		5	否
李丽芳	独立董事	女	37	2011年9月16日	2012年10月15日	0	0		0	否
金海荣	监事长	女	52	2010年10月18日	2012年10月15日	0	0		11.72	否
黄慧	监事	女	36	2009年10月16日	2012年10月15日	0	0		11.74	否
裴涛	监事	男	33	2010年10月18日	2012年10月15日	0	0		9.3	否
陆涛	副总经理	男	44	2009年10月16日	2012年10月15日	0	0		25.07	否
张万宏	董秘	男	39	2009年10月16日	2012年10月15日	0	0		11.23	否
李学军	财务负责人	男	36	2009年10月16日	2012年10月15日	0	0		22.34	否
合计	/	/	/	/	/	50,315,308	47,879,500	/	190.88	/

张学阳：历任公司董事长、总经理；现任公司董事长、总经理，兼任上海鲍麦克斯电子科技有限公司董事长。

秦仓法：中国籍，工学学士，1992年毕业于中北大学（原华北工学院）计算机及其应用专业。2006年加入上海鲍麦克斯电子科技有限公司任总经理，2007年当选中国缝制机械协会首届电子电控专业委员会主任、上海缝制机械行业协会副会长。现任公司董事、副总经理，兼任上海鲍麦克斯电子科技有限公司总经理。

廖胜兴：中国籍，汉族，中共党员。历任公司行政办主任、人力资源部部长、销售中心总经

理等职；现任公司董事、副总经理，兼任网络营销事业部总经理，主管消费电子类产品线销售及行政人事工作。

陈君宁：历任湖北恩施地区农业机械厂技术员、华中科技大学管理学院财务与金融系系主任、华中科技大学管理学院教授、公司独立董事等职。因病于 2011 年 8 月 12 日去世。

卢雁影：出生于 1958 年。现为武汉大学经济与管理学院会计系教授、硕士生导师、湖北省会计学会理事，湖北省高级会计师职称评审委员，湖北省国资委清产核资咨询专家，湖北省科技厅创新基金财务评审专家。1978.3-1982.1 毕业于中南财经大学会计系财务会计专业，获经济学学士学位；1982.1-1988.5 在华中科技大学管理学院任教；1988.5-2000.9 在武汉水利电力大学经济管理学院任教，1997 年评为会计学教授。在 1993 年通过注册会计师考试，获得注册会计师任职资格；2000.9-至今在武汉大学经济与管理学院会计系任教，教授。2002 年先后担任湖北车桥股份有限公司、湖北三环股份有限公司、黄石东贝电器股份有限公司担任独立董事（至 2008 年 6 月任职期满），2002 年参加上海国家会计学院独立董事任职资格培训班，获得独立董事任职资格。现为武汉银泰科技电源股份有限公司、际华 3509 纺织有限公司独立董事，精伦电子股份有限公司独立董事。

李丽芳：中国籍，汉族，中共党员，出生于 1975 年 1 月，注册会计师、中国证监会首批保荐代表人。1991 年 9 月至 1995 年 7 月在中南财经大学投资系国际投资专业学习，获学士学位；1995 年 9 月至 1998 年 7 月在南开大学金融系货币银行学专业学习，获硕士学位。1998 年 7 月至 2000 年 3 月在君安证券有限责任公司投资银行部任项目经理，2000 年 5 月至今在招商证券股份有限公司投资银行部任高端服务董事总经理。2011 年参加上海国家会计学院第十八期上市公司独立董事任职资格培训班，获得独立董事任职资格，现为精伦电子股份有限公司独立董事。

金海荣：1997 年至今任职于公司财务部、行政人事部；现任公司监事长、工会主席。

黄慧：中国籍，汉族，中共党员，出生于 1976 年 9 月，1999 年毕业于南京航空航天大学管理工程专业，获学士学位，同年 7 月进入本公司，先后在销售中心、ERP 项目组、制造中心等部門任职。历任销售中心综合业务科副科长、制造中心计划室主管等职，现任公司制造事业部综合管理部总监。

裴涛：中国籍，汉族，中共党员。2001 年毕业于湖北大学国家教育部文科基地班，获文学学士；2001 年 9 月进入公司工作，历任公司网络事业部市场经理、销售经理、市场部产品经理、公司党总支联合一支部支部书记、网络营销事业部品牌总监、公司工会委员等职。

陆涛：中国籍，汉族，博士，副教授。1987 年 9 月至 1997 年 4 月在华中科技大学机械学院学习，1997 年 4 至 2000 年 1 月在武汉大学从事博士后研究工作，获得“国家博士后基金”资助，同时兼任武汉大学多媒体与通信工程研究所副所长。2000 年进入本公司，历任公司企业发展部高级经理、网络事业部总经理、市场部总经理，兼任电子交易终端、媒体终端产品总经理。现任公司副总经理，兼任行业产品事业部总经理。

张万宏：中国籍，MBA，中共党员，高级经济师。1995 年毕业于武汉工程大学（原武汉化工学院），获工学学士，2001 年毕业于华中科技大学，获工商管理硕士。曾任武汉工程大学教师；2001 年 6 月进入本公司工作，历任公司行政助理、市场部广告宣传主管、销售中心宣传经理、行政人事部行政主管等职；2010 年、2011 年获第六届、第七届《新财富》优秀董秘，现任公司董事会秘书、总裁办主任、党组织负责人。

李学军：中国籍，汉族，中共党员，1998 年毕业于北京大学经济系，获学士学位。自 1998 年进入本公司，先后在销售中心综合业务科、ERP 项目组、财务部等部门任职。历任销售中心综合业务科科长、ERP 项目组经理、财务部统计分析科科长、公司监事等职，现任公司财务部部长。

## （二）在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
秦仓法	上海鲍麦克斯电子科技有限公司	总经理	2006 年 9 月 1 日		是

李学军	湖北现代同创置业有限公司	董事长	2011 年 1 月 24 日	2011 年 8 月 24 日	否
张万宏	湖北现代同创置业有限公司	董事	2011 年 1 月 24 日	2011 年 8 月 24 日	否
张万宏	武汉嘉媒网络科技有限公司	监事	2012 年 1 月 16 日		否
裴涛	武汉嘉媒网络科技有限公司	监事	2012 年 1 月 16 日		否

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。报告期内，在本公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬按各自完成年度目标、责任、业绩考核的各项指标进行评估，在业绩评估的基础上实行基本工资加奖金的激励制度。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据 2009 年 10 月 16 日召开的 2009 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于董事和监事薪酬标准的议案》及《员工奖励（暂行）办法（2004 年修订）》实施。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	依据其任职情况领取报酬。

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈君宁	独立董事离任	离任	去世
李丽芳	独立董事	聘任	工作变动

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	554
公司需承担费用的离退休职工人数	1
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
财务人员	12
技术人员	192
生产人员	169
销售与服务人员	66
行政人员	115
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	7
硕士	99
本科	164
大专	83
其他	201

## 六、公司治理结构

### （一）公司治理的情况

规范的公司治理，不仅仅是为了满足监管机构对上市公司的要求，更重要的满足公司良性发展的内在需求。科学规范的内控体系，完善的治理结构，相互制衡的监督机制，切实有效的执行力，是公司健康、持续发展的基石。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，加强信息披露工作，不断完善法人治理结构、规范公司运作。公司董事、监事、独立董事在工作中勤勉尽责，公司经理层等高级管理人员严格按照董事会授权忠实履行职务，维护公司和全体股东的最大利益。公司董事会认为，按照中国证监会《上市公司治理准则》的文件要求，公司法人治理的实际状况与该文件的要求不存在差异，具体内容如下：

1、关于股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《股东大会规范意见》及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，特别是中小股东与大股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司具有独立的业务及自主经营能力，控股股东是公司的创始人和主要管理者，均为自然人并仅在上市公司及子公司（或下属公司）任职。控股股东能严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东未发生关联交易，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司上市以来不存在大股东占用上市公司资金和资产的情况。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议，履行自己的义务，行使董事的职权。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司正逐步建立公正、透明的董事、监事、高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制。

6、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》为信息披露指定报纸；公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

7、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

8、关于制度建设。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，结合公司实际情况，修订了《内幕信息知情人登记管理制度》、《信息披露管理制度》；制订了《董事会秘书管理办法》，进一步健全和完善了公司治理的各项管理制度。这些规则和制度符合《上市公司治理准则》等规范性文件的基本要求。

根据《中国证券监督管理委员会公告》[2008]27 号文件精神 and 湖北证监局的总体工作部署，公司自 2007 年度开始深入开展公司治理专项活动，并在 2008 年继续将该项活动推向深入。所涉及需整改的问题，均已在 2008 年度整改完成。报告期内不存在未完成整改的情况，也未发生新的需整改的问题。



## (二) 董事履行职责情况

## 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
张学阳	否	8	4	4	0	0	否
秦仓法	否	8	4	4	0	0	否
廖胜兴	否	8	4	4	0	0	否
陈君宁	是	4	4	0	0	0	否
卢雁影	是	8	4	4	0	0	否
李丽芳	是	4	0	4	0	0	否

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司建立了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》和《内部审计制度》等制度。公司独立董事自任职以来，能独立履行职责，不受公司主要股东、实际控制人或其他与公司存在利害关系的单位或个人影响，严格按照有关法律、法规、规范性文件和公司《独立董事工作制度》的要求，通过出席股东大会、历次董事会和董事会各专业委员会会议，认真履行职责，以其专业知识和经验对公司的经营决策和规范运作提出了建设性意见，并发表了独立、专项意见。

公司独立董事分别在公司董事会三个专门委员会中担任重要职务和工作。除战略与发展委员会外，其他专门委员会主任委员均由具有相关经验和资历的独立董事担任。

公司独立董事按照相关要求和指引，与外部审计师保持良好的沟通机制，对年度审计工作进行讨论，工作勤勉尽责，对董事薪酬、对外担保及关联交易等事项提供独立意见和建议，保障了董事会决策的科学性和客观性，促进了董事会建设和公司的规范运作，切实维护了公司及广大中小股东的合法权益。

2011 年度，独立董事对董事会决议的事项未提出异议，也没出现提议召开董事会、股东大会或公开向股东征集投票权的情况。

## (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	本公司拥有完整的产品研发、原材料采购、产品生产和销售服务体系 and 自主经营能力，公司不存在与控股股东之间的同业竞争关系。		
人员方面独立完整情况	是	本公司现有员工 554 人，全部在公司领取薪酬。公司的劳动人事关系、工资管理体系、社会保险体系		

		均独立。本公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬。未在持有本公司 5% 以上股权的股东单位及其下属企业双重任职，也没有在与公司业务相同或相似、或存在利益冲突的其他企业任职。 本公司的董事、监事、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员任职，根据《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和公司章程的程序推选与任免，不存在超越本公司董事会和股东大会职权作出的人事任免决定。		
资产方面独立完整情况	是	公司与控股股东之间的产产权属明确。公司资产账实相符，且由公司控制和使用，资产独立于控股股东。公司的房屋、固定资产、机器设备、土地使用权、商标、专利、非专利技术资产，产权清晰，均属公司自有。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。		
机构方面独立完整情况	是	公司建立了健全的法人治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，聘任了总经理，并设置了相关部门，公司的日常经营管理工作由总经理负责，不存在与控股股东或关联企业机构重叠及行政隶属的情况。		
财务方面独立完整情况	是	公司设立了独立的财务会计部门，并按照业务要求配备相关的财务人员。建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，符合有关会计制度的要求，独立进行财务运作。公司与控股股东在财务上是完全独立的。		

## (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等有关法律法规要求，建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理目标的实现、经营活动的有序进行。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	结合公司实际情况，按照全面、制衡、适用、成本效益等原则，建立健全了较为完善的内部控制制度管理体系，充分考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五项基本要素，内容涵盖公司治理、募集资金管理和信息披露、人力资源管理、财务及预算管理、公司业务管理等方面，贯穿于公司生产经营管理活动的各个层面和各个环节，确保生产经营处于受控状态。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会审计委员会、审计部（筹）分别负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司已根据实际情况和管理需要，基本建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节并有效实施。

董事会对内部控制有关工作的安排	公司自 2009 年开始，董事会每年审查公司内部控制的自我评估报告，定期听取公司各项制度的执行情况，根据当前内部控制的新要求、新规定不断提出健全和完善的意见，通过组织和安排内审机构对公司内部控制制度的建立健全情况以及是否有效实施进行审查及监督。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司建立了独立的会计机构，在财务管理和财务报告方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的会计人员以保证财会工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到相互牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。
内部控制存在的缺陷及整改情况	报告期内，本公司内部控制制度是基本健全的、执行是有效的。2012 年是沪深主板上市公司全面实施内部控制的第一年，公司将认真贯彻五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引，根据中国证监会湖北监管局的要求，认真做好以下工作： 1、按照“董事长高度重视，全员统一认识，重点突出落实”的工作思路，切实推进内控规范体系的建立健全工作； 2、将公司内部控制规范实施方案报董事会审议并及时披露； 3、做好内控审计相关工作安排，尽早确定负责内控审计的会计师事务所，并督促会计师事务所及时做好内控审计相关准备工作； 4、公司董事、监事、高级管理人员以及具体负责人积极参加企业自身、有关机构和监管部门组织的内部控制培训活动，每人至少参加一次培训。

#### （五）高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了一套完整的目标、责任、业绩考核体系。在每个经营年度末，对董事、监事和高管人员的工作业绩进行评估，在绩效评估的基础上实行基本工资加奖金的激励制度。公司将进一步完善考评、激励机制，建立相关的激励制度，以对高级管理人员起到更好的激励作用。

#### （六）公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

#### （七）公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司已经建立《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年度财务报告审议工作制度》等年报相关工作制度和规程，请独立董事从第三方的角度和审计委员会从专业的角度对年报作了严格把关，确保了年报的高质量和真实性。

2010 年 3 月 22 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过了《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》和《信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露的责任追究及相关罚则做了具体规定。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况



## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 4 月 8 日	《上海证券报》《中国证券报》 《证券时报》	2011 年 4 月 9 日

精伦电子股份有限公司于 2011 年 3 月 15 日以公告的方式发出了“精伦电子第四届董事会第十三次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知”（有关召开会议的通知刊登在 2011 年 3 月 15 日的《上海证券报》第 B41 版上）。公司 2010 年度股东大会于 2011 年 4 月 8 日上午 9:00 在公司会议室如期召开。出席会议股东及股东代表 5 名，代表股份 96,806,876 股，占公司股份总数的 39.35%。会议由董事长张学阳先生主持，公司 2 名董事、1 名监事、部分高级管理人员及公司聘请的律师出席了会议，符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定。

本次股东大会审议通过了《公司 2010 年度董事会工作报告》、《公司 2010 年度监事会工作报告》、《公司 2010 年度财务决算报告》、《公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》、《公司 2010 年度报告及年报摘要》和《关于续聘公司 2011 年度会计师事务所并支付其报酬的预案》。

### (二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年度第一次临时股东大会	2011 年 8 月 24 日	《上海证券报》《中国证券报》 《证券时报》	2011 年 8 月 25 日
2011 年度第二次临时股东大会	2011 年 9 月 16 日	《上海证券报》《中国证券报》 《证券时报》	2011 年 9 月 17 日

精伦电子股份有限公司于 2011 年 8 月 9 日以公告的方式发出了“精伦电子第四届董事会第十六次会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知”（有关召开会议的通知刊登在 2011 年 8 月 9 日《上海证券报》第 B55 版、《中国证券报》第 B002 版、《证券时报》第 9 版上）。公司 2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 8 月 24 日上午 9:00 在公司会议室如期召开。出席会议股东及股东代表 5 名，代表股份 94,649,168 股，占公司股份总数的 38.47%。会议由董事廖胜兴先生主持，公司 1 名董事、2 名监事、部分高级管理人员及公司聘请的律师出席了会议，符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定。本次股东大会审议通过了《关于股权转让的议案》。

精伦电子股份有限公司于 2011 年 8 月 31 日以公告的方式发出了“精伦电子第四届董事会第十七次会议决议公告暨召开 2011 年第二次临时股东大会的通知”（有关召开会议的通知刊登在 2011 年 8 月 31 日《上海证券报》第 B79 版、《中国证券报》第 B017 版、《证券时报》第 87 版上）。公司 2011 年第二次临时股东大会于 2011 年 9 月 16 日上午 9:00 在公司会议室如期召开。出席会议股东及股东代表 3 名，代表股份 94,371,068 股，占公司股份总数的 38.36%。会议由董事长张学阳先生主持，公司 3 名董事、3 名监事、部分高级管理人员及公司聘请的律师出席了会议，符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定。本次股东大会审议通过了《关于选举李丽芳女士为公司第四届董事会独立董事的议案》。

## 八、 董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

#### 一、 公司报告期内总体经营情况

2011 年公司经营正常，媒体屏产品、二代身份证阅读机具、工业缝纫机伺服控制器、云影音智能机系列产品及解决方案为公司四大主营业务。

报告期内实现营业收入 25,784.89 万元，较上年下降 7.39%；净利润 6,030.46 万元，较上年增加 374.79%；每股收益 0.25 元，较上年同期增长 400%。

2011 年度公司主营业务收入 24,653.90 万元，较上年同期下降 9.01%，其中：工业缝纫机伺服控制器主营业务收入 15,854.31 万元，较上年同期增长 15.94%，占主营业务收入比例由上年的 50.47% 上升为 64.31%；二代身份证阅读机具主营业务收入 5,932.76 万元，较上年同期 6,506.32 万元下降 8.82%，占主营业务收入比例 24.06%，与上年的 24.01% 基本持平；电子通信产品（媒体屏）收入 1,467.99 万元，较上年同期 5,395.88 万元减少 72.79%，占主营业务收入比例由上年的 19.91% 减少为 5.95%；导航终端产品主营业务收入 15.19 万元，较上年同期 753.73 万元减少 97.98%，占主营业务收入比例由上年的 2.78% 减少为 0.06%；高清娱乐电脑产品和其它用电管理终端产品主营业务收入分别为 443.38 万元和 940.26 万元，较上年的 210.10 万元和 555.92 万元均有所增长，合计占主营业务收入比例 5.61%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划没有低于 20% 以上或高于 20% 以上的情况。

#### （1）母公司行业产品（媒体屏产品和二代身份证阅读机具）

2011 年，由于整个电信运营商的电信传媒项目建设进入一个衰退期，原先建设的传媒网络盈利不佳，因此运营商放缓建设步伐，只是在经济发达地区的地级市，有些市级传媒网络的建设，导致电信媒体屏产品的销售大幅度下滑，未完成年初目标，这是导致报告期内主营业务下降的主要原因。另外由于市场规模小、碎片化且受数字标牌产业发展趋势影响，低成本产品和解决方案成为市场热点，商业领域的媒体屏产品销售亦未能达到预期目标。

公司采取与第三方投资多媒体公话的新商业模式，克服了前期协调各方资源和产品换代等问题，项目正在全国范围内顺利启动，目前已经签署了全国 10 多个省市通信运营商的合作合同，并在北京、海口、青岛、长春等多个机场应用。

随着金融实名制、网络实名制、手机实名制、日常治安管理等项目的持续进行，二代身份证阅读机具产品 2011 年的实际市场销售情况与 2010 年基本持平，保持稳定。全年累计完成各类产

品销售总量 5 万台，主要销售市场涉及酒店、网吧、运营商、银行、公安等。可喜的是手持移动设备开始获得市场认可，实现了批量销售。

#### (2) 母公司消费电子产品（云影音智能机系列产品及解决方案）

精伦H系列云影音智能机系列产品及解决方案，是母公司消费类电子产品的主要品类。其中H3在2011年获得了众多殊荣，包括“国家广电总局科技进步奖”、“泡泡网年度编辑推荐奖”和“中关村在线年度优秀产品奖”等。不同于其他产品，精伦H系列云影音智能机采用自主研发的梅花Linux智能电视操作系统，实现了互联网和电视网的连通，是一款在客厅里使用的多媒体家电产品，并且能不断更新和无限升级。从最初的高清播放和游戏功能，到目前的本地高清播放、互联网影视、百科视频、凤凰视频、网络音乐、网络浏览、网络图文、体感游戏等众多功能，视频节目数量从最初的数百部到目前的近百万部。同时，多屏互动、3D影视播放等功能代表了行业的最前沿，具备国际水平。

精伦H系列云影音智能机包括电子商务和地面渠道等多种推广销售模式，2011年起步阶段贡献了近500万的销售额，并保持着良好的增长趋势，被业界公认是该领域的高端品牌，新浪、搜狐、腾讯、网易、凤凰网等网站均做了专门报导。

#### (3) 全资控股子公司行业产品（工业缝纫机伺服控制器）

控制类产品2011年全年实现销售额较上年增长15.94%，由于国内原材料价格上涨幅度较大，产品毛利率有所下降，因此虽然销售额有所增长，但利润总额基本与上年持平。

经过2010年国内需求量大幅度增长，2011年市场需求增幅有所放缓，同时面临着伺服电机的重要原材料稀土价格大幅上涨的情况，鲍麦克斯积极采取各项措施应对市场不利情况，以巡回式产品推广会的形式在国内缝纫机厂家集中的常熟、石狮、普宁、东莞、台州等地与各地客商进行交流、推广公司AH58等新产品；同时公司利用2011年CISMA展的契机，向中外客商展示了近两年公司的新产品与技术实力，基于AH27的绗包缝机得到广泛关注；在销售策略上继续开展与重点客户建立长期互惠互利战略伙伴关系，实现共赢、共益、共发展，至2011年年底公司已成功开发一家在行业内排名前三位的重要客户并实现大批量销售；在产品种类上大力推广性能及成本都有很大改进的AH58系列产品，通过产品巡展及客户试用，得到客户的广泛认可，下半年开始大批量销售；A2系列产品继续以增速发展，海外订单增幅很大。

2011年鲍麦克斯完成上海市科技小巨人培育企业的验收和高新技术企业复审，AH58产品完成上海市科技成果登记；在知识产品方面累计发明专利、实用新型和外观专利申请共7项以上。

#### (4) 生产制造方面。

2011年6月公司在原来生产部、计划物料部、品质管理部、供应资源部的基础上设立了制造

事业部，整合资源，强化物流平台内部沟通协调，加强对产品事业部及子公司的支持服务。设立了工程部，重点提升工程技术能力，改善制造效率；设立营销部，配置专门业务人员，进行制造服务的代工业务尝试。

（5）产品开发方面。

媒体屏产品进行了6IML、6PAL的立项开发。二代证阅读机具产品完成了iDR210产品的设计方案，实现了大规模批量供货，并保证了产品的稳定性；iDR400-2全系列推出了可以根据用户需要支持各类3G（包括WCDMA/EVDO/TD-CDMA），可选配WiFi、GPS等各类版本，提高了产品的市场适应性。

云影音智能机完成了界面风格的改版，大幅提升用户体验；与新浪乐库展开合作，实现高品质音乐的在线播放；与新浪网、凤凰网和搜狐网合作，实现图片新闻的在线浏览和阅读；实现精伦云输入法。结合国家三网融合政策，与多个省市电信运营商进行合作，完成中国电信IPTV2.0业务管理系统、EPG管理系统及TS内容分发系统的接入；与多个省市广播电视台展开协作，实现数字电视信号的接收及播放；与合作伙伴实现DVB-C的条件接收系统、电子节目指南系统等，目前已通过认证。与国内数字影视设备厂商合作，实现高品质音频的在线、离线播放；完成网络在线卡拉OK；提高和扩大了公司在消费类应用设计行业的知名度和品牌影响力。加大对高中低端产品的研发力度，与国内外知名芯片平台资源厂商进行合作，完成梅花操作系统、3D图形系统和终端软件的移植。在整个云影音智能机产品线上，2012年将形成H1、H2、H3和H4全系列产品，为销售和市场推广打下良好基础。

2011年公司内部研究开发支出超过1千万元。截止到2011年底，累计专利申请数98件，其中发明6件。报告期内新增1个发明专利、3个实用新型专利，3个外观专利。报告期内，公司入选第一批武汉市创新型试点企业、2011年国家火炬计划重点高新技术企业；精伦H3获2010年度东湖开发区自主创新产品、武汉市自主创新产品；公司研发中心通过湖北省省级技术中心复评；云影音智能机研发和产业化项目获得国家、省市多项专项资金支持。

（6）供应资源方面。

供应资源部保证了全年各产品事业部及子公司产品的物料供应，全年采购额较上年下降19.8%，同时保证了各事业部新项目的物料选型。

公司积极响应武汉市创建“资源节约和环境友好型社会”的试点，加强环境保护和节能减排。努力做优秀企业公民，提高企业的社会责任。

2009年，武汉东湖高新区获批“国家自主创新示范区”，公司积极参与示范区建设，2011年入选武汉市创新型试点企业，2012年初入选湖北省第二批创新型试点企业。

## 二、公司主营业务及其经营情况

## (1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分产品	营业收入	营业成本	营业利润率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	营业利润率比上年增减
控制类产品	158,543,059.39	128,755,842.07	18.79%	15.94%	30.81%	-9.23%
身份证阅读机具	59,327,620.04	41,424,065.48	30.18%	-8.82%	-11.51%	2.13%
电子通信产品	14,679,946.07	9,896,252.42	32.59%	-72.79%	-67.16%	-11.56%
民用消费类产品	151,939.79	327,434.69	-115.50%	-97.98%	-96.17%	-102.13%
高清娱乐电脑	4,433,841.72	2,739,301.25	38.22%	111.04%	121.53%	-2.92%
其他产品	9,402,588.55	6,840,920.69	27.24%	69.13%	176.89%	-28.32%

## (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	87,948,852.93	-34.47%
上海分部	158,582,375.64	15.97%
广州分部	7,766.99	100.00%

## 三、报告期财务数据同比发生重大变动的说明

## (1) 资产负债表项目

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	年初余额	增减率	变动原因
货币资金	86,995,284.64	69,803,675.48	24.63%	主要系公司本期收取转让湖北现代同创置业有限公司股权款所致。
应收票据	23,229,500.32	42,045,326.12	-44.75%	本期客户采用应收票据结算减少所致。
其他应收款	1,219,272.40	2,019,456.62	-39.62%	主要系本期履约保证金余额减少。
存货	145,717,381.21	152,396,772.57	-4.38%	系期末订单较上年同期减少,备货减少所致。
其他流动资产	58,000,000.00			系公司利用暂时闲置的自有资金购买的理财产品。
固定资产	146,293,805.54	187,746,523.95	-22.08%	主要系公司本期以土地房产作价投资设立湖北现代同创置业有限公司所致。
无形资产	20,632,143.20	37,290,045.14	-44.67%	主要系公司本期以土地房产作价投资设立湖北现代同创置业有限公司所致。
应付票据	26,117,346.05	52,044,927.63	-49.82%	公司期初的应付票据于本期内到期兑付。
应付账款	42,254,137.97	66,198,436.18	-36.17%	主要系本期四季度采购量较上年同期减少所致。
应交税费	9,766,601.96	4,719,832.60	106.93%	主要系本期已土地房产作价投资设立湖



项目	期末余额	年初余额	增减率	变动原因
				北现代同创置业有限公司尚未支付的土地增值税。
其他应付款	508,711.31	25,331,757.17	-97.99%	主要系上期收到履约保证金。

## (2) 利润表项目

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上期发生额	增减率	变动原因
营业收入	257,848,900.29	278,413,976.43	-7.39%	主要系电子通信产品营业收入下降所致。
营业税金及附加	2,090,544.09	1,227,165.39	70.36%	主要系本期应交增值税较上期增加导致的城市维护建设税、教育费附加等较上期增加。
管理费用	63,084,244.68	42,655,954.45	47.89%	主要系本期人工费用、研发费增加所致。
财务费用	-389,763.76	629,968.30	-161.87%	主要系本期利息支出较上期减少所致。
投资收益	81,619,787.74	-1,776,026.55	4695.64%	主要系公司本期转让所持湖北现代同创置业有限公司股权获得的投资收益。
营业外收入	14,523,099.51	6,116,209.70	137.45%	主要系公司本期以土地房产作价投资设立湖北现代同创置业有限公司产生的土地房产处置收益。
所得税费用	-1,222,029.50	627.43	-194867.46%	系全资子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司本期确认递延所得税资产。

## (3) 现金流量表项目

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	增减率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-52,646,957.43	-12,760,133.91	-312.59%	主要系本期购买商品接受劳务支付的现金较上期增加，及人工费用、研发费用较上期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	69,879,835.86	332,180.65	20936.22%	主要系公司本期转让所持湖北现代同创置业有限公司股权所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-33,646.61	-51,877,712.23	99.94%	上期偿还银行借款。

## 四、控股子公司经营情况及业绩

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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	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	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	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	公话终端设备的维修、系统维护、人员培训及技术服务等
广州精伦电子科技有限公司	全资子公司	广州	工业生产	500	电子技术、网络技术、计算机技术、通信技术、家用视听设备生产技术的研发、技术服务、技术咨询、技术转让;生产、销售:电子产品、通信设备(卫星地面接收设备除外)、计算机、家用视听设备。

公司名称	本公司持股比例 %		表决权比例 %	净利润(元)	是否纳入合并报表范围
	直接持股	间接持股			
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	100		100	10,072,396.91	是
上海精伦通信技术有限公司	80		80	-	否
深圳精鉴商用机器有限公司	75.19		75.19	-	是
长沙精伦电子技术服务有限公司	100		100	-57,452.42	是
广州精伦电子科技有限公司	100		100	-329,111.26	是

## 五、参股子公司经营情况及业绩(单位:人民币元)

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业表决权比例
武汉精伦软件有限公司	有限公司	武汉	软件开发	14,950,000	44.15%	44.15%

公司名称	期末资产总额	期末负债总额	净资产	营业收入	净利润	关联关系

武汉精伦软件有限公司	18,915,627.43	10,465,279.34	8,450,348.09	21,404,135.84	1,884,100.13	联营企业
------------	---------------	---------------	--------------	---------------	--------------	------

## 六、主要供应商、客户情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	195,372,476.31	占公司全部采购总额的比例 (%)	67.04
前五名客户营业收入合计	141,117,033.20	占公司全部营业收入的比例 (%)	54.72

报告期内，公司前五名供应商、客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商中未直接或间接拥有权益。

## 七、对公司未来发展的展望

公司未编制并披露新年度的盈利预测。

### (1) 母公司行业产品

经过几年的技术和市场储备，行业智能终端产品有望在如下几个领域取得进展：公话转型市场，电信市场、传统传媒市场、基于行业应用的传媒市场和数字标牌行业应用hotshop项目。

第二代居民身份证阅读机具市场经过前几年的快速发展阶段，从2010年起已经开始进入市场稳定发展的状态。特别是随着国家出台了在第二代居民身份证中增加指纹信息的相关规定后，对于机具功能的升级和应用领域的扩充起到了推动作用。为此公司决定以该产品为核心，依托公司的现有公共资源，在2012年成立独立的商用终端事业部，全面负责有关第二代居民身份证机具的研发、市场、销售、服务等相关工作，以更好适应该产品市场需求，提高产品竞争力，扩大市场份额。2012年将针对市场变化，逐步稳定地提高产品增值服务，提高产品的利润率。同时将加大对高端移动警务专用设备的应用开发投入，发挥公司在技术方面的领先优势，增加合作伙伴的数量，扩大高端设备在总销售量中的比例。紧跟国家有关指纹技术在第二代居民身份证机具中应用的相关标准所指明的发展方向，在技术方面发挥优势，力争在相关设备的升级过程中，抢占优势地位，逐步提升精伦电子在该领域的市场地位。



## （2）母公司消费电子产品

精伦云影音智能机H系列在2012年会推出6款产品，覆盖低、中、高端的价位，产品形态包括H1、H2、H2D、H3、H4和H4D。H1和H2面向普通电视，不带硬盘或可选硬盘，主要针对在线欣赏网络视频的用户；H3和H4面向平板电视，带硬盘，主要针对高清视频的用户；H2D和H4D是双模机型，增加数字电视接口，可以收看有线电视和网络视频。

2012年度，公司会加大品牌宣传力度，逐步开展综合性门户网站、视频网站、搜索引擎、淘宝、纸媒、电视宣传、院线广告、户外媒体等多种方式的宣传与造势，加强和集控平台牌照方和内容网站的合作。在产品功能上，将结合用户的反馈情况及产品本身的特征，不断开发出全新的、易用的功能。完善管理系统，达到可管理和运营100万台终端的目标，达到可交付运营商运营的目标。公司将逐渐实现从单纯的设备提供商，真正向技术提供商和服务运营商的转型。

## （3）控股子公司行业产品

2012年鲍麦克斯计划经营业绩增幅为16%，在紧抓大客户的前提下，利用品牌和质量优势大力发展中型及海外客户，提高市场占有率；大力开拓特种机市场，针对特种机单次订单小、数量多等特点制定合适的销售政策，在细分市场中赢取更多的利润；海外仍延续加强服务，通过建立海外服务点等形式建立客户使用信心，加强自营出口；高度重视客户配套工作，使客户试用变成有效订单。

## （4）公司参股子公司——武汉精伦软件有限公司。

2011年是精伦软件快速发展的一年，在企业规模、市场销售及产品研发方面都得到迅速提升，销售业绩及净利润也实现重大突破。市场方面，公司的电力一卡通终端及系统在广西全区进行推广，由该公司完成的广西电网营销监管指挥中心系统南宁供电局试点项目在广西电网公司科学技术进步奖评选中成功获奖；各类自助缴费终端在山西、河北、宁夏等地继续中标拥有较稳定的市场占有率。为适应海南的市场需求，公司投入大量人力物力进行馈线远方终端、站所远方终端等新产品的研发并取得一定成果，目前，该公司各类电力终端的安装工作已在海南全面铺开，由该公司承担完成的海南东方调配一体化建设项目更是在“海南电网公司2011年科技进步奖”评选中荣获二等奖。

2012年，精伦软件将继续秉承母公司“精益求精，精美绝伦”的经营理念，结合本地人才优势，通过整合母公司的资源优势与技术积累，致力于电力行业的研究、开发、生产及服务。努力

抓住现智能电网建设的良好市场时机，不断开据新的市场，研发新的产品，做好现有产品的服务工作，提高公司的行业地位和产品知名度，2012 年，力争突破业绩翻翻的销售目标。

#### 八、发展战略和经营计划

公司董事会将以“利用公司在各类智能终端领域多年积累的经验，努力发展技术，整合资源，走价值增长型高科技道路，打造专注于行业产品、高端电子消费品的一流企业”的发展战略为总体要求，以“做能够给人们带来美好感觉的精美产品；营造能让员工快乐工作、快乐生活的内部环境；鼓励创新，适应变化，努力实现难以达到的目标；倡导诚实、正直、互助、敬业的企业文化”的企业核心理念指导各项工作，充分发挥中部地区的后发优势、企业的技术优势和人才优势，进一步规范运作，加强管理，降低成本，提高市场占有率和品牌影响力，巩固行业产品市场的专业地位，稳步在电子消费品主战场站稳脚跟。

#### 九、公司2012年资金需求、使用计划以及资金来源情况

2012年重点资金需求主要是：以云影音智能机为主的数字家庭视听娱乐产品等项目的投资；开发平台、开发套件、测试设备和人才引进等的支出；市场开发和品牌推广投入；满足日常经营活动需要的其他流动资金。

资金来源：项目建设资金主要来源于公司自有资金和银行短期贷款。

#### （二）公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	7,500
投资额增减变动数	7,500
投资额增减幅度(%)	100

#### 被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
湖北现代同创置业有限公司	工业地产（包括工业园区）开发、销售及租赁。	70	公司以精伦工业园东区工业用地净用地的土地使用权及房屋所有权出资，土地面积为67391.66 m <sup>2</sup> ，建筑物（厂房）

			面积计 36433.61 m <sup>2</sup> ，上述资产评估价值 7010 万元（鄂中邦评报字（2010）第 W100 号），上述出资折算为人民币 7000 万元出资。
广州精伦电子科技有限公司	电子技术、网络技术、计算机技术、通信技术、家用视听设备生产技术的研发、技术服务、技术咨询、技术转让；生产、销售：电子产品、通信设备（卫星地面接收设备除外）、计算机、家用视听设备	100	公司以人民币 500 万元现金出资

### 1、委托理财及委托贷款情况

#### （1）委托理财情况

单位:万元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	资金来源是否为募集资金	关联关系
光大银行	2,300	2011 年 11 月 9 日	2011 年 12 月 6 日	浮动收益	2,300	10.52	是		否	否	
光大银行	3,800	2011 年 11 月 9 日	2012 年 2 月 4 日	浮动收益	3,800	63.37	是		否	否	
光大银行	2,000	2011 年 12 月 7 日	2012 年 1 月 16 日	浮动收益	2,000	13.78	是		否	否	
合计	8,100	/	/	/	8,100	87.67	/		/	/	/

#### （2）委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

### 2、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。

### 3、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。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果  
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

#### 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届第十三次董事会	2011 年 3 月 13 日	《上海证券报》第 B41 版	2011 年 3 月 15 日
第四届第十四次董事会	2011 年 4 月 19 日	《上海证券报》第 B50 版 《中国证券报》第 B014 版 《证券时报》第 86 版	2011 年 4 月 20 日
第四届第十五次董事会	2011 年 6 月 14 日	《上海证券报》第 B16 版 《中国证券报》第 B014 版 《证券时报》第 26 版	2011 年 6 月 16 日
第四届第十六次董事会	2011 年 8 月 8 日	《上海证券报》第 B55 版 《中国证券报》第 B002 版 《证券时报》第 9 版	2011 年 8 月 9 日
第四届第十七次董事会	2011 年 8 月 30 日	《上海证券报》B79 版 《中国证券报》第 B017 版 《证券时报》第 87 版	2011 年 8 月 31 日
第四届第十八次董事会	2011 年 10 月 28 日	《上海证券报》第 68 版,《中国证券报》第 B029 版,《证券时报》第 39 版	2011 年 10 月 29 日
第四届第十九次董事会	2011 年 11 月 8 日	《上海证券报》第 A5 版,《中国证券报》第 B003 版,《证券时报》第 34 版	2011 年 11 月 9 日
第四届第二十二次董事会	2011 年 11 月 15 日	《上海证券报》第 B33 版,《证券时报》第 47 版,《中国证券报》第 A31 版	2011 年 11 月 16 日

报告期内，公司历次董事会会议严格按照《公司法》、《证券法》和公司章程、董事会议事规则的要求认真组织，每次会议前以专人送达、电子邮件或传真通知等方式向各位董事发出会议通知，董事会临时会议提前 5 天、年度会议提前 10 天发出通知，因故不能参加会议的董事均能授权委托他人出席会议；董事会会议由董事长或全体董事过半数以上推选董事主持，董事会会议的召集、召开和决议符合法律、法规和《公司章程》的相关规定。公司监事和高管人员列席了部分董事会会议。

#### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》及相关的法规，认真准确地执行股东大会决议和股东大会授权事项，及时详细地履行信息披露义务。

2010 年年度股东大会审议通过了《公司 2010 年度董事会工作报告》、《公司 2010 年度监事会

工作报告》、《公司 2010 年度财务决算报告》、《公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》、《公司 2010 年度报告及年报摘要》和《关于续聘公司 2011 年度会计师事务所并支付其报酬的预案》。听取了《独立董事述职报告》。相关决议均得到执行。

2011 年公司召开临时股东大会二次。公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于股权转让的议案》；公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过了《关于选举李丽芳女士为公司第四届董事会独立董事的议案》。

报告期内，公司没有进行利润分配、公积金转增股本方案，也没有配股、增发新股等情况。

### 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会下设的审计委员会于 2012 年 1 月 29 日在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为公司财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果。

年审注册会计师进场后，审计委员会与会计师事务所协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排、人员配备和重点关注事项，并不断加强年审会计师的沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。

2012 年 3 月 19 日，在年审注册会计师出具初步意见后审计委员会再次审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表客观、真实、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。

同时，审计委员会督促会计师事务所、公司财务部向其提交总结报告，审计委员会经审议后形成了专项意见，并向董事会提出下年度续聘会计师事务所的建议。认为 2011 年度，公司聘请的众环海华会计师事务所有限责任公司在为公司提供审计服务工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作，因此决定公司继续聘请众环海华会计师事务所有限责任公司为本公司 2012 年度审计机构。

### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设的薪酬与考核委员会对公司执行 2011 年度董事、监事和高级管理人员薪酬情况进行了核查和认定。认为公司 2011 年度董事、监事和高级管理人员薪酬均是依据公司《关于董事和监事的薪酬标准的议案（2009 年）》及《员工奖励（暂行）办法（2004 年修订）》为原则确定；独立董事津贴是依据 2009 年 10 月 16 日召开的 2009 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于董事和监事薪酬标准的议案》为原则确定。

公司目前尚未建立股权激励机制，公司将不断完善内部激励与约束机制，逐渐建立起短期激励与长期激励相结合的“利益共享、风险共担”的激励体系，推动管理层与公司、股东利益的紧密结合。同时，公司股改时承诺的股权奖励计划将依据相关法律法规，并结合公司实际情况，听取监管部门意见后择机推出。

### 5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

2010 年 3 月 22 日经第四届第四次董事会审议通过了《精伦电子股份有限公司外部信息报送和使用管理制度》。

报告期内，未发生向外部信息使用人报送未经公开披露信息的情况。

### 6、董事会对于内部控制责任的声明

本公司董事会对报告期内公司的内部控制进行了自我评估，评估发现，自本年度 1 月 1 日起至本报告期末，本公司内部控制在完整性、合理性方面不存在重大缺陷，在实际执行过程中亦不存在重大偏差。公司无中国证监会、交易所对公司所作公开处分所涉及的内部控制问题。

因时间和人员等客观原因，本报告期内未出具《2011 年度公司内部控制的自我评估报告》。

7、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案。

《精伦电子股份有限公司 2012 年度内部控制规范实施工作方案》详见上海证券交易所网站。

#### 8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

2010 年 3 月 22 日经第四届第四次董事会审议通过了《精伦电子股份有限公司内幕信息知情人登记制度》。根据中国证监会下发的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，2012 年 1 月 10 日召开的第四届董事会第二十一次会议审议修订了《精伦电子股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》。

报告期内公司及时通知并教育内幕信息知情人在定期报告窗口期及其他重大事项筹划期内、正式公告前履行内幕信息知情人义务，并予以备案。

#### 9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

#### （五）现金分红政策的制定及执行情况

公司根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的要求，已经修订了公司章程相关条款，明确制定了现金分红政策。报告期内，因弥补以前年度亏损，未进行现金分红。

#### （六）利润分配或资本公积金转增股本预案

众环海华会计师事务所有限公司为本公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。经审计，公司 2011 年度实现归属于母公司股东的净利润 60,304,588.86 元，因弥补以前年度亏损，未提取法定盈余公积金，加期初未分配利润-199,329,793.91 元，本年度可供分配的利润为 -139,025,205.05 元。

董事会拟定 2011 年度不进行现金红利分配，也不进行资本公积金转增股本。

上述利润分配及资本公积金转增股本预案须提交 2011 年度股东大会审议。

因公司未作出现金分配预案，独立董事就此预案发表了独立意见：董事会拟定 2011 年度不进行现金红利分配，也不进行资本公积金转增股本的利润分配预案符合公司目前的实际情况，同意本利润分配预案。

#### （七）公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
根据公司章程，公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。	弥补以前年度亏损



(八) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况:

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008	0	0	0	0	-77,232,061.80	0
2009	0	0	0	0	-170,310,566.29	0
2010	0	0	0	0	12,701,220.91	0

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 3 月 13 日第四届第八次监事会	一、审议通过了《公司 2010 年度监事会工作报告》，并提交公司 2010 年度股东大会审议；二、审议通过了《公司 2010 年度财务决算报告》，并同意董事会提交公司 2010 年度股东大会审议；三、审议通过了《公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，并同意董事会提交公司 2010 年度股东大会审议；四、审议通过了《公司 2010 年度报告及年报摘要》，并同意董事会提交公司 2010 年度股东大会审议。
2011 年 4 月 19 日第四届第九次监事会	一、审议通过了《公司 2011 年第一季度报告》；二、审议通过了《关于预计 2011 年日常关联交易的议案》。
2011 年 8 月 30 日第四届第十次监事会	审议通过了公司 2011 年半年度报告全文及其摘要。
2011 年 10 月 28 日第四届第十一次监事会	审议通过了《公司 2011 年第三季度报告》。

报告期内公司共召开 4 次监事会，各次会议出席人数均符合《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的规定，会议决议合法有效。

监事会遵照《公司章程》履行职责，列席了报告期内公司召开的董事会、股东大会，并根据有关法律、法规，对董事会、股东大会的召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况、公司董事、经理履行职务的情况及公司内部控制制度等进行了监督。监事会加强对公司经营管理的监督，及时了解和掌握公司生产、经营、管理、投资等各方面的情况；监事会单独或配合审计部门定期或不定期的检查公司财务，听取内部审计报告，对公司财务状况和内部控制情况进行监督。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司在生产经营活动中遵守国家各项法律、法规和公司章程，依法管理，依法经营，树立了良好的社会形象。公司的决策按照《公司法》、《公司章程》规定的程序进行，决策程序合法，建立并完善了内部控制制度。公司股东大会、董事会召开、召集程序及决议执行等方面符合法律、法规和公司章程的规定，各行其责、运作规范。公司董事、高级管理人员工作严谨，认真履行股东大会的决议和公司章程规定的义务，具有很强的责任心和业务能力，在履职方面遵纪守法，没有出现违反法律、法规、《公司章程》和损害公司利益、广大投资者的行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会对公司财务制度和财务状况进行了监督检查。监事会认为：公司已按照独立运作原则，建立了独立的财务账册，设有独立的财务人员，财务内控制度健全，运作规范。监事会认为，众环海华会计师事务所有限责任公司对本公司出具的 2011 年年度标准无保留意见的财务审计报告是客观公正、真实可靠的，公允、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

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。

### (五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

2011 年 6 月 14 日，公司第四届第十五次董事会审议通过了《关于股权转让的议案》，精伦电子股份有限公司拟将公司持有的湖北现代同创置业有限公司 70% 股权转让给湖北现代城建投资



集团有限公司，转让金额拟定为人民币 1.5 亿元。

2011 年 8 月 3 日，众环会计师事务所有限责任公司（具有执行证券、期货相关业务资格）出具了湖北现代同创置业有限公司截止 2011 年 7 月 31 日的审计报告。

2011 年 8 月 8 日，公司第四届董事会第十六次会议决议根据该审计结果（文号：众环审字（2011）1047 号），结合公司投入到湖北现代同创置业有限公司的土地使用权及房屋所有权之评估值（鄂中邦评报字(2010)第 W100 号）和该项目未来预期收益，确认该股权转让金额为人民币 1.5 亿元。

2011 年 8 月 24 日公司 2011 年第一次临时股东大会审议批准了《关于股权转让的议案》。

监事会认为，该股权转让有利于盘活闲置土地资产，风险可控，不存在内幕交易行为及损害股东权益或造成公司资产流失的现象。

（六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司无涉及损害公司利益的关联交易行为。

（七）监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

报告期内，公司未出具《2011 年度公司内部控制自我评价报告》。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### (四) 资产交易事项

#### 1、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
湖北现代城建投资集团有限公司	湖北现代同创置业有限公司 70% 股权	2011 年 8 月 24 日	150,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	否	资产审计值	是	是	132.66	

2011 年 8 月 24 日, 经本公司 2011 年第一次临时股东大会会议批准, 本公司与湖北现代城建投资集团有限公司签订股权转让协议, 湖北现代城建投资集团有限公司以 1.5 亿元的价格受让本公司持有湖北现代同创置业有限公司 70% 的股权。2011 年 9 月 23 日, 湖北现代同创置业有限公司办妥股权转让的工商变更登记手续, 本公司确认股权转让收益 80,000,000.00 元。

### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

### (六) 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

本年度公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

## 2、担保情况

本年度公司无担保事项。

## 3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## (七) 承诺事项履行情况

## 1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因
与股改相关的承诺	其他	非流通股股东	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。	否	否	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。

## (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	武汉众环会计师事务所有限责任公司	众环海华会计师事务所有限公司(新名)
境内会计师事务所报酬	400,000	400,000
境内会计师事务所审计年限	13	13

## (九) 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

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

## (十) 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》，目前法院已受理破产资料并接手清算工作，还需要进行排队，摇号确定管理人，等候最终裁定。

## (十一) 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 2011-001 精伦电子 2010 年度业绩扭亏暨年度盈利预测公告	《上海证券报》B24 版	2011 年 1 月 7 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 2011-002 股东股份减持公告	《上海证券报》B26 版	2011 年 1 月 18 日	
临 2011-003 精伦电子股份有限公司对外投资公告	《上海证券报》B20 版	2011 年 1 月 25 日	
临 2011-004 精伦电子股份有限公司第四届董事会第十三次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	《上海证券报》第 B41 版	2011 年 3 月 15 日	
临 2011-005 精伦电子第四届监事会第八次会议决议公告	《上海证券报》第 B41 版	2011 年 3 月 15 日	
临 2011-006 精伦电子股份有限公司关联交易公告	《上海证券报》第 B41 版	2011 年 3 月 15 日	
精伦电子 2010 年度报告摘要	《上海证券报》第 B41 版	2011 年 3 月 15 日	
临 2011-007 精伦电子 2010 年度股东大会决议公告	《上海证券报》第 B41 版 《中国证券报》第 B015 版 《证券时报》第 30 版	2011 年 4 月 9 日	
临 2011-008 精伦电子第四届董事会第十四次会议决议公告	《上海证券报》第 B50 版 《中国证券报》第 B014 版 《证券时报》第 86 版	2011 年 4 月 20 日	
临 2011-009 精伦电子第四届监事会第九次会议决议公告	《上海证券报》第 B50 版 《中国证券报》第 B014 版 《证券时报》第 86 版	2011 年 4 月 20 日	
精伦电子 2011 年第一季度报告	《上海证券报》第 B50 版 《中国证券报》第 B014 版 《证券时报》第 86 版	2011 年 4 月 20 日	
临 2011-010 精伦电子股票交易异常波动公告	《上海证券报》第 B30 版 《中国证券报》第 B019 版 《证券时报》第 26 版	2011 年 6 月 2 日	
临 2011-011 精伦电子第四届董事会第十五次会议决议公告	《上海证券报》第 B16 版 《中国证券报》第 B014 版 《证券时报》第 26 版	2011 年 6 月 16 日	
临 2011-012 精伦电子关于会计师事务所变更名称及办公地址迁移的公告	《上海证券报》第 B31 版 《中国证券报》第 A028 版 《证券时报》第 52 版	2011 年 6 月 21 日	
临 2011-013 精伦电子关于撤销退市风险警示并实施其他特别处理的公告	《上海证券报》第 B23 版 《中国证券报》第 A28 版 《证券时报》第 34 版	2011 年 6 月 23 日	
临 2011-014 精伦电子关于媒体澄清公	《上海证券报》第 B35 版	2011 年 6 月 30 日	

告	《中国证券报》第 B018 版 《证券时报》第 55 版		
临 2011-015 精伦电子关于收到北京市朝阳区人民法院传票的公告	《上海证券报》第 B37 版 《中国证券报》第 B021 版 《证券时报》第 31 版	2011 年 7 月 1 日	
临 2011-016 精伦电子股东股份减持公告	《上海证券报》B1 版 《中国证券报》第 B003 版 《证券时报》第 50 版	2011 年 7 月 20 日	
临 2011-017 精伦电子第四届董事会第十六次会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》第 B55 版 《中国证券报》第 B002 版 《证券时报》第 9 版	2011 年 8 月 9 日	
临 2011-018 精伦电子关于独立董事去世的公告	《上海证券报》61 版 《中国证券报》第 B020 版 《证券时报》第 54 版	2011 年 8 月 13 日	
临 2011-019 精伦电子 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》第 B256 版 《中国证券报》第 A32 版 《证券时报》第 50 版	2011 年 8 月 25 日	
临 2011-020 精伦电子第四届董事会第十七次会议决议公告暨召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	《上海证券报》B79 版 《中国证券报》第 B017 版 《证券时报》第 87 版	2011 年 8 月 31 日	
精伦电子 2011 年半年度报告摘要	《上海证券报》B79 版 《中国证券报》第 B017 版 《证券时报》第 87 版	2011 年 8 月 31 日	
临 2011-021 精伦电子 2011 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》21 版 《中国证券报》第 B003 版 《证券时报》第 27 版	2011 年 9 月 17 日	
临 2011-022 精伦电子第四届董事会第十八次会议决议公告	《上海证券报》第 68 版, 《中国证券报》第 B029 版, 《证券时报》第 39 版	2011 年 10 月 29 日	
临 2011-023 精伦电子第四届监事会第十一次会议决议公告	《上海证券报》第 68 版, 《中国证券报》第 B029 版, 《证券时报》第 39 版	2011 年 10 月 29 日	
精伦电子 2011 年第三季度报告	《上海证券报》第 68 版, 《中国证券报》第 B029 版, 《证券时报》第 39 版	2011 年 10 月 29 日	
临 2011-024 精伦电子股份有限公司第四届董事会第十九次会议决议公告	《上海证券报》第 A5 版, 《中国证券报》第 B003 版, 《证券时报》第 34 版	2011 年 11 月 9 日	
临 2011-025 精伦电子股份有限公司关于利用自有闲置资金实施委托理财事项公告	《上海证券报》第 B25 版, 《中国证券报》第 B005 版, 《证券时报》第 26 版	2011 年 11 月 11 日	
临 2011-026 精伦电子股份有限公司第四届董事会第二十次会议决议公告	《上海证券报》第 B33 版, 《证券时报》第 47 版, 《中	2011 年 11 月 16 日	

	国证券报》第 A31 版		
临 2011-027 精伦电子股份有限公司关于利用自有闲置资金实施委托理财事项公告	《上海证券报》第 B7 版,《中国证券报》第 B015 版,《证券时报》第 10 版	2011 年 12 月 9 日	
临 2011-028 精伦电子股份有限公司股票交易异常波动公告	《上海证券报》第 B7 版,《证券时报》第 47 版,《中国证券报》第 B010 版	2011 年 12 月 16 日	
临 2011-029 精伦电子股份有限公司关于会计师事务所变更名称的公告	《证券时报》第 45 版,《中国证券报》第 B002 版,《上海证券报》第 B19 版	2011 年 12 月 28 日	

## 十一、财务会计报告

## (一) 审计报告

## 审 计 报 告

众环审字(2012)167 号

精伦电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的精伦电子股份有限公司（以下简称精伦电子公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

**一、管理层对财务报表的责任**

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

**二、注册会计师的责任**

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

**三、审计意见**

我们认为，精伦电子公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了精伦电子公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所有限公司

中国注册会计师肖峰

中国注册会计师李维

中国

武汉

2012 年 3 月 28 日

## (二) 财务报表

## 合并资产负债表

2011 年 12 月 31 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	(五)1	86,995,284.64	69,803,675.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(五)2	23,229,500.32	42,045,326.12
应收账款	(五)3	83,553,565.70	84,870,422.64
预付款项	(五)4	2,331,031.28	2,256,894.40
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	(五)5	1,219,272.40	2,019,456.62
买入返售金融资产			
存货	(五)6	145,717,381.21	152,396,772.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)7	58,000,000.00	
流动资产合计		401,046,035.55	353,392,547.83
<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	(五)9	3,730,588.44	3,762,639.66
投资性房地产			
固定资产	(五)10	146,293,805.54	187,746,523.95
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	(五)11	20,632,143.20	37,290,045.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五)12	126,049.21	215,025.25
递延所得税资产	(五)13	1,222,029.50	
其他非流动资产			
非流动资产合计		172,004,615.89	229,014,234.00
资产总计		573,050,651.44	582,406,781.83
<b>流动负债:</b>			
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	(五)16	26,117,346.05	52,044,927.63
应付账款	(五)17	42,254,137.97	66,198,436.18
预收款项	(五)18	11,365,906.60	15,098,769.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五)19	7,457,859.57	6,701,323.96
应交税费	(五)20	9,766,601.96	4,719,832.60
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(五)21	508,711.31	25,331,757.17
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		97,470,563.46	170,095,046.58
<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	(五)22	170,000.00	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(五)23	1,100,000.00	1,100,000.00
非流动负债合计		1,270,000.00	1,100,000.00
负债合计		98,740,563.46	171,195,046.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	(五)24	246,044,600.00	246,044,600.00
资本公积	(五)25	327,079,310.89	324,285,547.02
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(五)26	41,397,414.63	41,397,414.63
一般风险准备			
未分配利润	(五)27	-139,025,205.05	-199,329,793.91
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		475,496,120.47	412,397,767.74
少数股东权益		-1,186,032.49	-1,186,032.49
所有者权益合计		474,310,087.98	411,211,735.25
负债和所有者权益总计		573,050,651.44	582,406,781.83

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

2011 年 12 月 31 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		81,676,862.64	55,347,381.19
交易性金融资产			
应收票据		4,970,000.00	38,756,585.22
应收账款	(十三)1	63,675,142.26	65,523,600.76
预付款项		1,843,305.04	1,887,867.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十三)2	1,092,478.59	1,885,428.54
存货		120,126,743.63	129,739,050.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		58,000,000.00	
流动资产合计		331,384,532.16	293,139,913.21
<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	(十三)3	78,830,588.44	72,316,025.70
投资性房地产			
固定资产		145,522,745.91	186,937,446.17
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		20,632,143.20	37,290,045.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		244,985,477.55	296,543,517.01
资产总计		576,370,009.71	589,683,430.22
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		26,117,346.05	52,044,927.63
应付账款		41,998,179.91	65,784,544.12
预收款项		9,887,698.17	13,992,941.58
应付职工薪酬		6,950,871.99	5,923,262.03
应交税费		10,349,148.72	4,624,579.45
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,208,711.31	20,515,987.94

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		100,511,956.15	162,886,242.75
<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			
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	1,100,000.00
负债合计		101,611,956.15	163,986,242.75
<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		-136,969,508.09	-186,030,374.18
所有者权益（或股东权益）合计		474,758,053.56	425,697,187.47
负债和所有者权益（或股东权		576,370,009.71	589,683,430.22

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  
2011 年 1—12 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		257,848,900.29	278,413,976.43
其中：营业收入	(五)28	257,848,900.29	278,413,976.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		294,582,447.50	269,327,437.36
其中：营业成本	(五)28	193,370,160.71	190,953,769.60
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	(五)29	2,090,544.09	1,227,165.39
销售费用	(五)30	31,317,054.99	28,837,073.84
管理费用	(五)31	63,084,244.68	42,655,954.45
财务费用	(五)32	-389,763.75	629,968.30
资产减值损失	(五)33	5,110,206.78	5,023,505.78
加：公允价值变动收益（损失以 投资收益（损失以“－”号填	(五)34	81,619,787.74	-1,776,026.55
其中：对联营企业和合营企		1,514,562.74	-1,776,026.55
汇兑收益（损失以“－”号填			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		44,886,240.53	7,310,512.52
加：营业外收入	(五)35	14,523,099.51	6,116,209.70
减：营业外支出	(五)36	326,780.68	724,873.88
其中：非流动资产处置损失		129,448.57	89,649.99
四、利润总额（亏损总额以“－”号		59,082,559.36	12,701,848.34
减：所得税费用	(五)37	-1,222,029.50	627.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		60,304,588.86	12,701,220.91
归属于母公司所有者的净利润		60,304,588.86	12,701,220.91
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(五)38	0.25	0.05
（二）稀释每股收益	(五)38	0.25	0.05
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		60,304,588.86	12,701,220.91
归属于母公司所有者的综合收益		60,304,588.86	12,701,220.91
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**  
 2011 年 1—12 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	(十三)4	237,307,353.28	270,304,400.24
减: 营业成本	(十三)4	194,274,489.14	207,077,992.69
营业税金及附加		1,577,377.37	1,163,062.61
销售费用		30,968,476.24	19,449,436.91
管理费用		52,588,435.10	35,755,372.80
财务费用		-341,039.69	702,033.00
资产减值损失		4,753,021.72	7,826,855.65
加: 公允价值变动收益(损失以			
投资收益(损失以“—”号	(十三)5	81,619,787.74	-1,776,026.55
其中: 对联营企业和合营		1,514,562.74	-1,776,026.55
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		35,106,381.14	-3,446,379.97
加: 营业外收入		14,278,236.97	5,963,656.03
减: 营业外支出		323,752.02	720,212.68
其中: 非流动资产处置损失		126,419.91	85,088.79
三、利润总额(亏损总额以“—”号		49,060,866.09	1,797,063.38
减: 所得税费用			-1,681.97
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		49,060,866.09	1,798,745.35
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		49,060,866.09	1,798,745.35

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  
 2011 年 1—12 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		336,895,855.22	301,131,513.38
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			1,007,261.57
收到其他与经营活动有关的现金	(五)39(1)	5,221,377.06	28,686,928.69
经营活动现金流入小计		342,117,232.28	330,825,703.64
购买商品、接受劳务支付的现金		281,831,928.15	261,511,222.73
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		45,026,154.30	36,261,663.63
支付的各项税费		20,991,799.21	19,495,542.30
支付其他与经营活动有关的现金	(五)39(2)	46,914,308.05	26,317,408.89
经营活动现金流出小计		394,764,189.71	343,585,837.55
经营活动产生的现金流量净额		-52,646,957.43	-12,760,133.91
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		23,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		105,225.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		19,629.18	503,687.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净		129,593,815.14	
收到其他与投资活动有关的现金	(五)39(3)	537,008.74	1,372,741.26
投资活动现金流入小计		153,255,678.06	1,876,429.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		2,375,842.20	1,544,248.48
投资支付的现金		81,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,375,842.20	1,544,248.48
投资活动产生的现金流量净额		69,879,835.86	332,180.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		21,500,000.00	50,000,000.00



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		21,500,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,500,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,646.62	1,877,712.23
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		21,533,646.62	101,877,712.23
筹资活动产生的现金流量净额		-33,646.62	-51,877,712.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-7,622.65	-4,471.14
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		17,191,609.16	-64,310,136.63
加：期初现金及现金等价物余额		69,803,675.48	134,113,812.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		86,995,284.64	69,803,675.48

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

母公司现金流量表  
 2011 年 1—12 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		304,770,268.57	258,418,521.92
收到的税费返还			1,007,261.57
收到其他与经营活动有关的现金		9,563,513.89	28,480,093.31
经营活动现金流入小计		314,333,782.46	287,905,876.80
购买商品、接受劳务支付的现金		257,237,882.22	239,728,906.26
支付给职工以及为职工支付的现金		38,207,195.40	31,522,565.03
支付的各项税费		16,607,605.24	14,477,965.41
支付其他与经营活动有关的现金		40,963,076.04	19,851,925.45
经营活动现金流出小计		353,015,758.90	305,581,362.15
经营活动产生的现金流量净额		-38,681,976.44	-17,675,485.35
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		23,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		105,225.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		19,029.18	412,903.13
处置子公司及其他营业单位收到的现		129,593,815.14	
收到其他与投资活动有关的现金		471,604.39	1,291,506.78
投资活动现金流入小计		153,189,673.71	1,704,409.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资		2,145,377.24	1,250,649.86
投资支付的现金		81,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现		5,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		88,145,377.24	1,250,649.86
投资活动产生的现金流量净额		65,044,296.47	453,760.05
<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		21,500,000.00	50,000,000.00
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		21,500,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,500,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,646.62	1,877,712.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,533,646.62	101,877,712.23
筹资活动产生的现金流量净额		-33,646.62	-51,877,712.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		808.04	-2,373.12
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		26,329,481.45	-69,101,810.65
加: 期初现金及现金等价物余额		55,347,381.19	124,449,191.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		81,676,862.64	55,347,381.19

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

2011 年 1—12 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		-199,329,793.91		-1,186,032.49	411,211,735.25
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		-199,329,793.91		-1,186,032.49	411,211,735.25
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)		2,793,763.87					60,304,588.86			63,098,352.73
(一)净利润							60,304,588.86			60,304,588.86
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							60,304,588.86			60,304,588.86
(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										
(七) 其他		2,793,763.87							2,793,763.87	
四、本期期末余额	246,044,600.00	327,079,310.89			41,397,414.63		-139,025,205.05		-1,186,032.49	474,310,087.98

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		-209,786,505.01			401,941,056.64
加: 会计政策变更							1,186,032.49		-1,186,032.49	
前期差错更正							-3,430,542.30			-3,430,542.30
其他										
二、本年年初余额	246,044,600.00	324,285,547.02			41,397,414.63		-212,031,014.82		-1,186,032.49	398,510,514.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							12,701,220.91			12,701,220.91

(一) 净利润							12,701,220.91			12,701,220.91
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							12,701,220.91			12,701,220.91
(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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	246,044,600.00	324,285,547.02			41,397,414.63		-199,329,793.91		-1,186,032.49	411,211,735.25

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

2011 年 1—12 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		-186,030,374.18	425,697,187.47
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		-186,030,374.18	425,697,187.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							49,060,866.09	49,060,866.09
(一) 净利润							49,060,866.09	49,060,866.09
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							49,060,866.09	49,060,866.09
(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								
（七）其他								
四、本期期末余额	246,044,600.00	324,285,547.02			41,397,414.63		-136,969,508.09	474,758,053.56

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		-184,398,577.23	427,328,984.42
加: 会计政策变更								
前期差错更正							-3,430,542.30	-3,430,542.30
其他								
二、本年年初余额	246,044,600.00	324,285,547.02			41,397,414.63		-187,829,119.53	423,898,442.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,798,745.35	1,798,745.35
（一）净利润							1,798,745.35	1,798,745.35
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,798,745.35	1,798,745.35
（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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	246,044,600.00	324,285,547.02			41,397,414.63		-186,030,374.18	425,697,187.47

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

(2011年12月31日)

### (一) 公司的基本情况

#### 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 420000000014949，截至 2011 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2011年12月31日，所持公司股权比例为19.46%。

#### 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2012年3月28日经公司第四届第二十二次董事会批准报出。

### （二）公司重要会计政策、会计估计

#### 1、财务报表的编制基础

本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

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

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 4、记账本位币

本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发生的审计费用、评估费用、法律服务费用和其他相关管理费用，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有被购买方股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额；对于购买日之后持有的被购买方的股权，购买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审计费用、评估费用、法律服务费用和其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债券型证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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

本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

本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

在合并财务报表中，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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### (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年初余额。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年初余额。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年初余额。

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

本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本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、本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、本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。

本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。

本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本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

本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。本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。

本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、应收账款坏账准备的确认和计提

##### (1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前5名的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,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。单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

##### (2)按组合计提坏账准备的应收账款:

确定组合的依据	
组合1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法

##### 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	6%	6%
1-2年	10%	10%
2-3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

## (3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

## 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：本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：

本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

本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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时记入当期损益；

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

本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本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

本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。

本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。本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，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### 13、 固定资产的确认和计量

本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。

本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

本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

本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。

本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。

本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) 本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) 本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，按照本公司制定的“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

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，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

本公司无形资产是指本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

本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, 按照本公司制定的“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

本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。

企业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、 股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量,以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价



值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## 20、 收入确认方法和原则

本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

本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。

## 21、政府补助的确认和计量

### (1) 政府补助的确认

本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。

## 22、所得税会计处理方法

本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。

## 23、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。

#### 24、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

本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。

#### 25、主要会计政策和会计估计的变更

本公司在报告期内无会计政策和会计估计变更事项。

#### 26、前期会计差错更正

本公司在报告期内无前期会计差错更正事项。

## 27、 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。

本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。

本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。

## 28、 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 2011 年底以前，母公司销售自行开发生产的软件产品，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、广州精伦电子科技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

除子公司深圳精鉴商用机器有限公司按应纳流转税额的 1%计缴外，母公司、其他子公司均按应纳流转税额的 7%计缴。

#### 4、教育费附加

母公司及所有子公司均按应纳流转税额的 3%计缴。

5、堤防费：母公司按应纳流转税额的 2%计缴，子公司广州精伦电子科技有限公司按应税收入的 1‰计缴。

6、地方教育附加：自 2010 年 4 月 1 日起按应纳流转税额的 1.5%计缴，自 2011 年 2 月 1 日起按应纳流转税额的 2%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；从 2011 年 10 月起，根据《湖北省价格调节基金管理办法》（省政府 345 号令）规定，母公司不再属于缴纳价格调节基金的行业。

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 2011 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 2011 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、广州精伦电子科技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，2011 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

## 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
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
广州精伦电子科技有限公司	全资子公司	广州	工业生产	500 万元	电子技术、网络技术、计算机技术、通信技术、家用视听设备生产技术的研发、技术服务、技术咨询、技术转让；生产、销售：电子产品、通信设备（卫星地面接收设备除外）、计算机、家用视听设备。

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
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
广州精伦电子科技有限公司	500 万元		100	100	是

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中本期用于冲减少数股东损益的金额
深圳精鉴商用机器有限公司	-1,186,032.49	

## 2、合并范围发生变更的说明

报告期内新设立并纳入合并范围子公司：

2011 年 4 月 19 日，公司出资 500 万元设立全资子公司广州精伦电子科技有限公司(以下



简称广州精伦)，自广州精伦成立之日起将其纳入合并范围。截止 2011 年 12 月 31 日，广州精伦净资产为 4,670,888.74 元，2011 年度净利润-329,111.26 元。

### （五）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2011 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2010 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	期初余额
现 金	151,142.93	159,215.32
银行存款	76,039,293.53	44,001,835.19
其他货币资金	10,804,848.18	25,642,624.97
合 计	86,995,284.64	69,803,675.48

项 目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	RMB	144,522.57		144,522.57
	USD	1,050.70	6.3009	6,620.36
	小计			151,142.93
银行存款	RMB	75,842,320.72		75,842,320.72
	USD	31,261.06	6.3009	196,972.81
	小计			76,039,293.53
其他货币资金	RMB	10,804,848.18		10,804,848.18
	小计			10,804,848.18
合 计				86,995,284.64

项 目	期初余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	RMB	152,254.86		152,254.86
	USD	1,051.00	6.6227	6,960.46
	小计			159,215.32

项 目	期初余额			
	币种	原币	汇率	人民币
银行存款	RMB	43,839,963.62		43,839,963.62
	USD	24,441.93	6.6227	161,871.57
	小计			44,001,835.19
其他货币资金	RMB	25,642,624.97		25,642,624.97
	小计			25,642,624.97
合 计				69,803,675.48

## 2. 应收票据

## (1) 应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,229,500.32	41,439,026.12
商业承兑汇票		606,300.00
合 计	23,229,500.32	42,045,326.12

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司没有因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况(前五名)

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
平湖市新重基机械电子有限公司	2011年10月10日	2012年4月10日	1,010,400.00	
		2012年1月11日		
中捷缝纫机股份有限公司	2011年7月11日	日	1,000,000.00	
温州市五马工业缝纫机有限公司	2011年8月1日	2012年2月1日	800,000.00	
平湖市新重基机械电子有限公司	2011年9月7日	2012年3月7日	505,200.00	
浙江新求精缝纫机有限公司	2011年8月3日	2012年2月3日	500,000.00	

(5) 公司期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

## 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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,842,455.02	3.82	4,842,455.02	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款 组合1	121,834,194.09	96.18	38,280,628.39	31.42
组合小计	121,834,194.09	96.18	38,280,628.39	31.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	126,676,649.11	100	43,123,083.41	34.04

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,842,455.02	3.89	4,842,455.02	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款 组合1	119,747,912.53	96.11	34,877,489.89	29.13
组合小计	119,747,912.53	96.11	34,877,489.89	29.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	124,590,367.55	100.00	39,719,944.91	31.88

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	69,025,390.56	56.66	4,141,523.44
1年至2年 (含2年)	17,184,528.85	14.10	1,718,452.89
2年至3年 (含3年)	6,407,245.24	5.26	3,203,622.62
3年以上	29,217,029.44	23.98	29,217,029.44
合 计	121,834,194.09	100.00	38,280,628.39

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	73,988,014.97	61.79	4,439,280.90
1年至2年 (含2年)	13,803,873.03	11.53	1,380,387.31
2年至3年 (含3年)	5,796,405.71	4.84	2,898,202.86
3年以上	26,159,618.82	21.84	26,159,618.82
合 计	119,747,912.53	100.00	34,877,489.89

## (2) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
湖南省电信公司公用电话局	本期收回货款	账龄分析法	965,160.00	965,160.00
北京市通信公司	本期收回货款	账龄分析法	218,180.00	218,180.00
浙江川田缝纫机有限公司	本期收回货款	账龄分析法	129,500.00	129,500.00
其他	本期收回货款	账龄分析法	167,650.00	167,650.00
合 计			1,480,490.00	1,480,490.00

## (3) 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。

2011年11月,本公司与客户高林机电实业(深圳)有限公司(以下简称“高林机电公司”)签订《债务重组协议》,同意原应收高林机电公司公司货款共计人民币1,526,423.40元,于2011年11月30日前一次性偿还1,000,000.00元后,剩余款项给予减免不再追偿。

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司已收到高林机电公司款项 1,000,000.00 元。重组前，本公司累计已计提的坏账准备为 526,423.40 元。

(4) 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。

(5) 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(%)
新杰克缝纫机股份有限公司	非关联方	29,270,459.94	2011 年	23.11
重庆市电信公司	非关联方	8,388,840.48	2005-2011 年	6.62
重庆市公众信息中心	非关联方	7,490,440.00	2005-2011 年	5.91
武汉宝久电子有限公司	非关联方	6,746,970.00	2011 年	5.33
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	3.82
合 计		56,739,165.44		44.79

(6) 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	3.82
武汉精伦软件有限公司	联营企业	2,016,041.79	1.59
合 计		6,858,496.81	5.41

#### 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		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)

1年以内（含1年）	1,922,785.38	82.49	1,895,492.76	83.99
1年至2年（含2年）	47,344.24	2.03	130,655.00	5.79
2年至3年（含3年）	130,655.00	5.61	48,570.00	2.15
3年以上	230,246.66	9.87	182,176.64	8.07
合 计	2,331,031.28	100.00	2,256,894.40	100.00

## (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	未结算原因
深圳倚龙商用机器有限责任公司	非关联方	751,980.00	2011年	未到结算期的材料款
广州冠众电子科技有限公司	非关联方	303,617.50	2011年	未到结算期的材料款
武汉天楚通信有限公司	非关联方	170,000.00	2011年	未到结算期的材料款
公安部居民身份证密钥管理中心	非关联方	155,000.00	2011年	未到结算期的材料款
江苏上骐集团有限公司	非关联方	126,300.00	2009年	未到结算期的材料款
合计		1,506,897.50		

(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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,402,782.20	78.76	8,402,782.2	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款组合1	2,265,888.83	21.24	1,046,616.4	46.19

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
组合小计	2,265,888.83	21.24	1,046,616.43	46.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	10,668,671.03	100.00	9,449,398.63	88.57

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,402,782.20	73.73	8,402,782.20	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	2,993,870.79	26.27	974,414.17	32.55
组合小计	2,993,870.79	26.27	974,414.17	32.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	11,396,652.99	100.00	9,377,196.37	82.28

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	1,201,296.90	53.02	72,077.82
1年至2年（含2年）	38,203.69	1.69	3,820.37
2年至3年（含3年）	111,340.00	4.91	55,670.00
3年以上	915,048.24	40.38	915,048.24



账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
合 计	2,265,888.83	100.00	1,046,616.43

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	1,885,740.55	62.99	113,144.43
1年至2年（含2年）	144,940.00	4.84	14,494.00
2年至3年（含3年）	232,829.00	7.78	116,414.50
3年以上	730,361.24	24.39	730,361.24
合 计	2,993,870.79	100.00	974,414.17

(2) 报告期末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

(3) 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	78.76
北京天盈创智广告有限公司	非关联方	400,000.00	2011 年	3.75
上海睿康得智能技术有限公司	非关联方	370,000.00	2006 年	3.47
上海陆家嘴金融贸易区开发 股份有限公司	非关联方	154,558.00	2008-2011 年	1.45
中招国际招标有限公司	非关联方	140,000.00	2011 年	1.31
合 计		9,467,340.20		88.74

(4) 应收关联方款项

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	78.76
合 计		8,402,782.20	78.76

## 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	2,196,055.35		2,196,055.35	1,562,012.29		1,562,012.29
原材料	76,739,681.04	26,332,198.57	50,407,482.47	78,963,858.24	27,372,017.79	51,591,840.45
低值易耗品	115,010.00		115,010.00	115,010.00		115,010.00
自制半成品	12,691,034.98	2,966,231.21	9,724,803.77	11,799,011.75	2,960,062.24	8,838,949.51
在产品	4,931,769.82		4,931,769.82	5,777,919.21		5,777,919.21
库存商品	42,942,545.37	961,675.20	41,980,870.17	43,118,204.23	250,461.05	42,867,743.18
委托加工材料	9,845.06		9,845.06	912,155.60	892,207.66	19,947.94
发出商品	36,351,544.57		36,351,544.57	41,623,349.99		41,623,349.99
合 计	175,977,486.19	30,260,104.98	145,717,381.21	183,871,521.31	31,474,748.74	152,396,772.57

## (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	27,372,017.79	71,574.35		1,111,393.57	26,332,198.57
自制半成品	2,960,062.24	235,413.29		229,244.32	2,966,231.21
库存商品	250,461.05	801,454.98		90,240.83	961,675.20
委托加工物资	892,207.66			892,207.66	
合 计	31,474,748.74	1,108,442.62		2,323,086.38	30,260,104.98

存货跌价准备减少系生产领用、销售所致。

## (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		
合 计			

## 7. 其他流动资产：

项目	期末余额	年初余额
理财产品	58,000,000.00	

期末其他流动资产系经公司第四届董事会第十九次会议批准，公司利用自有闲置资金购买的理财产品。

## 8. 对联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
武汉精伦软件有限公司	44.15%	44.15%	18,915,627.43	10,465,279.34	8,450,348.09	21,404,135.84	1,884,100.13

## 9. 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、权益法核算的长期股权投资	6,600,000.00	3,762,639.66	-32,051.22	3,730,588.44		

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
武汉精伦软件有限公司	6,600,000.00	3,762,639.66	-32,051.22	3,730,588.44	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	43,762,639.66	-32,051.22	43,730,588.44		

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		
上海精伦通信技术有限公司		40,000,000.00		
合计		40,000,000.00		

(2) 子公司上海精伦通信技术有限公司已资不抵债，母公司原对其长期股权投资已全额计提减值准备，2009年该公司进入清算程序后不再纳入合并范围，截止2011年12月31日，清算尚未完成。

## 10. 固定资产

### (1) 固定资产明细：

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	264,392,767.75	2,375,842.20	43,073,880.77	223,694,729.18
其中：房屋、建筑物	188,107,776.95	-	38,890,386.91	149,217,390.04
运输设备	4,951,337.60	73,486.34	-	5,024,823.94
计量及测试设备	7,835,724.06	53,945.61	7,800.00	7,881,869.67

电气设备	18,693,299.60		14,572.00	-	18,707,871.60
机器设备	18,211,373.71		174,182.80	6,340.00	18,379,216.51
通讯设备	4,315,981.56		11,880.34	-	4,327,861.90
电脑	17,610,516.55		1,810,161.45	4,053,493.12	15,367,184.88
其他	4,666,757.72		237,613.66	115,860.74	4,788,510.64
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	76,646,243.80	-	9,052,018.93	8,297,339.09	77,400,923.64
其中：房屋、建筑物	21,348,044.16		5,002,755.71	4,248,976.79	22,101,823.08
运输设备	4,070,551.72		165,051.86	-	4,235,603.58
计量及测试设备	7,319,040.32		114,112.71	7,566.00	7,425,587.03
电气设备	5,140,317.54		-	-	5,140,317.54
机器设备	14,360,611.05		1,416,544.21	4,316.34	15,772,838.92
通讯设备	4,102,556.26		63,092.21	-	4,165,648.47
电脑	16,670,039.57		1,812,260.81	3,920,889.14	14,561,411.24
其他	3,635,083.18		478,201.42	115,590.82	3,997,693.78
三、账面价值合计	187,746,523.95		-	-	146,293,805.54
其中：房屋、建筑物	166,759,732.79				127,115,566.96
运输设备	880,785.88				789,220.36
计量及测试设备	516,683.74				456,282.64
电气设备	13,552,982.06				13,567,554.06
机器设备	3,850,762.66				2,606,377.59
通讯设备	213,425.30				162,213.43
电脑					

	940,476.98		805,773.64
其他	1,031,674.54		790,816.86

- (2) 本期折旧额为 9,052,018.93 元。
- (3) 固定资产抵押情况见附注（五）15。
- (4) 公司无闲置及近期计划处置的固定资产。
- (5) 固定资产无明显减值迹象，无需计提固定资产减值准备。
- (6) 经营租赁租出固定资产

本公司位于东湖开发区光谷大道 70 号的综合楼期末账面原价 113,502,475.98 元，面积为 55,623.87m<sup>2</sup>，其中 1,720.00m<sup>2</sup> 向武汉精伦软件有限公司出租。

## 11. 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	87,186,096.04		16,431,964.26	70,754,131.78
土地使用权	38,307,504.48		16,431,964.26	21,875,540.22
商标权	113,346.00			113,346.00
软件	3,265,114.77			3,265,114.77
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	35,649,589.37	1,721,100.96	1,495,163.28	35,875,527.05
土地使用权	3,336,520.65	574,443.85	1,495,163.28	2,415,801.22
商标权	97,830.36	5,329.60		103,159.96
软件	2,581,655.65	228,555.80		2,810,211.45
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	10,787,482.92	912,771.71		11,700,254.63
三、无形资产减值准备累计金额合计	14,246,461.53			14,246,461.53
土地使用权				

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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	37,290,045.14	-1,721,100.96	14,936,800.98	20,632,143.20
土地使用权	34,970,983.83	-574,443.85	14,936,800.98	19,459,739.00
商标权	15,515.64	-5,329.60		10,186.04
软件	683,459.12	-228,555.80		454,903.32
工业缝纫机数控伺服系统				
全数字工业伺服系统				
自制技术	1,620,086.55	-912,771.71		707,314.84

(2) 本期摊销额为1,721,100.96元。

(3) 无形资产抵押情况见附注（五）15之说明。

(4) 本期无形资产减少详见附注（五）35之说明。

## 12. 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	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	215,025.25		88,976.04		126,049.21	
合 计	215,025.25		88,976.04		126,049.21	

## 13. 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
递延所得税资产：		



资产减值准备	760,825.49	
未弥补亏损	205,138.02	
抵销未实现内部销售损益产生的时间性差异	256,065.99	
小 计	1,222,029.50	
递延所得税负债：		
资本化研发费用		
小 计		

由于公司未弥补亏损金额较大，预计未来期间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，因此未确认递延所得税资产。期末余额为子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司、广州精伦电子科技有限公司账面确认的递延所得税资产。

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	19,801,080.69	20,222,752.73
可抵扣亏损	2,944,554.45	9,937,826.24
其他		722,365.38
合 计	22,745,635.14	30,882,944.35

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2011		1,728,447.90	
2012		4,701,177.35	
2013		29,113,883.16	
2014	10,619,536.02	30,708,666.49	
2015	9,010,826.98		
合 计	19,630,363.00	66,252,174.90	

## (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	5,071,843.92
未弥补亏损	1,267,957.17

抵销未实现内部销售损益产生的时间性差异	1,707,106.63
小计	8,046,907.72

## 14. 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	49,097,141.28	4,001,764.16		526,423.40	52,572,482.04
其中：1. 应收账款坏账准备	39,719,944.91	3,929,561.90		526,423.40	43,123,083.41
2. 其他应收账款坏账准备	9,377,196.37	72,202.26			9,449,398.63
二、存货跌价准备	31,474,748.74	1,108,442.62		2,323,086.38	30,260,104.98
三、长期股权投资减值准备	40,000,000.00				40,000,000.00
四、无形资产减值准备	14,246,461.53				14,246,461.53
合 计	134,818,351.55	5,110,206.78		2,849,509.78	137,079,048.55

## 15. 所有权受到限制的资产

## (1) 资产所有权受到限制的原因：

公司以房屋及土地使用权作为抵押向银行申请授信。

## (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	期初账面原值
一、用于抵押的资产		
1. 土地使用权	21,875,540.22	6,237,036.18
2. 房屋建筑物	149,217,390.04	43,081,823.96
合 计	171,092,930.26	49,318,860.14

(3) 2011年11月16日，公司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号土地使用权及武房权证湖字第200704740号房屋为抵押，获得中国光

大银行武汉分行最高壹亿元的授信额度。

#### 16. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	26,117,346.05	52,044,927.63	26,117,346.05
合 计	26,117,346.05	52,044,927.63	26,117,346.05

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

#### 17. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
货款	42,254,137.97	66,198,436.18

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。

期末余额中账龄为一年以上应付账款, 主要为尚未支付的购货款项。

#### 18. 预收账款

项 目	期末余额	期初余额
货款	11,365,906.60	15,098,769.04

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	本期增加额	本年支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		35,933,937.23	35,933,937.23	
二、职工福利费		1,386,584.00	1,386,584.00	
三、社会保险费		5,186,275.45	5,186,275.45	
其中: 1. 医疗保险费		1,349,012.79	1,349,012.79	
2. 基本养老保险费		3,375,572.69	3,375,572.69	

项 目	年初余额	本期增加额	本年支付额	期末余额
3. 失业保险费		276,459.19	276,459.19	
4. 工伤保险费		81,381.72	81,381.72	
5. 生育保险费		103,849.06	103,849.06	
四、住房公积金		1,354,816.50	1,354,816.50	
五、工会经费和职工教育经费	6,701,323.96	1,754,485.64	997,950.03	7,457,859.57
合 计	6,701,323.96	45,616,098.82	44,859,563.21	7,457,859.57

(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	期初余额
1.增值税	406,632.99	3,528,592.22
2.营业税	65,825.67	43,238.30
3.企业所得税	-166,608.36	-166,608.36
4.城市维护建设税	245,431.51	414,654.96
5.土地增值税	8,656,597.26	
6.个人所得税	155,718.05	211,083.56
7.房产税		
8.教育费附加	122,814.23	196,509.13
9.地方教育发展费		
10.地方教育费附加	24,302.28	54,391.33
11.堤防费	78,818.53	127,274.82
12.价格调节基金	9,461.82	54,373.38
13.河道工程修建维护管理费	118.37	455.20
14.土地使用税	71,416.01	121,959.76
15.印花税	96,073.60	133,908.30
合 计	9,766,601.96	4,719,832.60

## 21. 其他应付款

项 目	期末余额	期初账面余额
合 计	508,711.31	25,331,757.17

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. 专项应付款

项 目	期末余额	期初余额
套结机多轴伺服控制系统项目补助	170,000.00	

## 23. 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
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	1,100,000.00	1,100,000.00

## 24. 股本

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股									
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	246,044,600	100						246,044,600	100
1、人民币普通股	246,044,600	100						246,044,600	100
2、境内上市的外资股									

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 (%)
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

## 25. 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	2,793,763.87		4,233,468.89
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	2,793,763.87		3,510,253.45
②以权益结算的股份支付				2,793,763.87
③原制度转入资本公积	723,215.44			723,215.44
合 计	324,285,547.02	2,793,763.87		327,079,310.89

## 26. 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

## 27. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	-199,329,793.91	
加：年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润	-199,329,793.91	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	60,304,588.86	

项 目	金 额	提取或分配比例
期末未分配利润	-139,025,205.05	

## 28. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	246,538,995.56	270,965,389.92
其他业务收入	11,309,904.73	7,448,586.51
营业成本	193,370,160.71	190,953,769.60

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
控制类产品	158,543,059.39	128,755,842.07	136,745,968.29	98,429,007.91
身份证阅读机具	59,327,620.04	41,424,065.48	65,063,173.44	46,812,420.01
电子通信产品	14,679,946.07	9,896,252.42	53,958,804.30	30,133,352.37
民用消费类产品	151,939.79	327,434.69	7,537,254.03	8,544,695.19
高清娱乐电脑	4,433,841.72	2,739,301.25	2,100,950.55	1,236,534.83
其他产品	9,402,588.55	6,840,920.69	5,559,239.31	2,470,607.99
合 计	246,538,995.56	189,983,816.60	270,965,389.92	187,626,618.30

## (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 (%)
1	98,635,356.43	38.25
2	12,507,281.20	4.85
3	10,683,477.77	4.14
4	9,985,337.60	3.87
5	9,305,580.20	3.61
合计	141,117,033.20	54.72



## 29. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	175,687.17	70,669.89	见附注（三）税项
城市维护建设税	893,641.93	433,944.43	见附注（三）税项
教育费附加	382,989.37	217,603.75	见附注（三）税项
地方教育发展费		21,142.88	见附注（三）税项
地方教育附加	243,499.17	80,898.36	见附注（三）税项
堤防费	178,381.41	120,342.96	见附注（三）税项
价格调节基金	177,871.05	270,304.40	见附注（三）税项
河道工程修建维护管理费	38,473.99	12,258.72	见附注（三）税项
合 计	2,090,544.09	1,227,165.39	

## 30. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,986,332.82	2,663,578.02
差旅费	3,025,014.82	2,838,608.52
职工薪酬	10,335,095.18	8,235,945.79
广告费	10,935,503.07	2,573,253.38
促销费	-4,815,419.23	4,815,769.23
售后维护费	5,382,510.64	4,220,681.12
业务招待费	1,490,675.50	1,792,343.73
业务宣传费	1,146,653.94	302,917.66
运输费	719,892.42	1,256,212.63
固定资产折旧	91,290.67	113,706.96
其他费用	19,505.16	24,056.80
合 计	31,317,054.99	28,837,073.84

## 31. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	7,213,310.59	4,362,366.92
职工薪酬	28,949,283.76	22,925,409.95
差旅费	789,214.76	841,979.10

税金	2,221,840.49	2,115,916.51
资产摊销或折旧	6,663,953.99	8,352,247.02
业务招待费	780,450.20	544,199.30
科研费	11,953,346.49	2,519,687.20
董事会经费	555,200.00	265,150.00
中介服务费	613,005.40	694,550.70
长期待摊费用摊销		360.00
股份支付费用	2,793,763.87	
诉讼费	503,792.20	
其他	47,082.93	34,087.75
合 计	63,084,244.68	42,655,954.45

## 32. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,646.61	1,877,712.23
减：利息收入	537,008.74	1,372,741.26
汇兑损失	10,228.67	4,546.25
减：汇兑收益	2,606.01	75.11
其他	105,975.72	120,526.19
合 计	-389,763.75	629,968.30

## 33. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,001,764.16	3,102,794.37
二、存货跌价损失	1,108,442.62	1,920,711.41
合 计	5,110,206.78	5,023,505.78

## 34. 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	上期发生额

1. 权益法核算的长期股权投资收益	1,514,562.74	-1,776,026.55
2. 处置长期股权投资损益（损失“-”）	80,000,000.00	
3. 理财产品收益	105,225.00	
合 计	81,619,787.74	-1,776,026.55

## (2) 按权益法核算的长期股权投资：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
武汉精伦软件有限公司	1,514,562.74	-1,776,026.55	被投资企业本年盈利

(3) 2011年8月24日，经本公司2011年第一次临时股东大会会议批准，本公司与湖北现代城建投资集团有限公司签订股权转让协议，湖北现代城建投资集团有限公司以1.5亿元的价格受让本公司持有湖北现代同创置业有限公司70%的股权。2011年9月23日，湖北现代同创置业有限公司办妥股权转让的工商变更登记手续，本公司确认股权转让收益80,000,000.00元。

## 35. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
1. 非流动资产处置利得合计	13,946.19	248,258.15	13,946.19
其中：固定资产处置利得	13,946.19	248,258.15	13,946.19
2. 非货币性资产交换利得	10,185,758.22		10,185,758.22
3. 赔款及违约金	141,872.19	62,238.80	141,872.19
4. 个人所得税手续费返还	30,452.41	52,059.25	30,452.41
5. 政府补助	4,151,070.50	5,753,653.50	4,151,070.50
合 计	14,523,099.51	6,116,209.70	14,523,099.51

2011年1月24日，本公司与湖北现代城建投资集团有限公司签订《出资合同》，共同出资设立湖北现代同创置业有限公司。其中：本公司以精伦工业园东区工业用地净用地的土地使用权及房屋所有权出资，土地面积为67,391.66 m<sup>2</sup>(土地证号：武新国用2007第081号)，建筑物（厂房）面积计36433.61 m<sup>2</sup>（房产证号：武房权证湖字第200704741号），上述资产作价7000万元，占实收资本的70%，扣除相关税费后本公司确认利得为10,185,758.22元。

## 政府补助明细

政府补助的种类		本期发生额	上期发生额
	武汉市财政局三网融合项目拨款	1,500,000.00	
	武汉财政局信息产业发展专项资金	800,000.00	
	武汉财政局 2011 年电子信息产业发展基金拨款	500,000.00	
	武汉财政局 2011 年企业科技研发投入补贴	200,000.00	
	省人力资源和社会保障厅博士后岗位补贴	130,000.00	
	武汉财政局 09 年度商标奖励	50,000.00	
	武汉财政局创新企业项目拨款	50,000.00	
	上海市财政局高新技术成果转化项目补助	156,000.00	
	武汉市社会保险补贴	223,660.50	
	标准化专项资助款	46,000.00	25,000.00
	武汉财政局国家研发资金补助		5,000,000.00
	开发区财政局 10 年创新项目资金资助		250,000.00
	武汉财政局项目经费	400,000.00	300,000.00
	浦东财政局科技发展基金		60,000.00
	其他小额政府补助	95,410.00	118,653.50
合 计		4,151,070.50	5,753,653.50

## 36. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	129,448.57	89,649.99	129,448.57
其中：固定资产处置损失	129,448.57	89,649.99	129,448.57
2. 罚款及滞纳金	30,000.00	306,479.07	30,000.00
3. 其他	167,332.11	328,744.82	167,332.11
合 计	326,780.68	724,873.88	326,780.68

## 37. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额

按税法及相关规定计算的当期所得税		2,309.40
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-1,222,029.50	-1,681.97
所得税费用	-1,222,029.50	627.43

## 38. 每股收益

项 目	本年每股收益	上期每股收益
基本每股收益	0.25	0.05
稀释每股收益	0.25	0.05

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

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。

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。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告

期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

### 39. 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	金 额
收到的其他与经营活动有关的现金	5,221,377.06
其中：收到履约保证金	378,655.00
收政府补助款	4,151,070.50
收到专项基金	170,000.00

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
支付的其他与经营活动有关的现金	46,914,308.05

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	金 额
收到的其他与投资活动有关的现金	537,008.74
其中：利息收入	537,008.74

### 40. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	60,304,588.86	12,701,220.91
加：资产减值准备	5,110,206.78	-20,027,311.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,052,018.93	9,507,871.91
无形资产摊销	1,721,100.96	1,846,576.66
长期待摊费用摊销	88,976.04	89,336.04

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-10,070,255.84	-241,085.45
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		82,477.29
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-495,739.47	509,442.11
投资损失（收益以“—”号填列）	-81,619,787.74	1,776,026.55
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,222,029.50	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-1,681.97
存货的减少（增加以“—”号填列）	7,119,800.47	-42,756,593.60
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	16,856,965.92	-48,965,334.09
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-62,284,328.94	74,265,535.45
其他	2,791,526.10	-1,546,613.96
经营活动产生的现金流量净额	-52,646,957.43	-12,760,133.91
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	86,995,284.64	69,803,675.48
减：现金的期初余额	69,803,675.48	134,113,812.11
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	17,191,609.16	-64,310,136.63
现金和现金等价物：		
项 目	本期金额	上期金额
一、现金	86,995,284.64	69,803,675.48



项 目	本期金额	上期金额
其中：库存现金	151,142.93	159,215.32
可随时用于支付的银行存款	76,039,293.53	44,001,835.19
可随时用于支付的其他货币资金	10,804,848.18	25,642,624.97
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	86,995,284.64	69,803,675.48

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

### （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2011年12月31日，对本公司持股比例为19.46%。

#### 3.1. 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
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	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
广州精伦电子科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州	冷旭东	工业生产	500万元	100%	100%	56792847-5

## 3.2 已进入清算程序子公司有关信息：

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	80%	80%	70348143-7

## 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	关联关系	组织机构代码
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%	联营企业	76120860-7

## 5. 关联方交易

## (1) 接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
武汉精伦软件有限公司	技术服务	市场定价	7,890,000.00	82.30	4,305,000.00	84.97
合计			7,890,000.00	82.30	4,305,000.00	84.97

## (2) 出售商品情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
武汉精伦软件有限公司	出售商品	市场定价	2,258,245.65	0.96	768,911.64	0.63
合计			2,258,245.65	0.96	768,911.64	0.63

## (3) 关联租赁情况

公司出租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
精伦电子股份有限公司	武汉精伦软件有限公司	房屋	2011.01.01	2011.12.31	市场价格	309,600.00
合计						309,600.00

根据本公司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 25,800.00 元。本期向其收取综合服务费 396,840.00 元。

#### 6. 关联方应收应付款

##### 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉精伦软件有限公司	2,016,041.79	120,962.51	685,901.11	41,154.07

##### 上市公司应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉精伦软件有限公司	2,497,548.44	2,293,916.00

#### 7. 关键管理人员报酬

公司支付给关键管理人员报酬情况如下：

项目	本年数	上年同期数
报酬总额	190.88 万元	155.47 万元
人均报酬数	15.91 万元	12.96 万元

#### (七) 股份支付

经公司 2011 年 8 月 9 日第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于上海鲍麦克斯电子科技有限公司实施股权期权激励计划的议案》，本激励计划的股权来源为本公司有偿出让持有的上海鲍麦克斯电子科技有限公司 20 % 股权，本公司在 2011 年度、2012 年度、2013 年度每次分别按上海鲍麦克斯电子科技有限公司注册资本总额的 10%、5%、5% 的比例向符合授予条件的激励对象授予股权。第一期股权期权激励计划于 2011 年 8 月 11 日实施，向激

励对象授予股权 7,456,150.00 元。本公司根据实际授权日上海鲍麦克斯公司的权益的公允价值与授予股权的行权价格之差确定股份支付费用 2,793,763.87 元，权益的公允价值使用收益法进行估计。湖北众联资产评估有限公司为此出具了鄂众联评报字[2012]第 007 号评估报告。

#### （八）或有事项

1. 如本财务报表附注(五)34、35 所述，本公司 2011 年 1 月 24 日以土地出资设立湖北现代同创置业有限公司，2011 年 6 月 13 日出让湖北现代同创置业有限公司股权。在上述交易完成后，武汉东湖新技术开发区管委会出台了武新管[2011]200 号《关于工业用地容积率调整的规定(暂行)》(2011 年 8 月 8 日起实施)，根据该规定土地使用权的使用性质发生变化，应按照补缴土地出让金。但本公司认为，武新管[2011]200 号规定不适用公司本期上述交易，公司无法对可能补缴的土地出让金金额进行预计。

2. 本期本公司未决诉讼包括：(1) 乐视网信息技术（北京）股份有限公司就与本公司著作权纠纷向法院提起诉讼，要求本公司赔偿侵权损失 15 万元，并要求本公司停止生产“精伦 H3 家庭多媒体中心”产品；(2) 北京优朋普乐科技有限公司就与本公司著作权纠纷向法院提起诉讼，要求本公司赔偿侵权损失 31 万元，并要求本公司停止生产“精伦 H3 家庭多媒体中心”产品；(3) 北京盛世骄阳文化传播有限公司就与本公司著作权纠纷向法院提起诉讼，要求本公司赔偿侵权损失 49 万元，并要求本公司停止生产“精伦 H3 家庭多媒体中心”产品。上述著作权纠纷尚在一审诉讼阶段。

3. 截止 2011 年 12 月 31 日，本公司开具履约保函余额为 960,360.00 元。

#### （九）承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项。

#### （十）资产负债表日后事项

1. 2012 年 1 月 10 日，本公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于为全资子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司提供担保的议案》，同意为全资子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司向上海浦东发展银行陆家嘴支行提供不超过人民币壹仟柒佰万元的最高额连带责任担保。担保期限为 2012 年 1 月 11 日至 2015 年 1 月 10 日，借款用途仅限为支付母公司加工款。截止本次担保，本公司累计对外担保金额为人民币壹仟柒佰万元整。

2.2012年1月16日，本公司出资人民币1,000万元设立全资子公司武汉嘉媒网络科技有限公司。

除上述事项外，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

### （十一）其他重大事项

公司无需要披露的其他重大事项。

### （十二）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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	4,842,455.02	4.65	4,842,455.02	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款 组合1	99,381,661.35	95.35	35,706,519.09	35.93
组合小计	99,381,661.35	95.35	35,706,519.09	35.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	104,224,116.37	100.00	40,548,974.11	38.91

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	4,842,455.02	4.73	4,842,455.02	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款 组合1	97,586,362.74	95.27	32,062,761.98	32.86
组合小计	97,586,362.74	95.27	32,062,761.98	32.86

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	102,428,817.76	100.00	36,905,217.00	36.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	49,341,927.16	49.65	2,960,515.63
1年至2年（含2年）	15,888,169.18	15.99	1,588,816.92
2年至3年（含3年）	5,988,756.94	6.02	2,994,378.47
3年以上	28,162,808.07	28.34	28,162,808.07
合 计	99,381,661.35	100.00	35,706,519.09

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	55,253,898.25	56.62	3,315,233.90
1年至2年（含2年）	12,377,494.75	12.68	1,237,749.48
2年至3年（含3年）	4,890,382.29	5.01	2,445,191.15
3年以上	25,064,587.45	25.69	25,064,587.45
合 计	97,586,362.74	100.00	32,062,761.98

(2) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
湖南省电信公司 公用电话局	本期收回货款	账龄分析法	965,160.00	965,160.00
北京市通信公司	本期收回货款	账龄分析法	218,180.00	218,180.00
合 计			1,183,340.00	1,183,340.00

(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 (%)
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	子公司	30,677,204.19	2011 年	29.43
重庆市电信公司	非关联方	8,388,840.48	2004-2011 年	8.05
重庆市公众信息中心	非关联方	7,490,440.00	2005-2010 年	7.19
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	4.65
湖南超氏信息集成有限公司	非关联方	3,985,200.00	2011 年	3.82
合 计		55,384,139.69		53.14

(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 (%)
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	子公司	30,677,204.19	29.43
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	4.65
武汉精伦软件有限公司	联营企业	2,016,041.79	1.93
广州精伦电子科技有限公司	子公司	6,400.00	0.01
合 计		37,542,101.00	36.02



## 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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,402,782.20	56.88	8,402,782.20	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	6,369,190.70	43.12	5,276,712.11	82.85
组合小计	6,369,190.70	43.12	5,276,712.11	82.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	14,771,972.90	100.00	13,679,494.31	92.60

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,402,782.20	53.99	8,402,782.20	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	7,161,318.66	46.01	5,275,890.12	73.67
组合小计	7,161,318.66	46.01	5,275,890.12	73.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	15,564,100.86	100.00	13,678,672.32	87.89

## 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	1,077,861.61	16.92	64,671.70
1年至2年 (含2年)	28,654.09	0.45	2,865.41
2年至3年 (含3年)	107,000.00	1.68	53,500.00
3年以上	5,155,675.00	80.95	5,155,675.00
合 计	6,369,190.70	100.00	5,276,712.11

账 龄	期初数		坏账准备
	账面余额		
	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	1,835,043.66	25.62	110,102.62
1年至2年 (含2年)	140,600.00	1.96	14,060.00
2年至3年 (含3年)	67,895.00	0.95	33,947.50
3年以上	5,117,780.00	71.47	5,117,780.00
合 计	7,161,318.66	100.00	5,275,890.12

(2) 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。

(3) 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	56.88
深圳精鉴商用机器有限公司	子公司	4,853,700.00	2004-2005 年	32.86
北京天盈创智广告有限公司	非关联方	400,000.00	2011 年	2.70
浙江亚通通信科技有限公司	非关联方	140,000.00	2011 年	0.95
中招国际招标有限公司	非关联方	140,000.00	2011 年	0.95

合计		13,936,482.20		94.34
----	--	---------------	--	-------

## (4) 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	56.88
深圳精鉴商用机器有限公司	子公司	4,853,700.00	32.86
合计		13,256,482.20	89.74

## 3. 长期股权投资

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						
武汉精伦软件有限公司	6,600,000.00	2,216,025.70	1,514,562.74	3,730,588.44	44.15%	44.15%
二、成本法核算的长期股权投资						
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	195,100,000.00	120,100,000.00	5,000,000.00	125,100,000.00		
上海精伦通信技术有	70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00	100%	100%
	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	80%	80%

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
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%
长沙精伦电子技术服务有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100%	100%
湖北现代同创置业有限公司 [注]	70,000,000.00					
广州精伦电子科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100%	100%
合计	201,700,000.00	122,316,025.70	6,514,562.74	128,830,588.44		

注：2011年1月24日，本公司以房产、土地使用权作价7,000万元出资设立湖北现代同创置业有限公司。2011年8月24日，本公司将所持有湖北现代同创置业有限公司70%的股权作价1.5亿元转让给湖北现代城建投资集团有限公司。详见附注(五)34、35之说明。

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	上期发生额
主营业务收入	176,771,305.88	225,302,469.84
其他业务收入	60,536,047.40	45,001,930.40
营业成本	194,274,489.14	207,077,992.69

## (2) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
控制类产品	88,777,666.61	83,094,544.37	91,313,989.95	85,723,048.22
身份证阅读机具	59,327,620.04	41,424,065.48	65,063,173.44	46,812,420.01
电子通信产品	14,679,946.07	9,896,252.42	53,727,862.56	29,893,084.04
民用消费类产品	151,939.79	327,434.69	7,537,254.03	8,544,695.19
高清娱乐电脑	4,431,544.82	2,738,371.34	2,100,950.55	1,236,534.83
其他产品	9,402,588.55	6,840,920.69	5,559,239.31	2,470,607.99
合 计	176,771,305.88	144,321,588.99	225,302,469.84	174,680,390.28

## (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(%)
1	138,541,260.26	58.38
2	8,262,071.96	3.48
3	4,600,683.77	1.94
4	3,435,598.30	1.45
5	3,315,254.69	1.40
合计	158,154,868.98	66.65

## 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	上期发生额
1. 权益法核算的长期股权投资收益	1,514,562.74	-1,776,026.55
2. 处置长期股权投资损益 (损失“-”)	80,000,000.00	

3. 理财产品收益	105,225.00	
合 计	81,619,787.74	-1,776,026.55

## (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	1,514,562.74	-1,776,026.55	被投资企业本年盈利

## 6. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	49,060,866.09	1,798,745.35
加：资产减值准备	4,753,021.72	-16,334,899.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,787,034.48	9,104,949.28
无形资产摊销	1,721,100.96	1,846,576.66
长期待摊费用摊销		360.00
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）	-10,073,154.50	-188,313.55
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		82,477.29
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-438,765.81	588,578.57
投资损失（收益以“—”号填列）	-81,619,787.74	1,776,026.55
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-1,681.97
存货的减少（增加以“—”号填列）	8,503,863.89	-29,184,393.43
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	32,827,976.89	-59,854,702.99
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-52,204,132.42	72,690,792.07
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-38,681,976.44	-17,675,485.35
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	81,676,862.64	55,347,381.19
减: 现金的期初余额	55,347,381.19	124,449,191.84
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	26,329,481.45	-69,101,810.65

### (十三) 补充资料

#### 1. 非经常性损益

(1) 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	79,884,497.62
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	4,151,070.50
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	10,185,758.22



项 目	本期发生额
委托他人投资或管理资产的损益	105,225.00
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	-25,007.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	800,000.00
小 计	95,101,543.83
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	95,101,543.83

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	13.63	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.86	-0.14	-0.14

### 3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### (1)资产负债表项目

项目	期末余额	年初余额	增减率	变动原因
货币资金	86,995,284.64	69,803,675.48	24.63%	主要系公司本期收取转让湖北现代同创置业有限公司股权款所致。
应收票据	23,229,500.32	42,045,326.12	-44.75%	本期客户采用应收票据结算减少所致。
其他应收款	1,219,272.40	2,019,456.62	-39.62%	主要系本期履约保证金余额减少。
存货	145,717,381.21	152,396,772.57	-4.38%	系期末订单较上年同期减少，备货减少所致。
其他流动资产	58,000,000.00			系公司利用暂时闲置的自有资金购买的理财产品。
固定资产	146,293,805.54	187,746,523.95	-22.08%	主要系公司本期以土地房产作价投资设立湖北现代同创置业有限公司所致。
无形资产	20,632,143.20	37,290,045.14	-44.67%	主要系公司本期以土地房产作价投资设立湖北现代同创置业有限公司所致。
应付票据	26,117,346.05	52,044,927.63	-49.82%	公司期初的应付票据于本期内到期兑付。
应付账款	42,254,137.97	66,198,436.18	-36.17%	主要系本期四季度采购量较上年同期减少所致。
应交税费	9,766,601.96	4,719,832.60	106.93%	主要系本期已土地房产作价投资设立湖北现代同创置业有限公司尚未支付的土地增值税。
其他应付款	508,711.31	25,331,757.17	-97.99%	主要系上期收到履约保证金。

#### (2)利润表项目

项目	本年发生额	上期发生额	增减率	变动原因
----	-------	-------	-----	------

项目	本年发生额	上期发生额	增减率	变动原因
营业收入	257,848,900.29	278,413,976.43	-7.39%	主要系电子通信产品营业收入下降所致。
营业税金及附加	2,090,544.09	1,227,165.39	70.36%	主要系本期应交增值税较上期增加导致的城市维护建设税、教育费附加等较上期增加。
管理费用	63,084,244.68	42,655,954.45	47.89%	主要系本期人工费用、研发费增加所致。
财务费用	-389,763.76	629,968.30	-161.87%	主要系本期利息支出较上期减少所致。
投资收益	81,619,787.74	-1,776,026.55	4695.64%	主要系公司本期转让所持湖北现代同创置业有限公司股权获得的投资收益。
营业外收入	14,523,099.51	6,116,209.70	137.45%	主要系公司本期以土地房产作价投资设立湖北现代同创置业有限公司产生的土地房产处置收益。
所得税费用	-1,222,029.50	627.43	-194867.46%	系全资子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司本期确认递延所得税资产。

## (3)现金流量表项目

项目	本期数	上期数	增减率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-52,646,957.43	-12,760,133.91	-312.59%	主要系本期购买商品接受劳务支付的现金较上期增加,及人工费用、研发费用较上期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	69,879,835.86	332,180.65	20936.70%	主要系公司本期转让所持湖北现代同创置业有限公司股权所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-33,646.62	-51,877,712.23	99.94%	上期偿还银行借款。

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

## 十二、备查文件

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并签章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在上海证券报、中国证券报和证券时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  
2012年3月30日