

---

# 精伦电子股份有限公司

## 2012 年年度报告

二〇一三年二月七日

股票简称：精伦电子

股票代码：600355



办公地址：	武汉市东湖开发区光谷大道 70 号	邮政编码：	430223
电 话：	027-87921111-3221	传 真：	027-87467166

---

## 重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或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 2012 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 2012 度实现归属于母公司股东的净利润 3,401,974.62 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-148,308,626.73 元，本年度可供分配的利润为-144,906,652.11 元。。

董事会拟定 2012 年度不进行现金红利分配，也不进行资本公积金转增股本。

此方案尚需提交股东大会审议。

六、此报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

---

# 目录

第一节 释义及重大风险提示 .....	1
第二节 公司简介 .....	2
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	4
第四节 董事会报告 .....	6
第五节 重要事项 .....	17
第六节 股份变动及股东情况 .....	22
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	25
第八节 公司治理 .....	27
第九节 内部控制 .....	30
第十节 财务会计报告 .....	31
第十一节 备查文件 .....	116

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司、本公司	指	精伦电子股份有限公司
股东大会	指	本公司股东大会
董事会	指	本公司董事会
监事会	指	本公司监事会
鲍麦克斯、PMX	指	上海鲍麦克斯电子科技有限公司
精伦软件	指	武汉精伦软件有限公司
控制类产品	指	指子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司的工业用缝纫机数控交流伺服系统产品
身份证阅读机具	指	指母公司商用终端事业部生产销售的第二代居民身份证阅读机具系列等。
电子通信产品	指	指母公司行业产品事业部生产销售的广告媒体终端、多媒体公话、基于云商业智能推送服务的户外智能媒介一端系统解决方案（HOTSHOP）等。
云影音智能机、精伦 H 系列	指	指母公司研发生产销售的一种在客厅里使用的多媒体家电产品，实现了互联网和电视网的连通，可以将数字电视、IPTV、网络影视、增值应用服务等集成在一个盒子里。
梅花操作系统	指	是指我公司自主研发的嵌入式操作系统。以应用为中心，以计算机技术为基础，并且软硬件可剪裁，适用于不同的应用系统，对功能、可靠性、成本、体积功耗有严格要求的专用计算机系统。
DVB	指	数字视频广播 Digital Video Broadcasting 的缩写
OTT TV	指	OTT TV 是“Over The Top TV”的缩写，是指基于开放互联网的视听服务，终端可以是电视机、电脑、机顶盒、PAD、智能手机等等。在我国，OTT TV 是指通过公共互联网面向电视机传输的由获得互联网内容服务牌照的集成服务商提供的可控可管服务。
ERP	指	企业资源计划
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

### 二、重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的管理风险、市场风险、人才风险、技术风险、政策风险和新产品产业化、市场规模化的风险等，敬请查阅本报告第四节董事会报告“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”中（五）“可能面对的风险因素及对策”。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	精伦电子股份有限公司
公司的中文名称简称	精伦电子
公司的外文名称	Routon Electronic Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Routon
公司的法定代表人	张学阳

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张万宏	赵铮
联系地址	武汉市东湖开发区光谷大道 70 号精伦电子股份有限公司董事会秘书处	武汉市东湖开发区光谷大道 70 号精伦电子股份有限公司董事会秘书处
电话	(027) 87921111-3231	(027) 87921111-3221
传真	(027) 87467166	(027) 87467166
电子信箱	IR@routon.com	IR@routon.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	武汉市东湖开发区光谷大道 70 号
公司注册地址的邮政编码	430223
公司办公地址	武汉市东湖开发区光谷大道 70 号
公司办公地址的邮政编码	430223
公司网址	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	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	精伦电子	600355	ST 精伦

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2012 年 10 月 19 日
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

**(二) 公司首次注册情况的相关查询索引**

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

**(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况**

自 2002 年 6 月 13 日在上海证券交易所主板上市以来，本公司主要从事公用通信终端产品及其集中管理系统的研制、生产和销售，主要产品为公用电话计费器及其集中管理系统和 IC 卡公用电话及其集中管理系统。

2003 年起公司主营业务中增加智能监控产品（该产品至 2009 年退出）和控制类产品。

2004 年起公司主营业务中增加税控收款机产品（该产品至 2008 年起逐步退出）。

2005 年起公司主营业务中增加二代证阅读机具产品和电力负控产品。

2007 年起公司主营业务中增加导航产品（该产品自 2011 年起逐步退出）。

2009 年起公司主营业务增加云影音智能机产品。

**(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

自 2002 年 6 月 13 日在上海证券交易所主板上市以来，本公司控股股东一直为公司创始人张学阳先生未变。

**七、其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	众环海华会计师事务所有限公司
	办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环大厦 2-9 层
	签字会计师姓名	肖峰 付平
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	招商证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 38-45 层
	签字的保荐代表人姓名	郑勇
	持续督导的期间	至非流通股股东股改承诺履行完毕

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年		本期比上年同期增减 (%)	2010 年
		调整后	调整前		
营业收入	276,925,254.50	257,848,900.29	257,848,900.29	7.40	278,413,976.43
归属于上市公司股东的净利润	3,401,974.62	51,021,167.18	60,304,588.86	-93.33	12,701,220.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-15,558,891.03	-34,796,954.97	-34,796,954.97	不适用	7,309,885.09
经营活动产生的现金流量净额	-43,234,321.23	-52,646,957.43	-52,646,957.43	不适用	-12,760,133.91
	2012 年末	2011 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2010 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	469,614,673.41	466,212,698.79	475,496,120.47	0.73	412,397,767.74
总资产	541,539,205.34	573,050,651.44	573,050,651.44	-5.50	582,406,781.83

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年		本期比上年同期增减 (%)	2010 年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元 / 股)	0.01	0.21	0.25	-95.24	0.05
稀释每股收益 (元 / 股)	0.01	0.21	0.25	-95.24	0.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.06	-0.14	-0.14	不适用	0.03
加权平均净资产收益率 (%)	0.73	11.65	13.63	减少 10.92 个百分点	3.14
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-3.33	-7.95	-7.86	不适用	1.81

#### 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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	14,282.37	79,884,497.62	158,608.16
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营	17,376,403.96	4,151,070.50	5,753,653.50

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			
非货币性资产交换损益		902,336.54	
委托他人投资或管理资产的损益	1,946,119.89	105,225.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-375,940.57	-25,007.51	-520,925.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目		800,000.00	
合计	18,960,865.65	85,818,122.15	5,391,335.82



## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年公司经营形势总体未受宏观经济大的影响，并实现了全年利润为正的目標。电子通信产品、身份证阅读机具、控制类产品、云影音智能机系列产品及解决方案为四大主营业务未变。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	276,925,254.50	257,848,900.29	7.40
营业成本	189,839,014.91	193,370,160.71	-1.83
销售费用	34,461,748.47	31,317,054.99	10.04
管理费用	53,981,570.29	63,084,244.68	-14.43
财务费用	-823,039.53	-389,763.75	-111.16
经营活动产生的现金流量净额	-43,234,321.23	-52,646,957.43	17.88
投资活动产生的现金流量净额	-1,704,203.31	69,879,835.86	-102.44
筹资活动产生的现金流量净额	-296,322.76	-33,646.62	-780.69
研发支出	25,693,955.60	30,033,283.23	-14.45

##### 2、收入

###### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

本报告期内，商用终端产品（含控制类产品、身份证阅读机具产品和电子通信产品）合计收入 24,672.33 万元，较上年同期 23,255.06 万元增长 6.1%，占主营业务收入比例为 96.22%；消费电子产品（含云影音智能机产品、导航终端产品等）合计收入 884.89 万元，较上年同期 458.49 万元增长 93%，占主营业务收入比例为 3.45%。

###### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

单位：台

产品类别	年度	年初库存	生产	销售	年末库存	产销率 (%)
商用终端产品	2011 年	73,531	244,287	251,422	66,396	99.26
	2012 年	66,396	267,414	266,211	67,599	103.31
消费电子产品	2011 年	8,830	4,913	4,891	8,852	99.55
	2012 年	8,852	11,918	8,456	12,314	70.95

###### (3) 主要销售客户的情况

单位：元 币种：人民币

前五名销售客户销售金额合计	102,550,457.59	占销售总额比重	37.03%
---------------	----------------	---------	--------

### 3、成本

#### (1) 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
商用终端产品 1	直接材料	90,200,538.98	50.48	120,818,263.90	63.59	-25.34
	直接人工	3,275,916.72	1.83	4,286,040.41	2.26	-23.57
	制造费用	2,664,932.34	1.49	3,652,467.67	1.92	-27.04
商用终端产品 2	直接材料	44,412,726.92	24.86	38,864,474.65	20.46	14.28
	直接人工	1,610,288.11	0.90	1,381,935.95	0.73	16.52
	制造费用	1,309,956.64	0.73	1,177,654.88	0.62	11.23
商用终端产品 3	直接材料	28,634,764.16	16.03	9,284,747.16	4.89	208.41
	直接人工	547,210.30	0.31	330,154.76	0.17	65.74
	制造费用	445,151.25	0.25	281,350.50	0.15	58.22
消费电子产品 1	直接材料	4,786,376.08	2.68	2,569,165.88	1.35	86.30
	直接人工	173,541.35	0.10	91,354.88	0.05	89.96
	制造费用	141,174.51	0.08	77,850.58	0.04	81.34
消费电子产品 2	直接材料	440,395.88	0.25	6,719,117.01	3.54	-93.45
	直接人工	15,997.36	0.01	242,546.05	0.13	-93.40
	制造费用	13,013.73	0.01	206,692.32	0.11	-93.70

#### (2) 主要供应商情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	93,835,042.64	占采购总额比例	54.74%
--------------	---------------	---------	--------

### 4、费用

本报告期内公司销售费用、管理费用等财务数据与上年同期相比变动幅度均未超过 30%。

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
财务费用	-823,039.53	-389,763.75	-111.16%	主要系本期利息收入较上期增加所致。
所得税费用	-290,383.28	-1,222,029.50	-76.24%	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。

### 5、研发支出

#### (1) 研发支出情况表

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发支出	25,693,955.60
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	25,693,955.60
研发支出总额占净资产比例 (%)	5.49
研发支出总额占营业收入比例 (%)	9.28

(2) 情况说明

研发部门积极配合各事业部进行产品开发，涵盖商用终端产品、消费电子产品和软件产品等。

6、现金流

2012 年公司经营活动产生现金流量净额-4,323.43 万元，较上年增加 941.27 万元，主要系本期购买商品接受劳务支付的现金较上期有所减少所致。

2012 年公司投资活动产生现金流量净额-170.42 万元，较上年减少 7158.40 万元，主要系公司去年同期转让所持湖北现代同创置业有限公司股权所致。

2012 年公司筹资活动产生现金流量净额-29.63 万元，较上年同期减少 26.27 万元，主要系本期发生偿付银行利息支付所致。

7、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司净利润较上年同期减少，主要原因是：

1、上年同期公司出售子公司湖北现代同创置业有限公司 70% 的股权，确认了 80,000,000.00 元的处置收益，该收益已计入 2011 年度投资收益。本期不存在上述重大非经常性损益的影响。

2、主营业务方面，电子通信产品、身份证阅读机具产品、云影音智能机产品销售收入均较上一年度显著增长，且利润率维持稳定；但控制类产品因受宏观经济和行业竞争影响，销售收入和利润率有所下滑。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

2012 年公司所有产品均面临成本压力大的问题，公司的经营中心均围绕降低成本，改进设计，提高产品竞争力展开。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商用终端产品 1	114,814,508.10	96,147,499.99	16.26	-27.58	-25.33	减少 2.53 个百分点
商用终端产品 2	73,462,021.80	47,332,971.67	35.57	23.82	14.26	增加 5.39 个百分点
商用终端产品 3	58,446,757.60	29,627,125.71	49.31	298.14	199.38	增加 16.72 个百分点
消费电子产品 1	8,843,414.00	5,094,979.99	42.39	99.45	86.00	增加 4.17 个百分点
消费电子产品 2	855,807.72	469,406.97	45.15	-91.04	-93.45	增加 20.18 个百分点

## 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 (%)
国内	256,422,509.22	4.01
国际	0	0

### (三) 资产、负债情况分析

#### 1、资产负债情况分析表

单位:元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	41,760,437.34	7.71	86,995,284.64	15.18	-52.00
应收票据	43,260,855.22	7.99	23,229,500.32	4.05	86.23
预付账款	9,188,111.23	1.70	2,331,031.28	0.41	294.17
应付票据	10,862,292.63	14.86	26,117,346.05	24.18	-58.41
应交税费	5,442,646.27	7.44	19,050,023.64	17.63	-71.43
其他应付款	1,755,949.89	2.40	508,711.31	0.47	245.18
专项应付款	295,000.00	0.40	170,000.00	0.16	73.53

货币资金：主要系公司上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：本期客户采用应收票据结算增加所致。

预付账款：本期供应商结算方式改变所致。

应付票据：公司期初的应付票据于本期内到期兑付。

应交税费：主要系本期缴纳转让以土地房产作价的投资应支付土地增值税、营业税及附加税。

其他应付款：主要系代收代付款增加所致。

专项应付款：系全资子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司本期收到高效缝制设备国家科技支撑补助第二期进度款。

### (四) 核心竞争力分析

公司是扎根武汉中国光谷的全自然人民营上市公司，十多年来，在各类智能终端技术和互联网技术方面有很多的技术积累，先后获得了近百项发明专利、实用新型专利、外观专利和软件著作权，这些技术应用于公司的各代不同形态的产品，取得了良好的经济效益和社会效益。

目前，公司控制类产品、电子通信产品和身份证阅读机具产品均已耕耘多年，具备较好的产品成熟度和市场把控力，具备独立发展的条件。公司将重点把资源转向三网融合技术和云平台运营技术。

### (五) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

报告期末公司对外股权投资额为 1000 万元，较上年同期 7500 万元减少 6500 万元。

被投资公司的名称	主要业务	占被投资公司的权益比例 (%)
武汉嘉媒网络科技有限公司	计算机软、硬件的技术开发、研制、技术服务、技术咨询及销售，计算机网络工程设计、安装，国内广告的设计、制作、代理、发布等。	100

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	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	预计收益	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	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
中国对外经贸信托公司	封闭式非保本浮动收益型	20,000,000.00	2012年1月20日	2012年2月20日	浮动收益	110,500.00	20,000,000.00	110,500.00	是	0	否	否	非募集资金
招商银行		38,000,000.00	2012年2月3日	2012年3月9日		178,548.32	38,000,000.00	178,548.32	是	0	否	否	
招商银行		10,000,000.00	2012年2月22日	2012年2月28日		8,054.79	10,000,000.00	8,054.79	是	0	否	否	
华夏银行		10,000,000.00	2012年3月6日	2012年10月8日		325,479.45	10,000,000.00	325,479.45	是	0	否	否	
招商银行		20,000,000.00	2012年3月12日	2012年5月7日		159,561.60	20,000,000.00	159,561.60	是	0	否	否	
招商银行		10,000,000.00	2012年3月14日	2012年5月2日		67,123.20	10,000,000.00	67,123.20	是	0	否	否	
招商银行		10,000,000.00	2013年3月31日	2012年5月21日		74,054.80	10,000,000.00	74,054.80	是	0	否	否	
招		25,000,000.00	2012	2012		191,781.00	25,000,000.00	191,781.00	是	0	否	否	

商 银 行		年 5 月 10 日	年 7 月 5 日								
招 商 银 行	10,000,000.00	2012 年 7 月 19 日	2012 年 8 月 31 日	53,013.60	10,000,000.00	53,013.60	是	0	否	否	
华 夏 银 行	40,000,000.00	2012 年 12 月 11 日	2013 年 1 月 11 日	149,479.45			是	0	否	否	
华 夏 银 行	20,000,000.00	2012 年 12 月 13 日	2012 年 12 月 18 日	6,575.35	20,000,000.00	6,575.35	是	0	否	否	
华 夏 银 行	10,000,000.00	2012 年 12 月 18 日	2013 年 3 月 18 日	118,356.16			是	0	否	否	
华 夏 银 行	10,000,000.00	2012 年 12 月 18 日	2013 年 2 月 18 日	78,136.99			是	0	否	否	
合 计	/ 233,000,000.00	/	/	/	1,520,664.71	173,000,000.00	1,174,692.11	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）											0

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

子公司全称	子公司类型	注册地	持股比例	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	100%	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
武汉精伦软件有限公司	参股子公司	武汉	44.15%	149.50	计算机软件、硬件的技术开发、研制、技术服务、技术咨询及销售；计算机网络工程设计、安装；电力自动化设备及软件研制与开发。（上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）

公司名称	期末总资产 (元)	期末净资产 (元)	营业收入 (元)	营业利润 (元)	净利润 (元)	净利润或 投资收益 对公司净 利润的影 响
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	103,626,684.86	69,575,990.34	115,198,560.61	156,402.00	650,699.34	19.13%
武汉精伦软件有限公司	13,970,978.76	1,132,175.77	12,402,587.88	-7,311,823.81	-7,318,172.32	-94.97%

(1) 公司全资子公司—上海鲍麦克斯电子科技有限公司

2012 年全年实现销售额比去年同期下降，主要是由于因受全球经济危机及人民币持续升值影响，国内服装出口备受打击，导致缝制设备的需求量锐减，行业同期降幅在 40% 以上；在市场方面，公司 2011 年主推的新产品取得客户良好口碑，本年顺利全面替代原先的系列产品；由于行业竞争原因，普通平车毛利率逐年下滑，公司在 2012 年加大了特种机的开发力度。

2012 年在技术开发方面，开发出成本稍低的新产品面向二、三线客户，拓展了公司客户群；高端系列产品则可给公司提供更高的毛利率。2012 年公司 POWERMAX 牌“工业用缝纫机数控交流伺服系统”获评上海市名牌产品，公司通过上海市创新型企业的认定，某型号产品通过上海市科技成果转化项目的评审；在知识产权方面累计发明专利、实用新型和外观专利申请共 11 项以上。

(2) 公司参股子公司--武汉精伦软件有限公司

经过多年的积累，精伦软件公司蓄势待发。2012 年除了在原有的市场中耕耘收获，同时还新开辟了湖北、广东、新疆、内蒙、北京、福建等市场。公司的产品也从两大分支中开始逐步细化，营销类产品除了缴费类，也增添了新的成员——智能营业厅类、主控模块等产品；配网类产品中也诞生了 GIS 类主站系统并已经投入客户的使用。公司还大力投入研发力量，就国家电网公司发布的新缴费终端规范，研制出了新型的缴费终端，适应市场的需求也为规范公司产品做着积极的准备。公司在软实力积累方面，2012 年也有了收获：发明型专利以及多项实用型、外观型专利在产品中频频产生；同时还在国家一级刊物上论文的发表等。

## 5、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。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

#### (1) 电子通信产品

近些年，国内各大中城市逐渐将无线城市、数字城市和智慧城市列入提升城市建设的日程表。从目前的情况来看，伴随着建设速度的加快，越来越多的大中城市计划进行原有公话的改造工作。电信的传媒市场则接近尾声，一体广告机再很难起量。传统的传媒市场，随着分众互动屏的发布，也在掀起联网建设的热潮，因此，联网广告拥有一定的市场。

#### (2) 身份证阅读机具产品

二代居民身份证阅读机具市场经过前些年的快速发展阶段，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。公司是公安部授权的第二代身份证阅读机具定点生产的十家企业之一，经过 8 年的发展，已具备较强的市场能力。

#### (3) 云影音智能机产品

在“电子信息产品振兴规划”稳步实施以及“十二五”发展规划启动时期，中国三网融合产业发展步入高速发展期，产业发展逐步实现规模化集约化，展现出越来越广阔的发展前景。



三网融合及视听产业的发展在新格局下面临着内容、运营、技术等多个层面的融合发展，各类新媒体、新业务、新终端、新渠道不断衍生、链接和扩展延伸，逐步形成包括内容提供、网络服务、接收终端和用户消费在内的完整产业价值链，并呈现多元化竞争的产业发展格局。电视侧的智能机顶盒市场，目前还处于群雄割据状态，未出现有绝对影响力的领军企业和革命性产品。

#### （4）控制类产品

去年全行业生产各类工业缝纫机 968 万台，而各类缝纫机电控系统总产量为 226.5 万套。带电控装置的工业缝纫机占工业缝纫机总量比重约为 27%，占比还有较大的提升空间。带电控装置的工业缝纫机需求在增加，这将为专业电控系统生产商提供发展机遇。经过 2011、2012 年行业的连续下滑，预计随着国际经济的回暖以及市场本身的需求，2013 年将会有较大幅度的增长。

### （二）公司发展战略

#### （1）电子通信产品

放眼 2013 年，经过几年的技术和市场储备，有望在如下几个领域取得进展：公话转型市场、电信市场、传统的传媒市场（主板）、基于行业应用的传媒市场等。

#### （2）身份证阅读机具产品

针对实际市场变化，逐步稳定的提高产品的增值服务，提高产品的利润率，增加合作伙伴的数量，扩大高端设备在总销售量中的比例。同时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，抢占先机，逐步提升精伦电子在该领域的市场地位。

#### （3）云影音智能机

加大对 H 系列的投入，在 2012 年的老版基础进行升级，改版。结合国家三网融合政策，与合作伙伴展开密切合作，在湖北省两个城市实现本地化试点部署。

#### （4）控制类产品

营销上主动出击、锁定客户，对锁定客户逐一进行详细分析，找出其最关心事项作为突破口，拓展公司客户群。特种机市场以锁定不同机种的龙头企业为政策，再以点带面，争取 AS 产品取得爆发式增长；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，尤其是特种机的出口。

#### （5）电力行业产品

随着国家电力产业的不断推进，实现智能电网的目标也逐渐清晰，精伦软件公司以自身这些年在电力行业摸爬滚打的积累和优势，在电费收缴产品领域，打算在已经占有市场中另辟新的相关产品思路，对于未开拓市场积极去开拓并占领；在配网产品已经占领的市场，打算逐步扩大，不断培育新的发展区域。

### （三）经营计划

#### （1）电子通信产品

与部分省市联通公司、电信公司就公话改造进行深入的沟通。电信的传媒市场，将基于我们的既有系统，连接 LED 大屏。对于传统的传媒市场，将作为 2013 年的工作重点。

#### （2）身份证阅读机具产品

根据新的发展方向及市场规律，计划该类系列产品销售额不低于去年同期或与去年同期持平。

#### （3）云影音智能机

配合云影音系列产品改进需求，配合市场推广；H 系列产品功能不断增强：云存储及影音服务、视频通信、多核高性能产品方案预研等。积极推动与互联网电视牌照方的战略合作，推进云影音智能机产品在互联网电视行业的发展；拓展云影音智能机产品在数字广播电视市场的发展。



#### (4) 控制类产品

2013 年计划经营业绩较上年增加 50% 以上。

#### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2013 年公司将通过统筹资金调度，优化资产结构，充分利用各种金融工具降低资金使用成本；同时严格控制各项费用支出，加快资金周转速度，合理安排资金使用计划，支持公司的健康快速发展。

#### (五) 可能面对的风险

##### 1、管理风险

公司目前主营业务产品线较多，虽然均属“其他电子设备制造业”，但经营活动仍较为复杂，要求公司建立一整套与资产规模相适应的经营管理制度，这对公司现有的管理架构及管理模式提出了挑战。

在管理方面，公司已经建立了比较完善的法人治理结构和比较完善的内部控制制度，形成了专家管理、民主决策的管理体制，以及以市场和研发两头为重的哑铃型管理架构。公司管理层素质较高。公司从 2002 年起全面实施 ERP 计划，每年对业务流程研究和改进，以提高物流和资金流管理效率；另一方面，完善内部激励机制，不断丰富和发展公司多年来形成的企业文化，不断从公司内部选拔、培养管理人才，同时积极从公司外部甚至国外引进富有经验的高层次管理人才，充实公司管理人员队伍。

##### 2、市场风险

一方面公司现有成熟产品的市场容量不够大，且存在增速放缓的趋势，公司将面临传统产品是否长期可持续发展的压力；另一方面公司新产品（如云影音智能机）将正式大规模推广，由于新产品不属于刚性需求，用户消费习惯和市场教育引导尚需时间，这部分产品的市场推广存在一定的风险。

公司传统产品均属于公司长期经营、对其市场熟悉的行业商用终端领域。在进一步加强销售服务体系建设和不断满足客户需求的基础上，能够较长时间保持市场竞争优势，并可以通过事业部制、公司制等方式独立核算，充分调动相关人员的主动性和积极性。消费电子产品完全面对民用市场，但也已经经历了近四年的探索和积累，零售的代理渠道逐步打开，大客户定制稳步推进，如果不采取极端激进措施和遭遇重大风险的情况下，有可能稳步打开局面。

##### 3、人才风险

本公司作为高科技企业，人才对公司发展至关重要。公司规模扩大后，对高水平的技术人才、营销人才和管理人才的需求将大量增加，公司将面临人才吸引和发展的风险。

公司高度重视人才在公司发展中的作用。公司地处武汉东湖新技术开发区，周边大专院校和科研机构多，技术与管理人才资源丰富，华科大—精伦软件研究所作为公司现有研究力量的一个组成部分以及公司未来技术人才的储备库，已运行超过十年，常年有近百名博士、硕士研究生进站工作，为公司后续技术人员规模的扩张提供了保障。公司还将继续从内部培养和从外部引进管理人才，适应公司规模扩张后对管理人才的需求。公司正在利用有效的激励和奖励机制，继续改进和提高员工薪酬、福利待遇，力求广泛吸引和善用各类人才。

##### 4、技术风险

随着历年持之以恒高强度的研发投入，公司新产品的开发能力进一步加强。新产品的开发必然涉及对大量新技术的应用，但技术的应用如不能切合客户的实际需要，技术的更新和改进的速度如不能及时跟上市场的变化，本公司将面临较大的技术风险。

针对技术风险，本公司已经或将要采取以下对策：在产品开发之前做好充分的市场调查和 market 分析，把握技术的开发方向；在产品开发过程中，不断根据市场信息的反馈对技术进行改进，建立市场—研发的倒逼式反馈机制；将研发人员的收入与销售业绩挂钩，让开发人员享受技术转化为产品销售的成果；待遇向核心技术人员倾斜，进行高水平技术人员的储备，加快技术开发的进度及反应速度。

### 5、政策风险

本公司所有产品均属于受国家重点支持的电子通信产业。作为武汉市东湖新技术开发区和国家重点高新技术企业，公司享有所得税实际税率为 15% 的税收优惠，承担了多项国家级重点火炬计划项目、国家级技术改造项目和重点技术创新项目，享受了国家给予的如贴息、财政补贴、进口设备减免税等一系列优惠和扶持政策。如果短期内国家相应政策发生重大变化或调整，可能给公司带来不利的影响。

针对政策风险，本公司将一如既往地重视技术投入、产品创新，扩大产品线，开发新的市场消费点，扩大市场份额，提高公司的整体竞争力和盈利能力，以增强对政府优惠政策变化的适应能力。

### 6、新产品产业化、市场规模化的风险

公司近两年推出的多款云影音智能机产品，均为本公司近年加大研发投入而形成的部分成果，技术处于国内领先水平，部分为国内市场的创新产品。OTT 是新生事物，集成播控平台受国家管制，有些技术尚无国家标准，该项目能否产生预期的效益，不仅与项目本身的技术水平、设计方案有关，而且受市场运作、品牌号召力、销售政策、产业管制政策等多种因素影响，存在产品产业化、市场规模化的风险。

针对新产品的产业化、市场规模化的风险，本公司已经或将要采取以下措施：已对相关技术进行了长期研发并不断改进升级，通过了成果鉴定，第一代系列产品已经经历了完整一年的试销售，为产品大规模产业化奠定了坚实的基础；对于国家有政策管制要求的，做到依法合规，对于尚无国家标准的，将积极配合国家有关部门，尽快建立新产品的技术标准，推动行业进步。公司将扬长避短，找准自身在产业链中的定位，有所为有所不为，合理设计新产品的市场运作模式和销售政策，与行业精英一起，共同促进新产品的规模化。

## 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### （一）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

### （二）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

### （三）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

## 四、利润分配或资本公积金转增预案

### （一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

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的相关条款，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。未来公司将结合自身情况，积极落实现金分红政策，给予投资者合理回报。

（二）报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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(%)
2012 年	0	0	0	0	3,401,974.62	0
2011 年	0	0	0	0	51,021,167.18	0
2010 年	0	0	0	0	12,701,220.91	0

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

本报告期公司不披露社会责任报告。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、重大关联交易

√ 不适用

### 七、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	1,700
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	1,700
担保总额占公司净资产的比例(%)	3.63

#### (三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

### 八、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股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	承诺时间及期限	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	如未能及时履行应说明下一步计划
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。	股权分置改革方案实施完毕六个月后	否	否	尚在承诺期限内	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。

## 九、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	众环海华会计师事务所有限公司	众环海华会计师事务所有限公司
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	14	14

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	众环海华会计师事务所有限公司	0

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

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。

## 十一、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。

本报告期内，长沙精伦电子技术服务有限公司已完成注销。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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

#### (二) 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

#### (一) 截至报告期末近 3 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。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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。

#### (三) 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

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		23,533	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		24,147	
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	19.28	47,443,658	-435,842		无
蔡远宏	境内自然人	9.74	23,966,094	-3,000,000		无
曹若欣	境内自然人	9.68	23,815,474	-2,530,000		无
罗剑峰	未知	4.71	11,588,000			未知
徐开东	未知	0.86	2,125,351			未知
胡煜君	未知	0.73	1,799,000	-200,000		未知
武汉瑞达兴贸易有限公司	未知	0.54	1,329,420	-339,886		未知
武汉瑞安永乐贸易有限公司	未知	0.52	1,287,428	-27,702		未知
高少华	未知	0.46	1,120,000			未知
上海熊猫机械(集团)有限公司	未知	0.41	1,000,000			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	47,443,658		人民币普通股 47,443,658			
蔡远宏	23,966,094		人民币普通股 23,966,094			
曹若欣	23,815,474		人民币普通股 23,815,474			
罗剑峰	11,588,000		人民币普通股 11,588,000			
徐开东	2,125,351		人民币普通股 2,125,351			
胡煜君	1,799,000		人民币普通股 1,799,000			
武汉瑞达兴贸易有限公司	1,329,420		人民币普通股 1,329,420			
武汉瑞安永乐贸易有限公司	1,287,428		人民币普通股 1,287,428			
高少华	1,120,000		人民币普通股 1,120,000			
上海熊猫机械(集团)有限公司	1,000,000		人民币普通股 1,000,000			
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 47,443,658 股公司股票中, 包含 6,820,000 股用于股权激励的标的股票。

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、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 19.28% 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。

##### (二) 实际控制人情况

##### 1、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 19.28% 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。

#### 1、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



#### 五、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。



## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (一) 现任及报告期内离任董事、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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)
张学阳	董事长/总经理	男	51	2012年10月16日	2015年10月15日	47,879,500	47,443,658	-435,842	二级市场出售	31.03
秦仓	董事/副总经理	男	45	2012年10月16日	2015年10月15日	0	0			30
廖胜兴	董事/副总经理	男	47	2012年10月16日	2015年10月15日	0	0			27.79
张宇霞	董事	女	40	2012年10月16日	2013年1月14日	0	0			0
卢雁影	独立董事	女	55	2012年10月16日	2015年10月15日	0	0			5
李丽芳	独立董事	女	38	2012年10月16日	2015年10月15日	0	0			5
金海荣	监事长	女	53	2012年10月16日	2015年10月15日	0	0			11.71
黄慧	监事	女	37	2012年10月16日	2015年10月15日	0	0			12.99
裴涛	监事	男	34	2012年10月16日	2015年10月15日	0	0			13.69
张万宏	董秘	男	40	2012年10月16日	2015年10月15日	0	0			14.99
李学军	财务负责人	男	37	2012年10月16日	2015年10月15日	0	0			26.35

陆涛	离任 副 总 经 理	男	45	2009年 10月16 日	2012 年10 月15 日	0	0			20.1
合计	/	/	/	/	/	47,879,500	47,443,658	-435,842	/	198.65

张学阳：中国籍，本科，高级工程师。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。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，硕士，中共党员。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。

张宇霞：中国籍，硕士，高级经济师，现任央视国际网络有限公司总经理助理兼IPTV事业部总监，未来电视有限公司总经理。

卢雁影：中国籍，注册会计师。现任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、黄石东贝电器股份有限公司独立董事、武汉新华杨股份有限公司独立董事、精伦电子股份有限公司独立董事。

李丽芳：中国籍，硕士，中共党员，注册会计师、中国证监会首批保荐代表人。现任西南证券投资银行总部董事总经理。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：中国籍，本科。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，本科，中共党员。1999年7月进入本公司，现任公司制造事业部综合管理部总监。

裴涛：中国籍，本科，中共党员。2001年9月进入公司工作，现任公司总裁办项目组负责人、公司工会委员等职。

张万宏：中国籍，MBA，中共党员，高级经济师。2001年6月进入本公司工作，2010年、2011年获第六届、第七届《新财富》优秀董秘，2012年获第十届中国财经风云榜金牌上市公司董秘。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，本科，中共党员。1998年进入本公司，现任公司财务总监。

陆涛：中国籍，博士，副教授。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、公司副总经理（兼任行业产品事业部总经理）。

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### （一）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。

**(二) 在其他单位任职情况**

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
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	
张万宏	武汉嘉媒网络科技有限公司	监事	2012 年 1 月 16 日	
裴涛	武汉嘉媒网络科技有限公司	监事	2012 年 1 月 16 日	

**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 2012 年 10 月 16 日召开的 2012 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应付报酬情况	198.65 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	198.65 万元

**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
陆涛	副总经理	离任	任期到期

**五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况**

本报告期内未发生变化。

**六、 母公司和主要子公司的员工情况**

**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	542
主要子公司在职员工的数量	104
在职员工的数量合计	646
母公司及主要子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

生产人员	153
销售人员	45
技术人员	193
管理人员	27
其他人员	124
合计	542
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	6
硕士研究生	96
本科	170
大专	70
高中/中专	160
初中以下	40
合计	542

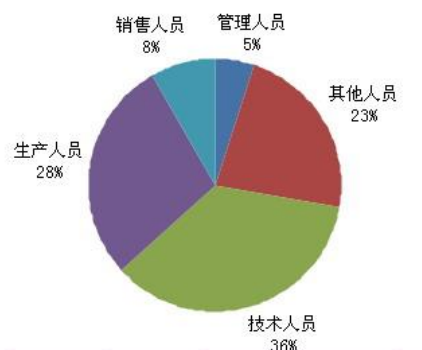
### （二）薪酬政策

公司根据整体发展战略和人力资源规划，按照“适应市场环境、体现人才价值”的原则，基于“为岗位价值付薪、为业绩贡献付薪”的薪酬支付理念，建立具有兼顾内部公平性和市场竞争性的薪酬激励机制。员工的年工资收入由月工资（岗位工资、工龄工资、浮动工资、职务津贴、加班工资等）、特殊津贴、年终奖金、年终公司效益奖等部分构成，不同岗位序列员工采用不同的计薪方式，努力实现员工在薪酬分配上的“责任与利益一致、能力与价值一致、风险与回报一致、业绩与收益一致”的目标，充分发挥薪酬政策吸引、激励人才的战略作用。

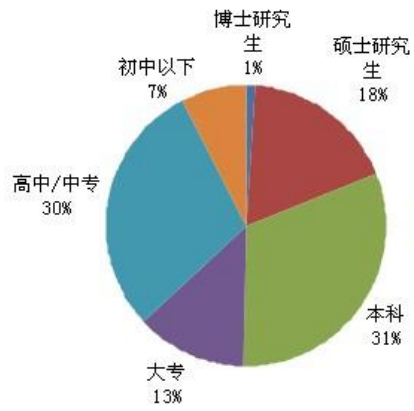
### （三）培训计划

公司秉承“以人为本”的人才理念，视人力资源为公司最具活力的可增值资源，以“全面提升企业人力资源竞争力”为战略指导和规范公司培训管理工作，构筑了适合公司发展需要的培训管理体系（包括培训规划与计划管理体系、培训课程体系、讲师管理体系、培训实施体系、培训评估体系、培训资源管理体系等）。公司行政人事部相关人员在此体系框架下，以“内部培训、外派培训、外聘内训、自我学习、考察交流”等形式相结合的方式组织开展各类内训、外训活动。

### （四）专业构成统计图：



### （五）教育程度统计图：



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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重大差异，具体内容如下：

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。

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。

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，公司全体董事能够依据《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。

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。

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。

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》、《证券时报》和《证券日报》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。

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》，根据中国证监会下发《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求及上海证券交易所对《上海证券交易所上市公司股东大会网络投票实施细则（2011年修订）》相关条款对《公司章程》和《公司股东大会议事规则》进行了修订。制订了《公司内部控制规范实施工作方案》，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号文件精神和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。

公司第四届第四次董事会于 2010 年 3 月 22 日审议通过了《内幕信息知情人登记管理制度》，并于 2012 年 1 月 10 日第四届第二十一次董事会修订。本报告期内，公司按照该制度的规定，对公司定期报告披露等重大事项中涉及内幕信息的相关人员情况进行了备案登记。

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年年度股东大会	2012 年 5 月 11 日	一、《公司 2011 年度董事会工作报告》；二、《公司 2011 年度监事会工作报告》；三、《公司 2011 年度财务决算报告》；四、《公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》；五、《公司 2011 年度报告及年报摘要》；六、《独立董事述职报告》；七、《关于续聘公司 2012 年度会计师事务所并支付其报酬的预案》。	一、审议通过了《公司 2011 年度董事会工作报告》；二、审议通过了《公司 2011 年度监事会工作报告》；三、审议通过了《公司 2011 年度财务决算报告》；四、审议通过了《公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》；五、审议通过了《公司 2011 年度报告及年报摘要》；六、审议通过了《独立董事述职报告》；七、审议通过了《关于续聘公司 2012 年度会计师事务所并支付其报酬的预案》。	www.sse.com.cn	2012 年 5 月 12 日
2012 年度第一次临时股东大会	2012 年 10 月 16 日	一、《关于变更公司经营范围的议案》；二、《关于修订〈公司章程〉的议案》；三、《关于补充修订〈公司章程〉的议案》；四、《关于修订〈公司股东大会议事规则〉的议案》；五、《公司董事会换届选举的议案》；六、《公司监事会换届选举的议案》；七、《关于董事和监事薪酬标准的议案》。	一、审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》；二、审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》；三、审议通过了《关于补充修订〈公司章程〉的议案》；四、审议通过了《关于修订〈公司股东大会议事规则〉的议案》；五、审议通过了《公司董事会换届选举的议案》；六、审议通过了《公司监事会换届选举的议案》；七、审议通过了《关于董事和监事薪酬标准的议案》。	www.sse.com.cn	2012 年 10 月 17 日

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况



董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
张学阳	否	7	2	5	0	0	否	2
秦仓法	否	7	2	5	0	0	否	1
廖胜兴	否	7	2	5	0	0	否	2
卢雁影	是	7	2	5	0	0	否	0
李丽芳	是	7	2	5	0	0	否	0
张宇霞	否	2	1	1	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 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。

#### 四、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 五、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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。



## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司根据《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，建立和完善了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。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。

目前公司暂时未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将根据外部经营环境的变化、相关部门和政策新规定的要求，持续不断地完善公司的内部控制制度，提高内部控制的效率和效益。

公司已聘请内部控制的审计机构，下一步将配置相应资源，做好内部控制制度的设计、梳理工作，以财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》、上海证券交易所《上市公司内部控制指引》等要求为目标，进一步完善内部控制制度，提升公司经营管理水平和风险防范能力。以保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整为最终目的，提高经营效率和效果，实现企业内部控制的程序化、标准化、制度化和规范化，并最终提高企业的核心竞争力，实现可持续发展。

### 二、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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。

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。2012年9月11日，公司收到武汉市东湖新技术开发区地税局通知，上述交易需补缴营业税等相关税费合计9,283,421.68元。根据《企业会计准则》的规定，公司对上述事项作为前期差错予以追溯重述，使公司减少2011年年末未分配利润9,283,421.68元，调整增加2011年年末应交税费9,283,421.68元。2012年9月21日，第四届第二十五次董事会通过了《关于前期会计差错更正及对2011年财务报表进行追溯调整的议案》。除此事项外，报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经众环海华会计师事务所有限公司注册会计师肖峰、付平审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 审计报告

众环审字(2013)010037 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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 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

中国注册会计师付平

中国

武汉

2013 年 2 月 7 日

## 财务报表

合并资产负债表  
2012 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	41,760,437.34	86,995,284.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(五)2	43,260,855.22	23,229,500.32
应收账款	(五)3	97,452,267.83	83,553,565.70
预付款项	(五)4	9,188,111.23	2,331,031.28
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	5,003,757.39	1,219,272.40
买入返售金融资产			
存货	(五)6	123,777,783.19	145,717,381.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)7	60,000,000.00	58,000,000.00
流动资产合计		380,443,212.20	401,046,035.55
<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	499,823.42	3,730,588.44
投资性房地产			
固定资产	(五)10	139,707,115.60	146,293,805.54
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	19,339,568.17	20,632,143.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五)12	37,073.17	126,049.21
递延所得税资产	(五)13	1,512,412.78	1,222,029.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		161,095,993.14	172,004,615.89
资产总计		541,539,205.34	573,050,651.44
<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	10,862,292.63	26,117,346.05
应付账款	(五)17	36,789,350.15	42,254,137.97
预收款项	(五)18	8,463,692.14	11,365,906.60
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	8,401,633.34	7,457,859.57
应交税费	(五)20	5,442,646.27	19,050,023.64
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(五)21	1,755,949.89	508,711.31
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		71,715,564.42	106,753,985.14
<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	295,000.00	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		1,395,000.00	1,270,000.00
负债合计		73,110,564.42	108,023,985.14
<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	327,079,310.89
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	-144,906,652.11	-148,308,626.73
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		469,614,673.41	466,212,698.79
少数股东权益		-1,186,032.49	-1,186,032.49
所有者权益合计		468,428,640.92	465,026,666.30
负债和所有者权益总计		541,539,205.34	573,050,651.44

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  
2012 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		36,534,418.11	81,676,862.64
交易性金融资产			
应收票据		28,240,920.00	4,970,000.00
应收账款	(十二)1	75,564,988.58	63,675,142.26
预付款项		8,530,725.64	1,843,305.04
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十二)2	4,834,840.53	1,092,478.59
存货		94,868,416.16	120,126,743.63
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		60,000,000.00	58,000,000.00
流动资产合计		308,574,309.02	331,384,532.16
<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	(十二)3	85,499,823.42	78,830,588.44
投资性房地产			
固定资产		138,969,508.60	145,522,745.91
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		19,339,568.17	20,632,143.20
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		243,808,900.19	244,985,477.55
资产总计		552,383,209.21	576,370,009.71
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		10,862,292.63	26,117,346.05
应付账款		36,533,277.59	41,998,179.91
预收款项		7,926,889.68	9,887,698.17
应付职工薪酬		7,904,096.30	6,950,871.99
应交税费		4,872,493.90	19,632,570.40
应付利息			
应付股利			
其他应付款		14,996,537.31	5,208,711.31
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		83,095,587.41	109,795,377.83
<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		84,195,587.41	110,895,377.83
<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		-143,539,939.85	-146,252,929.77
所有者权益（或股东权益）合计		468,187,621.80	465,474,631.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		552,383,209.21	576,370,009.71

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  
2012 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		276,925,254.50	257,848,900.29
其中：营业收入	(五)28	276,925,254.50	257,848,900.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		289,543,763.79	294,582,447.50
其中：营业成本	(五)28	189,839,014.91	193,370,160.71
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	2,535,114.40	2,090,544.09
销售费用	(五)30	34,461,748.47	31,317,054.99
管理费用	(五)31	53,981,570.29	63,084,244.68
财务费用	(五)32	-823,039.53	-389,763.75
资产减值损失	(五)33	9,549,355.25	5,110,206.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	(五)34	-1,284,645.13	81,619,787.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,230,765.02	1,514,562.74
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-13,903,154.42	44,886,240.53
加：营业外收入	(五)35	17,564,851.27	5,239,677.83
减：营业外支出	(五)36	550,105.51	326,780.68
其中：非流动资产处置损失		-14,282.37	129,448.57
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,111,591.34	49,799,137.68
减：所得税费用	(五)37	-290,383.28	-1,222,029.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,401,974.62	51,021,167.18
归属于母公司所有者的净利润		3,401,974.62	51,021,167.18
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(五)38	0.01	0.21
（二）稀释每股收益	(五)38	0.01	0.21
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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  
2012 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	(十二)4	266,797,868.48	237,307,353.28
减：营业成本	(十二)4	195,055,469.54	194,274,489.14
营业税金及附加		2,412,359.55	1,577,377.37
销售费用		29,078,586.49	30,968,476.24
管理费用		44,112,905.45	52,588,435.10
财务费用		-442,906.92	-341,039.69
资产减值损失		9,307,698.23	4,753,021.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	(十二)5	-1,087,212.76	81,619,787.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,230,765.02	1,514,562.74
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-13,813,456.62	35,106,381.14
加：营业外收入		17,010,372.18	4,994,815.29
减：营业外支出		483,925.64	323,752.02
其中：非流动资产处置损失		2,611.91	126,419.91
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,712,989.92	39,777,444.41
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,712,989.92	39,777,444.41
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			

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  
2012 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		296,994,775.93	336,895,855.22
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(五)39(1)	20,394,609.02	5,221,377.06
经营活动现金流入小计		317,389,384.95	342,117,232.28
购买商品、接受劳务支付的现金		237,940,479.09	281,831,928.15
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		47,566,725.89	45,026,154.30
支付的各项税费		38,004,175.73	20,991,799.21
支付其他与经营活动有关的现金	(五)39(2)	37,112,325.47	46,914,308.05
经营活动现金流出小计		360,623,706.18	394,764,189.71
经营活动产生的现金流量净额		-43,234,321.23	-52,646,957.43
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		231,000,000.00	23,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,946,119.89	105,225.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,915.00	19,629.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			129,593,815.14
收到其他与投资活动有关的现金			537,008.74
投资活动现金流入小计		233,046,034.89	153,255,678.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,750,238.20	2,375,842.20
投资支付的现金		233,000,000.00	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额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		234,750,238.20	83,375,842.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,704,203.31	69,879,835.86
<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		17,000,000.00	21,500,000.00
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		17,000,000.00	21,500,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	21,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		296,322.76	33,646.62
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		17,296,322.76	21,533,646.62
筹资活动产生的现金流量净额		-296,322.76	-33,646.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-7,622.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-45,234,847.30	17,191,609.16
加：期初现金及现金等价物余额		86,995,284.64	69,803,675.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		41,760,437.34	86,995,284.64

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  
2012 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		266,803,364.07	304,770,268.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,651,468.74	9,563,513.89
经营活动现金流入小计		294,454,832.81	314,333,782.46
购买商品、接受劳务支付的现金		220,312,787.60	257,237,882.22
支付给职工以及为职工支付的现金		38,819,234.18	38,207,195.40
支付的各项税费		37,460,558.18	16,607,605.24
支付其他与经营活动有关的现金		31,775,730.89	40,963,076.04
经营活动现金流出小计		328,368,310.85	353,015,758.90
经营活动产生的现金流量净额		-33,913,478.04	-38,681,976.44
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		231,000,000.00	23,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,946,119.89	105,225.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,140.00	19,029.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		297,432.37	129,593,815.14
收到其他与投资活动有关的现金			471,604.39
投资活动现金流入小计		233,307,692.26	153,189,673.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,524,967.09	2,145,377.24
投资支付的现金		233,000,000.00	81,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,000,000.00	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		244,524,967.09	88,145,377.24
投资活动产生的现金流量净额		-11,217,274.83	65,044,296.47
<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		12,000,000.00	21,500,000.00
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		12,000,000.00	21,500,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	21,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,691.66	33,646.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,011,691.66	21,533,646.62
筹资活动产生的现金流量净额		-11,691.66	-33,646.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			808.04
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-45,142,444.53	26,329,481.45
加: 期初现金及现金等价物余额		81,676,862.64	55,347,381.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		36,534,418.11	81,676,862.64

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

2012 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	327,079,310.89			41,397,414.63		-139,025,205.05		-1,186,032.49	474,310,087.98
加: 会计政策变更										
前期差错更正							-9,283,421.68			-9,283,421.68
其他										
二、本年初余额	246,044,600.00	327,079,310.89			41,397,414.63		-148,308,626.73		-1,186,032.49	465,026,666.30
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)							3,401,974.62			3,401,974.62
(一) 净利润							3,401,974.62			3,401,974.62
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							3,401,974.62			3,401,974.62
(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	327,079,310.89			41,397,414.63		-144,906,652.11		-1,186,032.49	468,428,640.92

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		-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

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

2012 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		-136,969,508.09	474,758,053.56
加: 会计政策变更								
前期差错更正							-9,283,421.68	-9,283,421.68
其他								
二、本年初余额	246,044,600.00	324,285,547.02			41,397,414.63		-146,252,929.77	465,474,631.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,712,989.92	2,712,989.92
(一) 净利润							2,712,989.92	2,712,989.92
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							2,712,989.92	2,712,989.92
(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		-143,539,939.85	468,187,621.80

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		-186,030,374.18	425,697,187.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	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

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

(2012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2012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、电力和电气

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、电力系统自动化设备和软件、电子交易终端设备和软件、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2012年12月31日，所持公司股权比例为19.28%。

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2013年2月5日经公司第五届第四次董事会批准报出。

## （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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本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，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，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，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，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的被购买方的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。

③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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务性证券的交易费用，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、应收款项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款项：

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	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

坏账准备的计提方法	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款项:

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款项:

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) 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

（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。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 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

本报告期发生采用追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
补缴 2011 年度土地增值税、营业税及相关营业税金及附加。	本公司第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及对 2011 年财务报表进行追溯调整的方案》。	应交税费、未分配利润、营业外收入	追溯调整后，公司 2011 年末未分配利润减少 9,283,421.68 元，2011 年末应交税费调整增加 9,283,421.68 元。



## 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 2012 年底以前，母公司销售自行开发生生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策；子公司长沙精伦电子技术服务有限公司、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、子公司武汉嘉媒网络科技有限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 2011 年 2 月 1 日起按应纳流转税额的 2% 计缴。

7、 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、武汉嘉媒网络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，2012 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、自有技术成果转化等
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。
武汉嘉媒网络科技有限公司	全资子公司	武汉	商业服务	1,000 万元	计算机软件、硬件的技术开发、研制、技术服务、技术咨询及销售；计算机网络工程设计、安装；国内广告的设计、制作、代理、发布（上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定期限内经营）

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
武汉嘉媒网络科技有限公司	1,000 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：

2012 年 1 月 10 日，公司出资 1,000 万元设立全资子公司武汉嘉媒网络科技有限公司(以下简称武汉嘉媒)，自武汉嘉媒成立之日起将其纳入合并范围。截止 2012 年 12 月 31 日，武汉嘉媒净资产为 9,181,460.79 元，2012 年度净利润-818,539.21 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 2012 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2011 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	306,917.66	151,142.93
银行存款	37,378,942.61	76,039,293.53
其他货币资金	4,074,577.07	10,804,848.18
合 计	41,760,437.34	86,995,284.64

项 目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	RMB	303,460.63		303,460.63

项 目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
银行存款	USD	550.00	6.2855	3,457.03
	小计			306,917.66
	RMB	37,217,750.53		37,217,750.53
其他货币资金	USD	25,645.07	6.2855	161,192.08
	小计			37,378,942.61
	RMB	4,074,577.07		4,074,577.07
小计			4,074,577.07	
合 计				41,760,437.34

项 目	期初余额			
	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

## 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	40,826,185.97	23,229,500.32
商业承兑汇票	2,434,669.25	

合 计	43,260,855.22	23,229,500.32
-----	---------------	---------------

(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
新杰克缝纫机股份有限公司	2012 年 7 月 31 日	2013 年 1 月 31 日	4,686,000.00	
新杰克缝纫机股份有限公司	2012 年 8 月 17 日	2013 年 2 月 16 日	6,000,000.00	
霍山县丰汇鳊业有限公司	2012 年 11 月 8 日	2013 年 5 月 7 日	1,000,000.00	
福州南沙空调设备有限公司	2012 年 11 月 9 日	2013 年 5 月 9 日	1,000,000.00	
广西华盛集团桂林英才机械有 限责任公司	2012 年 9 月 13 日	2013 年 3 月 12 日	800,000.00	
霍山县登辉竹业有限公司	2012 年 8 月 31 日	2013 年 2 月 28 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	3.27	4,842,455.02	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	143,139,324.98	96.73	45,687,057.15	31.92
组合小计	143,139,324.98	96.73	45,687,057.15	31.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	147,981,780.00	100.00	50,529,512.17	34.15

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	3.82	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

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）	91,015,191.38	63.59	5,460,911.48
1年至2年（含2年）	7,426,434.57	5.19	742,643.46
2年至3年（含3年）	10,428,393.65	7.29	5,214,196.83
3年以上	34,269,305.38	23.93	34,269,305.38
合 计	143,139,324.98	100.00	45,687,057.15

账 龄	期初数		
	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

## (2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
湖南省邵阳电信公司	货款	22,993.30	[注]	否
湖南省怀化电信公司	货款	12,055.00		否
合 计		35,048.30		

注：子公司长沙精伦电子技术服务有限公司账面应收账款余额 35,048.30 元，已提坏账准备 35,048.30 元，公司于 2012 年 9 月办理注销，对无法收回的应收账款予以核销。

(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(%)
武汉宝久电子有限公司	非关联方	21,374,138.15	2012 年	14.44
新杰克缝纫机股份有限公司	非关联方	13,899,542.62	2012 年	9.39
重庆市电信公司	非关联方	8,468,840.48	2004-2012	5.72
重庆市公众信息中心	非关联方		2005-2011	
		7,490,440.00	年	5.06
河北省电力科学研究院	非关联方	5,873,400.00	2012 年	3.97
合 计		57,106,361.25		38.58

## (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海精伦通信技术有限公司	进入清算程序子公司	4,842,455.02	3.27
武汉精伦软件有限公司	联营企业	2,619,131.98	1.77
合 计		7,461,587.00	5.04



## 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)	8,660,315.80	94.26	1,922,785.38	82.49
1年至2年(含2年)	323,874.70	3.52	47,344.24	2.03
2年至3年(含3年)	15,174.07	0.17	130,655.00	5.61
3年以上	188,746.66	2.05	230,246.66	9.87
合 计	9,188,111.23	100.00	2,331,031.28	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
兴唐通信科技有限公司	非关联方	3,307,680.00	2012年	未到结算期的货款
北京知能佳华科技有限公司	非关联方	1,600,000.00	2012年	未到结算期的货款
武汉精伦软件有限公司	关联方	1,073,835.35	2012年	未到结算期的货款
福建利亚德光电有限公司	非关联方	540,000.00	2012年	未到结算期的货款
深圳倚龙商用机器有限责任公司	非关联方	503,493.00	2012年	未到结算期的货款
合 计		7,025,008.35		

(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	56.93	8,402,782.20	100.00

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	6,357,417.97	43.07	1,353,660.58	21.29
组合小计	6,357,417.97	43.07	1,353,660.58	21.29
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	14,760,200.17	100.00	9,756,442.78	66.10

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	78.76	8,402,782.20	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	2,265,888.83	21.24	1,046,616.43	46.19
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

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）	5,295,297.74	83.29	317,717.86

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年至2年（含2年）	19,528.80	0.31	1,952.88
2年至3年（含3年）	17,203.19	0.27	8,601.60
3年以上	1,025,388.24	16.13	1,025,388.24
合 计	6,357,417.97	100.00	1,353,660.58

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	1,201,296.90	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
合 计	2,265,888.83	100.00	1,046,616.43

## (2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
陈海林、李新平、吴威	员工借款	742.68	员工离职，无法收回	否
合 计		742.68		

## (3) 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。

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海精伦通信技术有限公司	进入清算程序 子公司	8,402,782.20	2005-2008 年	56.93

国网物资有限公司	非关联方	3,895,000.00	2012 年	26.39
北京天盈创智广告有限公司	非关联方	330,000.00	2012 年	2.24
广东省电力物资总公司	非关联方	320,000.00	2012 年	2.17
陕西银河招标有限责任公司	非关联方	122,000.00	2012 年	0.83
合 计		13,069,782.20		88.56

(5) 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	56.93
合 计		8,402,782.20	56.93

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	639,622.33		639,622.33	2,196,055.35		2,196,055.35
原材料	72,612,796.37	24,112,279.26	48,500,517.11	76,739,681.04	26,332,198.57	50,407,482.47
低值易耗品				115,010.00		115,010.00
自制半成品	9,032,894.64	2,707,036.79	6,325,857.85	12,691,034.98	2,966,231.21	9,724,803.77
在产品	728,645.62		728,645.62	4,931,769.82		4,931,769.82
库存商品	40,300,801.66	882,388.57	39,418,413.09	42,310,681.68	329,811.51	41,980,870.17
委托加工材料	11,233.75		11,233.75	9,845.06		9,845.06
发出商品	29,515,770.29	1,362,276.85	28,153,493.44	36,983,408.26	631,863.69	36,351,544.57
合 计	152,841,764.66	29,063,981.47	123,777,783.19	175,977,486.19	30,260,104.98	145,717,381.21

(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	26,332,198.57	437,903.19		2,657,822.50	24,112,279.26
自制半成品	2,966,231.21	41,287.77		300,482.19	2,707,036.79
库存商品	329,811.51	590,487.24		37,910.18	882,388.57
发出商品	631,863.69	730,413.16			1,362,276.85
合 计	30,260,104.98	1,800,091.36		2,996,214.87	29,063,981.47

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	60,000,000.00	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%	13,970,978.76	12,838,802.99	1,132,175.77	12,402,587.88	-7,318,172.32

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	3,730,588.44	-3,230,765.02	499,823.42		
武汉精伦软件有限公司	6,600,000.00	3,730,588.44	-3,230,765.02	499,823.42	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	43,730,588.44	-3,230,765.02	40,499,823.42		

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2012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	223,694,729.18	1,643,653.58	2,393,791.01	222,944,591.75
其中：房屋、建筑物	149,217,390.04			149,217,390.04

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
运输设备	5,024,823.94	533,397.00	1,113,579.19	4,444,641.75
计量及测试设备	7,881,869.67	163,587.39	47,259.91	7,998,197.15
电气设备	18,707,871.60			18,707,871.60
机器设备	18,379,216.51	150,170.94		18,529,387.45
通讯设备	4,327,861.90			4,327,861.90
电脑	19,123,196.86	788,470.62	1,230,101.91	18,681,565.57
其他	1,032,498.66	8,027.63	2,850.00	1,037,676.29
二、累计折旧合计	77,400,923.64	8,133,464.36	2,296,911.85	83,237,476.15
其中：房屋、建筑物	22,101,823.08	4,356,271.74		26,458,094.82
运输设备	4,235,603.58	197,568.01	1,064,076.94	3,369,094.65
计量及测试设备	7,425,587.03	99,001.27	44,605.44	7,479,982.86
电气设备	5,140,317.54	806,757.67		5,947,075.21
机器设备	15,772,838.92	1,371,334.85		17,144,173.77
通讯设备	4,165,648.47	6,116.80		4,171,765.27
电脑	17,641,541.39	1,264,267.79	1,185,464.97	17,720,344.21
其他	917,563.63	32,146.23	2,764.50	946,945.36
三、账面价值合计	146,293,805.54			139,707,115.60
其中：房屋、建筑物	127,115,566.96			122,759,295.22
运输设备	789,220.36			1,075,547.10
计量及测试设备	456,282.64			518,214.29
电气设备	13,567,554.06			12,760,796.39
机器设备	2,606,377.59			1,385,213.68
通讯设备	162,213.43			156,096.63
电脑	1,481,655.47			961,221.36
其他	114,935.03			90,730.93

(2) 本期折旧额为 8,133,464.36 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	70,754,131.78	106,584.62		70,860,716.40
土地使用权	21,875,540.22			21,875,540.22
商标权	113,346.00			113,346.00
软件	3,265,114.77	106,584.62		3,371,699.39
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	35,875,527.05	1,399,159.65		37,274,686.70
土地使用权	2,415,801.22	437,510.80		2,853,312.02
商标权	103,159.96	5,329.60		108,489.56
软件	2,810,211.45	249,004.41		3,059,215.86
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	11,700,254.63	707,314.84		12,407,569.47
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				
商标权				
软件				



项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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	20,632,143.20			19,339,568.17
土地使用权	19,459,739.00			19,022,228.20
商标权	10,186.04			4,856.44
软件	454,903.32			312,483.53
工业缝纫机数控伺服系统				
全数字工业伺服系统				
自制技术	707,314.84			

(2) 本期摊销额为1,399,159.65元。

(3) 无形资产抵押情况见附注（五）15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	126,049.21		88,976.04		37,073.17	
合 计	126,049.21		88,976.04		37,073.17	

#### 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	1,045,281.98	760,825.49
未弥补亏损	222,689.74	205,138.02
抵销未实现内部销售损益产生的时间性差异	244,441.06	256,065.99

项 目	期末数	期初数
小 计	1,512,412.78	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	21,754,023.83	19,801,080.69
可抵扣亏损	3,203,361.12	4,337,067.70
合 计	24,957,384.95	24,138,148.39

(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
2014	10,480,717.08	19,902,957.70	
2015	10,564,420.32	9,010,826.98	
2016	88,932.47		
2017	246,874.00		
合 计	21,380,943.87	28,913,784.68	

(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	6,780,220.50
未弥补亏损	1,384,968.66
抵销未实现内部销售损益产生的时间性差异	1,629,607.08
小 计	9,794,796.24

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	52,572,482.04	7,749,263.89		35,790.98	60,285,954.95
其中：1. 应收账款坏账准备	43,123,083.41	7,441,477.06		35,048.30	50,529,512.17
2. 其他应收账款坏账准备	9,449,398.63	307,786.83		742.68	9,756,442.78
二、存货跌价准备	30,260,104.98	1,800,091.36		2,996,214.87	29,063,981.47
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	137,079,048.55	9,549,355.25		3,032,005.85	143,596,397.95

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	21,875,540.22
2. 房屋建筑物	149,217,390.04	149,217,390.04
合 计	171,092,930.26	171,092,930.26

(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，抵押期限自2011年11月16日至2014年11月16日。

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	10,862,292.63	26,117,346.05	10,862,292.63

合 计	10,862,292.63	26,117,346.05	10,862,292.63
-----	---------------	---------------	---------------

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	36,789,350.15	42,254,137.97

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

18. 预收账款

项 目	期末余额	期初余额
货款	8,463,692.14	11,365,906.60

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		36,831,832.47	36,831,832.47	
二、职工福利费		1,952,475.40	1,952,475.40	
三、社会保险费		6,428,137.88	6,428,137.88	
其中：1. 医疗保险费		1,615,923.22	1,615,923.22	
2. 基本养老保险费		4,194,091.35	4,194,091.35	
3. 失业保险费		391,042.20	391,042.20	
4. 工伤保险费		96,844.31	96,844.31	
5. 生育保险费		130,236.80	130,236.80	
四、住房公积金		2,193,503.02	2,193,503.02	
五、工会经费和职工教育经费	7,457,859.57	1,084,710.89	140,937.12	8,401,633.34
合 计	7,457,859.57	48,490,659.66	47,546,885.89	8,401,633.34

(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	4,271,810.30	406,632.99
2.营业税	56,082.67	7,565,825.67
3.企业所得税	-166,608.36	-166,608.36
4.城市维护建设税	471,208.56	770,431.51
5.土地增值税		9,326,751.44
6.个人所得税	58,243.67	155,718.05
7.房产税	79,554.62	
8.教育费附加	219,575.83	347,814.23
9.地方教育费附加	9,255.72	174302.28
10.堤防费	134,944.29	228,818.53
11.价格调节基金	9,461.82	9,461.82
12.河道工程修建维护管理费	4,314.19	118.37
13.土地使用税	190,442.70	71,416.01
14.印花税	104,360.26	159,341.10
合 计	5,442,646.27	19,050,023.64

21. 其他应付款

项 目	期末余额	期初账面余额
合 计	1,755,949.89	508,711.31

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	295,000.00	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									
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	4,233,468.89			4,233,468.89
其中：①权益法核算的长期股权投资，	716,489.58			716,489.58

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动				
②以权益结算的股份支付	2,793,763.87			2,793,763.87
③原制度转入资本公积	723,215.44			723,215.44
合 计	327,079,310.89			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	-139,025,205.05	
加：年初未分配利润调整数	-9,283,421.68	
调整后年初未分配利润	-148,308,626.73	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	3,401,974.62	
期末未分配利润	-144,906,652.11	

由于重大会计差错更正，影响减少年初未分配利润9,283,421.68元。

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	256,422,509.22	246,538,995.56
其他业务收入	20,502,745.28	11,309,904.73
营业成本	189,839,014.91	193,370,160.71

(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	114,814,508.10	96,147,499.99	158,543,059.39	128,755,842.07
身份证阅读机具	73,462,021.80	47,332,971.67	59,327,620.04	41,424,065.48
电子通信产品	58,446,757.60	29,627,125.71	14,679,946.07	9,896,252.42
民用消费类产品	5,452.99	11,659.04	151,939.79	327,434.69
云影音智能机	8,843,414.00	5,094,979.99	4,433,841.72	2,739,301.25
其他产品	850,354.73	457,747.93	9,402,588.55	6,840,920.69
合 计	256,422,509.22	178,671,984.33	246,538,995.56	189,983,816.60

(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	41,802,085.47	15.10
2	23,939,918.80	8.64
3	14,822,119.23	5.35
4	14,083,770.00	5.09
5	7,902,564.09	2.85
合 计	102,550,457.59	37.03

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	106,373.61	175,687.17	见附注（三）税项
城市维护建设税	1,217,721.67	893,641.93	见附注（三）税项
教育费附加	521,880.70	382,989.37	见附注（三）税项
地方教育附加	347,920.47	243,499.17	见附注（三）税项
堤防费	334,486.92	178,381.41	见附注（三）税项
价格调节基金		177,871.05	见附注（三）税项
河道工程修建维护管理费	6,731.03	38,473.99	见附注（三）税项
合 计	2,535,114.40	2,090,544.09	



30. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,905,065.10	2,986,332.82
差旅费	3,433,948.51	3,025,014.82
职工薪酬	11,782,790.94	10,335,095.18
广告费	5,367,217.49	10,935,503.07
促销费	5,473,275.80	-4,815,419.23
售后维护费	1,084,325.89	5,382,510.64
业务招待费	1,390,791.14	1,490,675.50
业务宣传费	938,321.34	1,146,653.94
运输费	812,793.16	719,892.42
固定资产折旧	119,216.21	91,290.67
其他费用	154,002.89	19,505.16
合 计	34,461,748.47	31,317,054.99

31. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,217,477.67	5,452,128.51
职工薪酬	30,445,064.19	28,949,283.76
差旅费	919,460.14	789,214.76
税金	2,516,375.06	2,221,840.49
资产摊销或折旧	7,812,528.99	8,425,136.07
业务招待费	979,968.70	780,450.20
科研费	5,131,876.83	11,953,346.49
董事会经费	720,060.31	555,200.00
中介服务费	625,533.00	613,005.40
股份支付费用		2,793,763.87
诉讼费	561,270.00	503,792.20
其他	51,955.40	47,082.93

合 计	53,981,570.29	63,084,244.68
-----	---------------	---------------

32. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	909,076.18	33,646.61
减：利息收入	1,793,775.72	537,008.74
汇兑损失	1,726.69	10,228.67
减：汇兑收益	1,350.85	2,606.01
其他	61,284.17	105,975.72
合 计	-823,039.53	-389,763.75

33. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,749,263.89	4,001,764.16
二、存货跌价损失	1,800,091.36	1,108,442.62
合 计	9,549,355.25	5,110,206.78

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	-3,230,765.02	1,514,562.74
2. 处置长期股权投资损益（损失“-”）		80,000,000.00
3. 理财产品收益	1,946,119.89	105,225.00
合 计	-1,284,645.13	81,619,787.74

(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	-3,230,765.02	1,514,562.74	被投资企业本年亏损

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
-----	-------	-------	---------------

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	48,520.34	13,946.19	48,520.34
其中：固定资产处置利得	48,520.34	13,946.19	48,520.34
2. 非货币性资产交换利得		902,336.54	
3. 赔款及违约金	110,718.16	141,872.19	110,718.16
4. 个人所得税手续费返还	29,208.81	30,452.41	29,208.81
5. 政府补助	17,376,403.96	4,151,070.50	17,376,403.96
合 计	17,564,851.27	5,239,677.83	17,564,851.27

政府补助明细

政府补助的种类		本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补	武汉东湖新技术开发管理委员会财政局产业扶持资金	8,000,000.00	
	武汉市财政局三网融合数据安全管理系统产业化	3,500,000.00	1,500,000.00
	武汉市财政局基于三网融合的数字家庭终端设备与平台研发以及应用示范	3,000,000.00	
	武汉东湖新技术开发管理委员会财政局三网融合数据安全管理系统产业化补助	1,000,000.00	
	武汉东湖新技术开发管理委员会财政局基于三网融合的智能云服务信息平台研发以及产业化专项资金补助	500,000.00	
	武汉市财政局（科技三项经费）	290,000.00	
	武汉市失业保险管理办公室保险基金单位职工转岗培训安置补贴	108,000.00	
	数字家庭整体解决方案设计大赛补助	100,000.00	
	上海市财政局浦东新区 2011 年职业培训财政补贴款	61,558.00	
	上海市财政局高新转化项目第三批款、标准化项目资助	361,000.00	
与收益相关的政府补	武汉东湖新技术开发管理委员会财政局单位吸收就业困难人员社会保险补贴	77,273.04	
	武汉东湖新技术开发管理委员会财政局商标奖励基金	50,000.00	
	武汉市财政局高校毕业生就业见习补贴	40,000.00	
	武汉市财政局人力资源和社会保障局创新人才资金	30,000.00	
	武汉市社会保险补贴	245,265.92	223,660.50
	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

政府补助的种类		本期发生额	上期发生额
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
标准化专项资助款			46,000.00
武汉财政局项目经费			400,000.00
其他小额政府补助		13,307.00	95,410.00
合 计		17,376,403.96	4,151,070.50

### 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	34,237.97	129,448.57	34,237.97
其中：固定资产处置损失	34,237.97	129,448.57	34,237.97
2. 罚款及滞纳金	438,537.32	30,000.00	438,537.32
3. 其他	77,330.22	167,332.11	77,330.22
合 计	550,105.51	326,780.68	550,105.51

### 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		
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-290,383.28	-1,222,029.50
所得税费用	-290,383.28	-1,222,029.50

### 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	0.01	0.21
稀释每股收益	0.01	0.21

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

基本每股收益=P0÷S

$$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-Sj \times Mj \div M_0-Sk$$

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

其中，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	20,394,609.02
其中：收政府补助款	17,376,403.96
收到专项基金	125,000.00

(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	37,112,325.47

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。

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	3,401,974.62	51,021,167.18
加：资产减值准备	6,517,349.40	5,110,206.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,133,464.36	9,052,018.93
无形资产摊销	1,399,159.65	1,721,100.96
长期待摊费用摊销	88,976.04	88,976.04
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）	-14,282.37	-786,834.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	909,076.18	-495,739.47
投资损失（收益以“-”号填列）	1,087,212.76	-81,619,787.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-290,383.28	-1,222,029.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,156,746.53	7,119,800.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,518,024.72	16,856,965.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-79,105,590.40	-62,284,328.94
其他		2,791,526.10
经营活动产生的现金流量净额	-43,234,321.23	-52,646,957.43
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
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	41,760,437.34	86,995,284.64
减：现金的期初余额	86,995,284.64	69,803,675.48
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	-45,234,847.30	17,191,609.16
现金和现金等价物：		
项 目	本期金额	上期金额
一、现金	41,760,437.34	86,995,284.64
其中：库存现金	306,917.66	151,142.93
可随时用于支付的银行存款	37,378,942.61	76,039,293.53
可随时用于支付的其他货币资金	4,074,577.07	10,804,848.18
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	41,760,437.34	86,995,284.64

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2012年12月31日，对本公司持股比例为19.28%。

## 3. 本公司的子公司有关信息披露:

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例	组织机构代码
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海	张学阳	工业生产	7,692.30万元	100%	100%	74375511-3
深圳精鉴商用机器有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	罗剑峰	工业生产	1,330万元	75.19%	75.19%	74324068-9
长沙精伦电子技术服务有限公司	全资子公司	有限责任公司	长沙	曹敬东	商业服务	10万元	100%	100%	66858787-6
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	冷旭明	工业生产	500万元	100%	100%	56792847-5
武汉嘉媒网络科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	武汉	冷旭明	商业服务	1,000万元	100%	100%	58798170-8

## 4. 已进入清算程序的原子公司有关信息:

原子公司名称	原子公司类型	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	进入清算程序子公司	有限责任公司	上海	张次萍	工业生产	5,000万	80%	80%	70348143-7

## 5. 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



## 6. 关联方交易

## (1) 采购商品及接受劳务情况表

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	1,886,792.40	73.80	7,890,000.00	82.30
	采购商品	市场定价	40,000.00	0.02		
合计			1,926,792.40		7,890,000.00	

## (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	1,622,164.01	0.59	2,258,245.65	0.96
合计			1,622,164.01	0.59	2,258,245.65	0.96

## (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	2012.01.01	2012.12.31	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 411,600.00 元。

## 7. 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	上海精伦通信技术有 限公司	4,842,455.02	4,842,455.02	4,842,455.02	4,842,455.02
应收账款	武汉精伦软件有限公 司	2,619,131.98	157,147.92	2,016,041.79	120,962.51
预付账款	武汉精伦软件有限公 司	1,073,835.35			
其他应收款	上海精伦通信技术有 限公司	8,402,782.20	8,402,782.20	8,402,782.20	8,402,782.20

## 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

## 8. 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	198.65 万元	190.88 万元
人均报酬数	16.55 万元	15.91 万元

## (七) 股份支付

2012 年 8 月 30 日公司董事会批复《关于上海鲍麦克斯电子科技有限公司 2012 年度股权期权不予授予的说明》，因上海鲍麦克斯电子科技有限公司 2011 年业绩指标未达到《上海鲍麦克斯电子科技有限公司实施股权期权激励计划》的授权条件，决定 2012 年不予授权。截至 2012 年 12 月 31 日止，前期累计共授权 7,456,150.00 股。

## (八) 或有事项

1. 本期本公司未决诉讼包括：(1)国家广播电影电视总局电影卫星频道节目制作中心就与本

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 35 万元及合理支出 83,783 元，并要求本公司停止销售“精伦 H3 云影音智能机”产品。本案尚在一审程序环节；(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。本案处于一审诉讼阶段。

2. 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。

3. 截止 2012 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

2013年1月16日，美亚长城影视文化（北京）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9万元及合理支出1万元，并要求公司停止销售“精伦H3家庭多媒体中心”产品；本案目前处于一审诉讼阶段。

除上述事项外，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### (十一) 其他重大事项

(1) 2011年4月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。2012年11月20日北京市第二中级人民法院（2012）二中民终字第17166、17167、17168、17181、17182、17183号作出判决，驳回公司上诉，维持原判，即判决赔偿北京盛世骄阳文化传播有限公司经济损失60,000.00元，驳回北京盛世骄阳文化传播有限公司的其他诉讼请求。二审案件受理费6,000.00元由本公司负担；原审案件受理费按原判执行。二审判决为终审判决。

(2) 2011年6月乐视网信息技术（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；2012年8月20日北京市第二中级人民法院（2012）二中民终字第10166号作出判决，撤销北京市朝阳区人民法院（2011）朝民初字第17348号民事判决；精伦电子股份有限公司于判决生效之日起停止在公司网站（域名为TVlife365.com）上提供涉案电影《画皮》的行为；赔偿乐视网信息技术（北京）股份有限公司经济损失10,000.00元及因本案诉讼支出的合理费用2,880.00元。二审案件受理费3,000.00元由本公司负担；原审案件受理费按原判执行。二审判决为终审判决，公司不服二审判决，目前处于再审申请阶段。

除上述事项外，公司无其他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	3.93	4,842,455.02	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	118,479,538.51	96.07	42,914,549.93	36.22
组合小计	118,479,538.51	96.07	42,914,549.93	36.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	123,321,993.53	100.00	47,757,004.95	38.72

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	4.65	4,842,455.02	100.00

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
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

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）	70,242,878.72	59.28	4,214,572.72
1年至2年（含2年）	5,066,361.72	4.28	506,636.17
2年至3年（含3年）	9,953,914.06	8.40	4,976,957.03
3年以上	33,216,384.01	28.04	33,216,384.01
合 计	118,479,538.51	100.00	42,914,549.93

账 龄	期初数		
	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
-----	---------------	--------	---------------

(2) 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。

(3) 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	30,620,669.58	2012 年	24.83
重庆市电信公司	非关联方	8,468,840.48	2004-2012	6.87
			年	
重庆市公众信息中心	非关联方	7,490,440.00	2005-2011	6.07
			年	
石家庄供电公司	非关联方	6,246,257.94	2012 年	5.06
河北省电力科学研究所	非关联方	5,873,400.00	2012 年	4.76
合 计		58,699,608.00		47.59

(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	30,620,669.58	24.83
上海精伦通信技术有限公司	进入清算程序	4,842,455.02	3.93
	子公司		
武汉精伦软件有限公司	联营企业	2,619,131.98	2.12
广州精伦电子科技有限公司	子公司	6,400.00	0.01
合 计		38,088,656.58	30.89

## 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(%)

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	44.66	8,402,782.20	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	10,410,385.99	55.34	5,575,545.46	53.56
组合小计	10,410,385.99	55.34	5,575,545.46	53.56
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	18,813,168.19	100.00	13,978,327.66	74.30

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	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

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）	5,134,056.90	49.32	308,043.41

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年至2年（含2年）	5,000.00	0.05	500.00
2年至3年（含3年）	8,654.09	0.08	4,327.05
3年以上	5,262,675.00	50.55	5,262,675.00
合 计	10,410,385.99	100.00	5,575,545.46

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	1,077,861.61	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

## (2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
陈海林、李新平、吴威	员工借款	742.68	员工离职，无法收回	否
合 计		742.68		

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

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海精伦通信技术有限公司	进入清算程序 子公司	8,402,782.20	2005-2008 年	44.66



深圳精鉴商用机器有限公司	子公司	4,853,700.00	2004-2005 年	25.80
国网物资有限公司	非关联方	3,895,000.00	2012 年	20.70
北京天盈创智广告有限公司	非关联方	330,000.00	2012 年	1.75
广东省电力物资总公司	非关联方	320,000.00	2012 年	1.70
合计		17,801,482.20		94.61

(5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
上海精伦通信技术有限公司	进入清算程序子公司	8,402,782.20	44.66
深圳精鉴商用机器有限公司	子公司	4,853,700.00	25.80
合计		13,256,482.20	70.46

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	6,600,000.00	3,730,588.44	-3,230,765.02	499,823.42	44.15%	44.15%
武汉精伦软件有限公司	6,600,000.00	3,730,588.44	-3,230,765.02	499,823.42	44.15%	44.15%
二、成本法核算的长期股权投资	135,100,000.00	125,100,000.00	9,900,000.00	135,000,000.00		
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00	100%	100%
上海精伦通信技术有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	80%	80%
深圳精鉴商用机器有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	75.19%	75.19%
长沙精伦电子技术服务有限公司	100,000.00	100,000.00	-100,000.00			
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%
武汉嘉媒网络科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100%	100%
合计	141,700,000.00	128,830,588.44	6,669,234.98	135,499,823.42		

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	215,383,865.69	176,771,305.88
其他业务收入	51,414,002.79	60,536,047.40
营业成本	195,055,469.54	194,274,489.14

## (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	73,756,421.55	70,645,093.07	88,777,666.61	83,094,544.37
身份证阅读机具	73,462,021.80	47,332,971.67	59,327,620.04	41,424,065.48
电子通信产品	58,446,757.60	29,627,125.71	14,679,946.07	9,896,252.42
民用消费类产品	5,452.99	11,659.04	151,939.79	327,434.69
云影音智能机	8,862,857.02	5,101,091.95	4,431,544.82	2,738,371.34
其他产品	850,354.73	457,747.93	9,402,588.55	6,840,920.69
合    计	215,383,865.69	153,175,689.37	176,771,305.88	144,321,588.99

## (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	105,001,331.57	39.36

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2	14,083,770.00	5.28
3	7,902,564.09	2.96
4	6,486,362.00	2.43
5	6,313,717.93	2.37
合计	139,787,745.59	52.40

### 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	-3,230,765.02	1,514,562.74
2. 处置长期股权投资损益（损失“-”）	197,432.37	80,000,000.00
3. 理财产品收益	1,946,119.89	105,225.00
合计	-1,087,212.76	81,619,787.74

#### (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	-3,230,765.02	1,514,562.74	被投资企业本年亏损

### 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	2,712,989.92	39,777,444.41
加: 资产减值准备	6,341,885.49	4,753,021.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,893,621.34	8,787,034.48
无形资产摊销	1,399,159.65	1,721,100.96
长期待摊费用摊销		
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）	2,611.91	-789,732.82
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	624,445.08	-438,765.81
投资损失（收益以“-”号填列）	1,087,212.76	-81,619,787.74
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）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,423,306.17	8,503,863.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,972,307.83	32,827,976.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,426,402.53	-52,204,132.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,913,478.04	-38,681,976.44
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	36,534,418.11	81,676,862.64
减：现金的期初余额	81,676,862.64	55,347,381.19
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	-45,142,444.53	26,329,481.45

### （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	14,282.37
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	17,376,403.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-

项 目	本期发生额
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	1,946,119.89
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	-375,940.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	18,960,865.65
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	18,960,865.65

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
		收益	收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.73	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.33	-0.06	-0.06

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	41,760,437.34	86,995,284.64	-52.00%	主要系公司上期收取转让湖北现代同创置业有限公司股权款所致。

项目	期末余额	年初余额	增减率	变动原因
应收票据	43,260,855.22	23,229,500.32	86.23%	本期客户采用应收票据结算增加所致。
预付账款	9,188,111.23	2,331,031.28	294.17%	本期供应商结算方式改变所致。
应付票据	10,862,292.63	26,117,346.05	-58.41%	公司期初的应付票据于本期内到期兑付。
应交税费	5,442,646.27	19,050,023.64	-71.43%	主要系本期缴纳转让以土地房产作价的投资应支付土地增值税、营业税及附加税。
其他应付款	1,755,949.89	508,711.31	245.18%	主要系代收代付款增加所致。
专项应付款	295,000.00	170,000.00	73.53%	系全资子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司本期收到高效缝制设备国家科技支撑补助第二期进度款。

(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
财务费用	-823,039.53	-389,763.75	-111.16%	主要系本期利息收入较上期增加所致。
投资收益	-1,284,645.13	81,619,787.74	-101.57%	主要系公司上期转让所持湖北现代同创置业有限公司股权获得投资收益。
营业外收入	17,564,851.27	5,239,677.83	235.23%	主要系公司本期收到政府补助款项增加所致。
所得税费用	-290,383.28	-1,222,029.50	-76.24%	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	-43,234,321.23	-52,646,957.43	-17.88%	主要系本期购买商品接受劳务支付的现金较上期增加，及支付转让以土地房产作价的投资应支付土地增值税、营业税及附加税。
投资活动产生的现金流量净额	-1,704,203.31	69,879,835.86	-102.44%	主要系公司上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	-296,322.76	-33,646.62	780.69%	本期银行借款利息增加所致。

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

## 第十一节 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、证券时报和证券日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  
2013 年 2 月 7 日