

公司代码：600355

公司简称：精伦电子

精伦电子股份有限公司 2019 年半年度报告

二〇一九年八月二十日

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、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

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）王平声明：保证半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

报告期内，公司未拟定半年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第四节“经营情况的讨论与分析”中“可能面对的风险”相关内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	公司债券相关情况.....	20
第十节	财务报告.....	21
第十一节	备查文件目录.....	134

第一节 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
智能控制产品	指	子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司的工业用缝制设备数控交流智能控制产品及其他通用智能控制产品。
商用终端产品	指	母公司及子公司武汉普利商用机器有限公司生产销售各类证卡识别和人工智能识别（计算机视觉及生物特征识别）身份核验产品。
智能互联产品	指	母公司及子公司武汉别致科技有限公司生产销售的基于云平台的各类智能互联和人机交互产品。
泛在教育平台	指	公司携手华中师范大学打造的融内容、平台、终端、服务于一体的素质教育平台；融合信息技术、互联网、个性化定制的学校文化创新平台；人人皆学、处处能学、时时能学的泛在成长平台。
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。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	精伦电子股份有限公司
公司的中文简称	精伦电子
公司的外文名称	Routon Electronic 空格 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	赵峥
联系地址	武汉市东湖开发区光谷大道70号精伦电子股份有限公司董事会秘书处	武汉市东湖开发区光谷大道70号精伦电子股份有限公司董事会秘书处
电话	(027) 87921111-3221	(027) 87921111-3221
传真	(027) 87467166	(027) 87467166
电子信箱	IR@routon.com	IR@routon.com

三、基本情况变更简介

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变更情况简介

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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

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	

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司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	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	156,676,026.13	215,527,047.23	-27.31
归属于上市公司股东的净利润	-15,331,759.09	5,344,527.63	-386.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-15,839,335.77	4,931,980.18	-421.16
经营活动产生的现金流量净额	-3,772,912.29	-40,198,036.29	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	346,234,398.16	361,566,157.25	-4.24
总资产	563,314,122.03	544,506,667.29	3.45

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.031	0.011	-381.82
稀释每股收益(元/股)	-0.031	0.011	-381.82
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.032	0.010	-420.00
加权平均净资产收益率(%)	-4.33	1.51	减少5.84个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.48	1.40	减少5.88个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-7,585.29	
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	510,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	5,161.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	507,576.68	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内公司的主营业务为：智能控制产品、商用终端产品和智能互联产品的开发、销售和运营。

智能控制产品是公司全资子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司的主营产品，鲍麦克斯专业从事通用及专用伺服驱动系统、数控系统、缝制机器人的系列化产品研发及销售。产品符合相关国家、行业标准，通过 CE、ROHS 等国外标准认证，广泛应用于缝制、服装、皮革、箱包等缝制设备。公司拥有完全自主知识产权的多轴数控系统、高性能伺服驱动、步进驱动、高性能伺服及步进电机、多轴机械手、智能互联网络终端等核心技术。其中缝制机械数控系统连续三年名列行业内前三名，出口全球 20 多个国家和地区。凭借强大的数据采集及智能控制基础技术能力，鲍麦克斯深度介入服装行业的“新制造”，通过“人机料法”的数字化，实现了服装加工过程的透明化。通过多轴机械手及数控加工单元的广泛应用，大幅减少人工。公司提供基于物联网的数字化服装加工生产线整体解决方案，为服装加工企业降本增效、产销协同。该智能制造解决方案已在国内外多家 Nike、Adidas 服装代工厂成功应用，成为公司未来新的增长引擎。

商用终端产品由母公司与全资子公司武汉普利商用机器有限公司合作开发和生产。2018 年 AI 浪潮驱动激活了更丰富的身份识别与认证应用场景，公司通过在用户体验与市场应用的深入挖掘与耕耘，实现了以传统身份证核验到多生物特征识别和计算机视觉相结合的应用。除了传统的身份证核验机具业务，在人证核验及智能识别相关业务如公安、酒店、企事业单位、教育等行业得到应用，实现身份证证件照片与现场人脸比对技术的落地和应用（人证同一验证）、身份证核验多场景下的自适应人脸识别等，并在大用户量的人证核验应用上均有所突破。

智能互联产品是母公司与全资子公司武汉别致科技有限公司的主营产品，别致科技有着多年的智能终端产品设计、开发、生产及云平台管理维护经验。别致科技着力于智慧物联、智慧教育平台及软件的开发和服务，已经在缝制、教育等行业形成成熟解决方案。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司是扎根武汉中国光谷的全自然人民营上市公司，二十多年来，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。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。相关业务核心能力及经营优势详见公司年度报告。公司将积极采取各种措施，做好研发创新、市场开拓及经营管理工作，进一步增强竞争优势。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 156,676,026.13 元，较上年同期减少 27.31%。主要原因是本期智能控制产品销售收入较去年同期下降。归属于母公司所有者的净利润 -15,331,759.09 元，出现亏损主要原因是销售收入下降。

(一) 主营业务分析

1 财务报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	156,676,026.13	215,527,047.23	-27.31
营业成本	115,029,743.34	158,435,915.64	-27.4
销售费用	10,471,232.83	10,883,715.19	-3.79
管理费用	16,069,292.10	15,462,698.29	3.92
财务费用	1,143,480.56	1,229,881.86	-7.03
研发费用	21,850,404.82	11,303,010.26	93.31
经营活动产生的现金流量净额	-3,772,912.29	-40,198,036.29	
投资活动产生的现金流量净额	-10,503,097.85	-3,162,492.08	
筹资活动产生的现金流量净额	-20,809,153.33	43,645,118.41	-147.68
资产减值损失	-12,703.42	-3,326,262.90	
投资收益	-5,461,454.25	-2,996,068.78	
其他收益	2,521,648.30	642,311.74	292.59
所得税费用	2,439,720.52	4,438,636.62	-45.03

营业收入变动原因说明:主要系本期智能控制产品销售收入较去年同期下降所致。

营业成本变动原因说明:主要系本期智能控制产品销售收入下降相应成本下降所致。

研发费用变动原因说明:主要系本期开发支出减少、研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期支付给供应商的货款较上期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期购建固定资产、无形资产增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上期新增银行借款所致。

资产减值损失变动原因说明:主要系本期资产减值计提减少以及执行新金融工具准则和新收入准则影响所致。

投资收益变动原因说明:主要系联营企业本报告期亏损较上年同期增加所致。

其他收益变动原因说明:主要是本期增值税软件退税增加所致。

所得税费用变动原因说明:主要系递延所得税影响。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

单位:元

项目	年初至报告期期末	上年同期	增减幅度(%)	说明
研发费用	21,850,404.82	11,303,010.26	93.31	主要系本期开发支出减少、研发投入增加所致。
资产减值损失	-12,703.42	-3,326,262.90		主要系本期资产减值计提减少以及执行新金融工具准则和新收入准则影响所致。
信用减值损失	-151,275.83			主要系本期执行新金融工具准则和新收入准则影响所致。
投资收益	-5,461,454.25	-2,996,068.78		主要系联营企业本报告期亏损较上年同期增加所致。
营业外收入	5,768.75	71,076.20	-91.88	主要是本期对供应商质量罚款减少所致。
营业外支出	8,192.07	227,824.71	-96.40	主要是上期发生捐赠支出所致。
资产处置收益	-1,287.00			主要是本期发生资产处置所致。
其他收益	2,521,648.30	642,311.74	292.59	主要是本期增值税软件退税增加所致。
所得税费用	2,439,720.52	4,438,636.62	-45.03	主要系递延所得税影响。

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

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(%)	情况说明
应收票据	69,066,589.96	12.26	42,169,859.85	7.74	63.78	主要系客户结算方式改变所致。
预付款项	23,790,595.60	4.22	10,883,128.21	2.00	118.60	主要系身份证阅读器原材料采购增加以及预付联营企业武汉精伦电气有限公司款项增加所致。
其他应收款	4,553,356.33	0.81	1,264,344.79	0.23	260.14	主要系资产售后回租业务产生保证金所致。
其他流动	5,680,085.12	1.01	2,459,997.54	0.45	130.90	主要系本期待抵扣增值税进项

资产						税金增加所致。
无形资产	26,099,610.49	4.63	17,086,947.77	3.14	52.75	主要系本期公司内部研究开发阶段的支出符合资本化条件转无形资产所致。
开发支出			8,256,644.76	1.52	-100.00	主要系本期公司内部研究开发阶段的支出符合资本化条件转无形资产所致。
短期借款	2,000,000.00	0.36	45,000,000.00	8.26	-95.56	主要系本期母公司归还银行借款所致。
应付票据	80,388,862.59	14.27	11,003,850.03	2.02	630.55	主要系本期支付供应商货款采用票据结算方式增加所致。
应付账款	54,785,939.37	9.73	87,212,995.44	16.02	-37.18	主要系本期供应商货款结算方式改变所致。
长期应付款	27,923,835.00	4.96	6,420,000.00	1.18	334.95	主要系本期发生融资租入固定资产业务所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司新增对外股权投资额为 100 万元。

被投资公司情况：

公司名称	经营范围	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
湖北省精美伦教育服务有限公司	教育咨询（不含教育培训）；信息系统集成服务；会议会展服务；房屋租赁服务；监控系统的设计、安装；实验室成套设备的生产、加工；教学仪器、实验室成套设备、通风系统、电控教学实训设备、多媒体系统、电子器材、体育用品及器材、计算机应用电子设备、计算机软件、通讯设备（不含无线电发射设备）、广播电视设备的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	100	100

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

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
湖北精伦科技有限公司	全资子公司	仙桃	100%	3,000.00	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;相关技术服务和技术推广(含居民身份证读卡机具、IC卡读写机具、电力系统自动化设备和软件、电子交易终端设备软件、缝制设备和软件);工业自动化设备的研发、制造、技术服务和推广;经营货物进出口、技术进出口。(涉及专项审批的项目除外)
武汉普利商用机器有限公司	全资子公司	武汉	100%	3,000.00	电子、通信、仪器仪表的研发、制造、销售、技术服务和技术推广(含居民身份证读卡机具、IC卡读写设备);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;广告的设计、制作、代理、发布;货物进出口、技术进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)。(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)
武汉别致科技有限公司	全资子公司	武汉	100%	1,000.00	计算机软、硬件的技术开发、研制、技术服务、技术咨询及销售;电子、通信、仪器仪表、电机和电子电工机械专用设备的研发、制造、销售、技术服务和技术推广;货物进出口、技术进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)。
武汉精伦创业投资有限公司	全资子公司	武汉	100%	3,000.00	创业投资业务;代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务;创业投资咨询业务;为创业企业提供创业管理服务业务;参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
武汉嘉媒网络科技有限公司	全资子公司	武汉	100%	1,000.00	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。(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)
武汉精伦电气有限公司	参股子公司	武汉	44.15%	3,195.60	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;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)
武汉华美晨曦光电有限责任公司	参股孙公司	武汉	40.00%	2,000.00	交流驱动有机发光器件的技术研发、技术服务、技术推广。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司名称	期末总资产	期末净资产	营业收入	营业利润	净利润	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	139,362,209.28	115,082,932.84	119,665,905.71	15,774,024.46	13,565,273.98	88.48
武汉普利商用机器有限公司	84,620,348.19	40,851,275.74	18,006,534.45	-11,409,947.77	-11,412,060.55	-32.86
武汉精伦电气有限公司	18,753,207.65	13,291,691.44	33,106,416.01	-5,277,839.00	-5,277,845.78	-27.44

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

(1) 智能控制产品

2019 年可能面临行业整体销售下降的风险，拼质量、拼成本是应对此类情况最有效的手段。在此情况下公司产品将瞄准单轴产品多轴化、多轴产品质量提升并全系列化，力争通用伺服预研成果产品化、缝制自动化设备产品化，并提升产品细节和客户感受。

(2) 商用终端产品

从近几年市场发展来看，身份核验行业最大的发展瓶颈依然为行业新入者大量增多，价格战加剧。另外，随着信息安全建设、生物特征识别应用的发展，身份核验行业新需求、新业态的不断涌现。

公司将瞄准酒店市场、校园安全市场、智慧工地市场、集团政企等市场，调整战略，推动智能身份识别产品落地应用，逐步从前期传统的身份核验产品供应商转换为智能身份识别应用开发的创新型科技企业。

(3) 智能互联产品

前期研发投入比较大，还处在试点和产品的快速迭代过程中，有效的市场推广方式还在努力探索中，规模化的销售渠道还未建立，产品供应链的能力，原材料成本上涨的压力，以及国家在教育领域的产业政策都会给项目的推广带来不确定性。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 28 日	www. sse. com. cn	2019 年 5 月 29 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2019 年 5 月 28 日, 公司召开 2018 年年度股东大会, 审议通过了《关于续聘公司 2019 年度会计师事务所并支付其报酬的预案》, 决定续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年财务报告审计机构, 对本公司会计报表进行审计, 聘期暂定为一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

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）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
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													
报告期末对子公司担保余额合计（B）						2,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						2,000							
担保总额占公司净资产的比例（%）						3.55							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

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》。2011年6月24日，法院接收破产资料，排队等待法院裁定。2016年7月，最高人民法院印发了《关于调整强制清算与破产案件类型划分的通知》，2016年年底上海法院召开破产审判工作会议，公布上海法院已在有序推进破产案件审理方式改革试点工作的基础上，健全重整企业识别机制，构建推进府院企业破产工作统一协调机制，落实破产案件繁简分流、加快简单案件审理程序。2017年2月20日，法院要求公司进一步补充材料，等候法院最终裁定。

第六节 普通股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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	39,318
------------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
张学阳	0	60,000,000	12.19		无		境内自然人
北京中健祥投资管理 有限公司	0	21,101,267	4.29		未知		境内非国有 法人
罗剑峰	-250,000	19,150,000	3.89		无		境内自然人
李挺华	-2,956,100	6,649,192	1.35		未知		未知
精伦电子股份有限 公司—第一期员工 持股计划	0	6,300,000	1.28		无		其他
蔡远宏	0	6,003,874	1.22		无		境内自然人
谢筱蕾	0	3,879,433	0.79		未知		未知
龚东权	184,182	3,102,000	0.63		未知		未知
赵楠	464,350	3,034,600	0.62		未知		未知
林静娟	-352,100	2,812,400	0.57		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
张学阳	60,000,000		人民币普通股	60,000,000			
北京中健祥投资管理 有限公司	21,101,267		人民币普通股	21,101,267			
罗剑峰	19,150,000		人民币普通股	19,150,000			
李挺华	6,649,192		人民币普通股	6,649,192			
精伦电子股份有限 公司—第一期 员工持股计划	6,300,000		人民币普通股	6,300,000			
蔡远宏	6,003,874		人民币普通股	6,003,874			
谢筱蕾	3,879,433		人民币普通股	3,879,433			
龚东权	3,102,000		人民币普通股	3,102,000			
赵楠	3,034,600		人民币普通股	3,034,600			
林静娟	2,812,400		人民币普通股	2,812,400			

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。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
黄静	独立董事	离任
郭月梅	独立董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

鉴于公司独立董事黄静女士连续担任公司独立董事时间已满 6 年，2019 年 5 月 28 日经 2018 年年度股东大会审议通过，选举郭月梅女士为公司第七届董事会独立董事。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位:精伦电子股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金		78,639,432.26	92,064,573.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		69,066,589.96	42,169,859.85
应收账款		63,437,641.17	73,205,198.63
应收款项融资			
预付款项		23,790,595.60	10,883,128.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,553,356.33	1,264,344.79
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		111,989,508.16	128,918,694.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,680,085.12	2,459,997.54
流动资产合计		357,157,208.60	350,965,797.44
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		21,721,110.54	27,182,564.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		144,967,596.58	126,505,725.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		26,099,610.49	17,086,947.77
开发支出			8,256,644.76
商誉			
长期待摊费用		3,121,885.22	3,364,654.64
递延所得税资产		10,246,710.60	11,144,332.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		206,156,913.43	193,540,869.85
资产总计		563,314,122.03	544,506,667.29
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	45,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		80,388,862.59	11,003,850.03
应付账款		54,785,939.37	87,212,995.44
预收款项		7,844,972.88	9,237,256.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		12,462,290.82	14,514,862.32
应交税费		2,213,411.07	2,338,113.89
其他应付款		7,581,957.02	7,199,464.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		167,277,433.75	176,506,542.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		27,923,835.00	6,420,000.00

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,064,487.61	1,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,988,322.61	7,620,000.00
负债合计		218,265,756.36	184,126,542.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		492,089,200.00	492,089,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		150,945,859.89	150,945,859.89
减：库存股			
其他综合收益			
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		-338,198,076.36	-322,866,317.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		346,234,398.16	361,566,157.25
少数股东权益		-1,186,032.49	-1,186,032.49
所有者权益（或股东权益）合计		345,048,365.67	360,380,124.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		563,314,122.03	544,506,667.29

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：王平

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位:精伦电子股份有限公司单位:元币种:人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金		51,867,019.90	63,424,724.71
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		54,030,000.00	35,163,555.70
应收账款		34,329,148.30	48,362,106.17
应收款项融资			
预付款项		119,254,802.88	101,060,878.25
其他应收款		3,691,569.28	339,915.28
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		65,944,446.37	64,669,703.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,575,606.31	168,790.11
流动资产合计		332,692,593.04	313,189,673.87
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		178,016,075.02	182,054,347.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		127,525,540.56	108,329,721.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出		21,743,551.82	16,397,163.41
商誉			5,112,516.03
长期待摊费用		3,121,885.22	3,364,654.64
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		330,407,052.62	315,258,403.25
资产总计		663,099,645.66	628,448,077.12
流动负债:			

短期借款			40,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		78,004,373.25	3,012,307.25
应付账款		44,716,729.29	68,250,956.85
预收款项		106,954,465.84	101,058,432.15
合同负债			
应付职工薪酬		9,144,373.82	9,363,258.06
应交税费		1,045,872.92	1,387,779.30
其他应付款		40,994,467.16	42,559,023.07
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		280,860,282.28	265,631,756.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		22,503,835.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		21,864,487.61	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,368,322.61	
负债合计		325,228,604.89	265,631,756.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		492,089,200.00	492,089,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		148,152,096.02	148,152,096.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,397,414.63	41,397,414.63
未分配利润		-343,767,669.88	-318,822,390.21
所有者权益（或股东权益）合计		337,871,040.77	362,816,320.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		663,099,645.66	628,448,077.12

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：王平

合并利润表
2019年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		156,676,026.13	215,527,047.23
其中:营业收入		156,676,026.13	215,527,047.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		166,460,569.18	199,907,114.53
其中:营业成本		115,029,743.34	158,435,915.64
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			
税金及附加		1,896,415.53	2,591,893.29
销售费用		10,471,232.83	10,883,715.19
管理费用		16,069,292.10	15,462,698.29
研发费用		21,850,404.82	11,303,010.26
财务费用		1,143,480.56	1,229,881.86
其中:利息费用		313,055.00	1,354,881.59
利息收入		313,789.79	184,488.04
加:其他收益		2,521,648.30	642,311.74
投资收益(损失以“-”号填列)		-5,461,454.25	-2,996,068.78
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-5,461,454.25	-3,160,170.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-151,275.83	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-12,703.42	-3,326,262.90
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-1,287.00	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-12,889,615.25	9,939,912.76
加:营业外收入		5,768.75	71,076.20
减:营业外支出		8,192.07	227,824.71
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-12,892,038.57	9,783,164.25
减:所得税费用		2,439,720.52	4,438,636.62
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-15,331,759.09	5,344,527.63
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-15,331,759.09	5,344,527.63
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			

列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-15,331,759.09	5,344,527.63
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-15,331,759.09	5,344,527.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,331,759.09	5,344,527.63
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.031	0.011
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.031	0.011

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: 王平

母公司利润表
2019年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入		96,391,357.24	48,956,525.28
减:营业成本		90,363,818.86	37,419,793.81
税金及附加		1,171,612.43	1,416,125.34
销售费用		972,018.81	385,830.36
管理费用		12,697,632.32	9,226,266.69
研发费用		10,784,095.33	6,383,355.04
财务费用		1,076,694.13	886,390.43
其中:利息费用		150,800.00	942,476.17
利息收入		203,836.63	97,051.48
加:其他收益		500,000.00	410,710.52
投资收益(损失以“-”号填列)		-5,038,272.96	-2,955,223.43
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-5,038,272.96	-2,955,223.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		285,945.91	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-12,441.44	-1,052,561.65
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-24,939,283.13	-10,358,310.95
加:营业外收入		1,688.75	8,051.51
减:营业外支出		7,685.29	595.39
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-24,945,279.67	-10,350,854.83
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-24,945,279.67	-10,350,854.83
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金			

融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-24,945,279.67	-10,350,854.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：王平

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		143,514,486.47	199,141,099.76
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		242,468.73	240,656.81
收到其他与经营活动有关的现金		18,910,079.40	21,375,810.41
经营活动现金流入小计		162,667,034.60	220,757,566.98
购买商品、接受劳务支付的现金		83,857,340.16	181,651,330.82
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		35,402,924.36	32,285,443.99
支付的各项税费		13,921,566.86	13,427,997.90
支付其他与经营活动有关的现金		33,258,115.51	33,590,830.56
经营活动现金流出小计		166,439,946.89	260,955,603.27
经营活动产生的现金流量净额		-3,772,912.29	-40,198,036.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			18,000,000.00
取得投资收益收到的现金			164,102.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,000.01	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		313,723.12	184,488.04
投资活动现金流入小计		337,723.13	18,348,590.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,840,820.98	3,511,082.12
投资支付的现金			18,000,000.00
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		10,840,820.98	21,511,082.12
投资活动产生的现金流量净额		-10,503,097.85	-3,162,492.08

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		22,503,901.67	
筹资活动现金流入小计		24,503,901.67	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		313,055.00	1,354,881.59
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		45,313,055.00	1,354,881.59
筹资活动产生的现金流量净额		-20,809,153.33	43,645,118.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23.91	-1,451.79
五、现金及现金等价物净增加额		-35,085,187.38	283,138.25
加：期初现金及现金等价物余额		92,034,323.02	38,429,267.49
六、期末现金及现金等价物余额		56,949,135.64	38,712,405.74

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：王平

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,951,885.34	67,404,658.33
收到的税费返还			226,210.52
收到其他与经营活动有关的现金		16,113,998.96	21,270,970.14
经营活动现金流入小计		128,065,884.30	88,901,838.99
购买商品、接受劳务支付的现金		87,617,874.62	90,236,642.35
支付给职工以及为职工支付的现金		19,374,921.27	15,860,815.33
支付的各项税费		3,875,035.70	3,996,582.55
支付其他与经营活动有关的现金		25,547,972.71	26,666,873.75
经营活动现金流出小计		136,415,804.30	136,760,913.98
经营活动产生的现金流量净额		-8,349,920.00	-47,859,074.99
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		203,836.63	97,051.48
投资活动现金流入小计		203,836.63	97,051.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,424,674.50	2,740,895.45
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,424,674.50	2,740,895.45
投资活动产生的现金流量净额		-7,220,837.87	-2,643,843.97
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		22,503,835.00	
筹资活动现金流入小计		22,503,835.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,800.00	942,476.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		40,150,800.00	942,476.17
筹资活动产生的现金流量净额		-17,646,965.00	39,057,523.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18.06	131.58
五、现金及现金等价物净增加额		-33,217,704.81	-11,445,263.55
加:期初现金及现金等价物余额		63,424,724.71	20,370,600.79
六、期末现金及现金等价物余额		30,207,019.90	8,925,337.24

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:王平

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	492,089,200.00				150,945,859.89				41,397,414.63		-322,866,317.27		361,566,157.25	-1,186,032.49	360,380,124.76
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	492,089,200.00				150,945,859.89				41,397,414.63		-322,866,317.27		361,566,157.25	-1,186,032.49	360,380,124.76
三、本											-15,331,759.09		-15,331,759.0		-15,331,759.0

期增 减变 动金 额（减 少以 “－ ”号 填列）													9		9
（一） 综合 收益 总额													-15,331,759.09	-15,331,759.09	-15,331,759.09
（二） 所有 者投 入和 减少 资本															
1. 所 有者 投入 的普 通股															
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本															
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益															

2. 盈 余公 积转 增资 本（或 股本）																				
3. 盈 余公 积弥 补亏 损																				
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益																				
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益																				
6. 其 他																				
（五） 专项 储备																				
1. 本 期提 取																				
2. 本 期使																				

用															
(六) 其他															
四、本期末余额	492,089,200.00				150,945,859.89				41,397,414.63		-338,198,076.36		346,234,398.16	-1,186,032.49	345,048,365.67

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	492,089,200.00				150,945,859.89				41,397,414.63		-333,877,939.00		350,554,535.52	-1,186,032.49	349,368,503.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本 年期 初余 额	492,089,200.0 0				150,945,859.8 9				41,397,414.6 3		-333,877,939.0 0		350,554,535.5 2	-1,186,032.4 9	349,368,503.03
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “一 ”号 填列）											5,344,527.63		5,344,527.63		5,344,527.63
（一） 综合 收益 总额											5,344,527.63		5,344,527.63		5,344,527.63
（二） 所有 者投 入和 减少 资本															
1. 所 有者 投入 的普 通股															
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本															
3. 股															

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. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益																				
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益																				
6. 其 他																				
（五） 专项 储备																				

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	492,089,200.00			150,945,859.89			41,397,414.63		-328,533,411.37		355,899,063.15	-1,186,032.49	354,713,030.66

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：王平

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	492,089,200.00				148,152,096.02				41,397,414.63	-318,822,390.21	362,816,320.44
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	492,089,200.00				148,152,096.02				41,397,414.63	-318,822,390.21	362,816,320.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-24,945,279.67	-24,945,279.67
(一) 综合收益总额										-24,945,279.67	-24,945,279.67
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股											

本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	492,089,200.00				148,152,096.02				41,397,414.63	-343,767,669.88	337,871,040.77

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	492,089,200.00				148,152,096.02				41,397,414.63	-307,663,622.58	373,975,088.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	492,089,200.00				148,152,096.02				41,397,414.63	-307,663,622.58	373,975,088.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-10,350,854.83	-10,350,854.83
（一）综合收益总额										-10,350,854.83	-10,350,854.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	492,089,200.00				148,152,096.02				41,397,414.63	-318,014,477.41	363,624,233.24

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：王平

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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。

2015年9月14日，经公司2015年第三次临时股东大会决议，全体股东每10股转增10股，共计转增246,044,600股，转增后公司总股本增至492,089,200股。2015年9月28日，公司2015年半年度权益分派已实施完成，公司总股本由246,044,600股增加至492,089,200股。

公司统一社会信用代码为91420000300018894D，截至2018年12月31日，公司注册资本为49,208.92万元。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：武汉市东湖开发区光谷大道70号

本公司总部办公地址：武汉市东湖开发区光谷大道70号

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营范围：电子、通信、仪器仪表、电机和电子电工机械专用设备的研发、制造、销售、技术服务和技术推广（含税控设备、居民身份证读卡机具、彩票机具、IC卡读写设备、智能监控产品、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）；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）。

3、 母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2019年6月30日，所持公司股权比例为12.19%。

4、 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2019年8月19日经公司第七届董事会第七次会议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计9家，详见本附注（九）1。本报告期合并财务报表范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制，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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 本集团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，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团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。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，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，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团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，于发生时计入当期损益；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，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，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日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，

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，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本集团所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本集团以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(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，其余部分仍冲减少数股东权益。

(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，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，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持

续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似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

本集团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，采用交易发生日的折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10. 金融工具

√适用 □不适用

(1) 金融工具的确认

本集团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本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，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。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

④金融资产的减值准备

A、本集团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、本集团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。

本集团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。

本集团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

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本 50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

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，原直接计入其他综合收益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，本集团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本集团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。

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初始确认时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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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，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) 金融资产转移确认依据和计量

本集团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。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，与原计入其他综合收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。

本集团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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，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，本集团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，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量信用减值损失。对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于公司产品客户群对应信用风险特征，本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的情况如下：

组合	账龄	计提比例
组合 1：商用终端、智能互联等产品客户类	1 年以内(含 1 年)	5.31%
	1 至 2 年(含 2 年)	19.47%
	2 至 3 年(含 3 年)	48.81%
	3 年以上	100.00%
组合 2：智能控制类产品客户类	1 年以内(含 1 年)	2.18%
	1 至 2 年(含 2 年)	88.96%
	2 至 3 年(含 3 年)	100.00%
	3 年以上	100.00%

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，按照采用账龄分析法计提减值准备。

15. 存货

适用 不适用

(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：本集团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：本集团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：

本集团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：本集团采用永续盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具

有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，本集团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) 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，于发生时计入当期损益；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，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。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、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。

D、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

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本集团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，本集团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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本集团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。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

本集团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。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-45	3-5%	2.11-12.13%
运输设备	年限平均法	6	5%	15.83%
计量及测试设备	年限平均法	3-4	3-5%	23.75-32.33%

电气设备	年限平均法	4-25	3-5%	3.80-24.25%
机器设备	年限平均法	5	3-5%	19.00-19.40%
通讯设备	年限平均法	3-4	3-5%	23.75-32.33%
电脑	年限平均法	2-3	3-5%	31.67-48.50%
其他	年限平均法	3-5	3-5%	19.00-32.33%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本集团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。

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。

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。

固定资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

24. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 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。

(2) 本集团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。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团无形资产是指本集团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

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- 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。

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，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。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复

核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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) 本集团经营所处的经济、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，从而对本集团产生不利影响。

(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) 本集团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。

本集团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，本集团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。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入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。

本集团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。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

34. 预计负债

√适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 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，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，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团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。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 股份支付

√适用 不适用

本集团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，其公允价值按本集团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。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过估计所授予的权益工具的公允价值。

本集团在确定权益工具授予日的公允价值时，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），本集团确认已得到服务相对应的成本费用。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

(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，在授予日以本集团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，按本集团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，本集团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，本集团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，本集团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；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团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，本集团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，本集团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。

如果本集团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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团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

本集团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。

即具体于产品已发出，并由客户验收签字后确认相应收入的实现。

(2) 提供劳务收入

①本集团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本集团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。

本集团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。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②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，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按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④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、属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本集团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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 经营租赁

本集团作为承租人，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。

本集团作为出租人，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，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，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). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为承租人，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；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，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。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，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团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。

本集团作为出租人，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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当

前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》		
执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 (2017 年修订) (以下简称“新金融工具准则”)		

其他说明：

1. 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，对企业财务报表格式进行调整。

本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报影响如下：

2018 年 12 月 31 日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	115,375,058.48		-115,375,058.48
应收票据		42,169,859.85	42,169,859.85

应收账款		73,205,198.63	73,205,198.63
应付票据及应付账款	98,216,845.47		-98,216,845.47
应付票据		11,003,850.03	11,003,850.03
应付账款		87,212,995.44	87,212,995.44

2. 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；购进国内旅客运输服务的，新增适用税率 9% 和 3%	16%、13%、9%、3%。
消费税		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。

营业税		公司 2017 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业，证书号为 GR201742000628，有效期 3 年，企业所得税率按 15% 的优惠税率征收。子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司 2017 年 10 月 23 日被认定为高新技术企业，证书号为 GR201731000456，有效期 3 年，企业所得税率按 15% 的优惠税率征收。子公司武汉普利商用机器有限公司 2016 年 12 月 13 日被认定为高新技术企业，证书号为 GR201642000940，有效期 3 年，企业所得税率按 15% 的优惠税率征收。根据财政部、税务总局联合发布了《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)，子公司上海鲍麦克斯软件有限公司申请认定为小微企业，享受财税〔2018〕77 号文件规定的所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计算缴纳企业所得税的政策。子公司深圳精鉴商用机器有限公司、武汉嘉媒网络科技有限公司、湖北精伦科技有限公司、武汉别致科技有限公司、武汉精伦创业投资有限公司企业所得税税率为 25%。
城市维护建设税		应纳流转税额的 3%。
企业所得税	根据湖北省政府办公厅下发的鄂政办发〔2018〕13 号文件的规定，至 2020 年 12 月 31 日，企业地方教育附加征收率继续按 1.5% 执行。	1.5%。
河道工程修建维护管理费	根据财政部下发的财税〔2017〕20 号文件的规定，自 2017 年 4 月 1 日起，停征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。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
母公司	15
上海鲍麦克斯电子科技有限公司、武汉普利商用机器有限公司	15
深圳精鉴商用机器有限公司、武汉嘉媒网络科技有限公司、湖北	25

精伦科技有限公司、武汉别致科技有限公司、武汉精伦创业投资有限公司、湖北省精美伦教育服务有限公司	
---	--

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,312.69	66,644.49
银行存款	56,936,822.95	91,917,434.06
其他货币资金	21,690,296.62	80,495.19
合计	78,639,432.26	92,064,573.74
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	69,066,589.96	42,169,859.85
商业承兑票据		
合计	69,066,589.96	42,169,859.85

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	42,980,000.00
商业承兑票据	
合计	42,980,000.00

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	17,479,415.89	38,822,234.04
商业承兑票据		
合计	17,479,415.89	38,822,234.04

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	60,759,168.78
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	60,759,168.78
1 至 2 年	5,013,119.24
2 至 3 年	7,357,124.23
3 年以上	
3 至 4 年	17,760,658.69
4 至 5 年	11,750,173.93
5 年以上	47,093,659.83

合计	149,733,904.70
----	----------------

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	25,429,054.29	16.98	25,429,054.29	100.00		25,429,054.29	15.93%	25,429,054.29	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	124,304,850.41	83.02	60,867,209.24	48.97	63,437,641.17	134,221,363.07	84.07	61,016,164.44	45.46	73,205,198.63
其中：										
组合1	66,343,042.14	44.31	46,949,013.32	70.77	19,394,028.82	134,221,363.07	84.07	61,016,164.44	45.46	73,205,198.63
组合2	57,961,808.27	38.71	13,918,195.92	24.01	44,043,612.35					
合计	149,733,904.70	/	86,296,263.53	/	63,437,641.17	159,650,417.36	/	86,445,218.73	/	73,205,198.63

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆镜尚全网科技文化发展有限公司	9,329,998.31	9,329,998.31	100	客户经营困难，无偿还能力，处于诉讼阶段。
上海精伦通信技术有限公司	4,842,455.02	4,842,455.02	100	已进入破产清算程序子公司，无偿还能力
浙江新求精缝纫机有限公司	7,102,771.44	7,102,771.44	100	已进入破产清算程序，无偿还能力。
新通宇缝纫机股份有限公司	3,980,111.39	3,980,111.39	100	已进入破产清算程序，无偿还能力。
浙江宝石缝纫机股份有限公司	173,718.13	173,718.13	100	已非正常经营，涉及多项诉讼，无偿还能力。
合计	25,429,054.29	25,429,054.29	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

账面余额中的比例按期末该类应收账款除以应收账款合计数计算，坏账准备比例按该类应收账款期末已计提坏账准备除以期末该类应收账款金额计算。

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	86,445,218.73		148,955.20		86,296,263.53
合计	86,445,218.73		148,955.20		86,296,263.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,300.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江佳岛缝纫机有限公司	货款	21,000.00	双方协议核销	公司核销程序	否
杰克缝纫机股份有限公司	货款	1,300.00	双方协议核销	公司核销程序	否
合计		22,300.00	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计为 82,012,122.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.77%，相应计提的坏账准备期末余额合计为 27,117,406.08 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,708,108.32	66.03	9,776,070.31	89.83
1 至 2 年	7,713,777.59	32.42	798,670.25	7.34

2 至 3 年	35,324.66	0.15	4,731.20	0.04
3 年以上	333,385.03	1.40	303,656.45	2.79
合计	23,790,595.60	100.00	10,883,128.21	100

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项合计为 19,037,124.15 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 80.02%。

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,553,356.33	1,264,344.79
合计	4,553,356.33	1,264,344.79

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额
1 年以内	4,073,990.99
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	4,073,990.99
1 至 2 年	613,542.00
2 至 3 年	343,234.00
3 年以上	
3 至 4 年	121,487.34
4 至 5 年	125,000.00
5 年以上	9,332,957.20
合计	14,610,211.53

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保障金/押金	5,229,253.00	1,636,912.00
备用金借支	297,826.03	306,192.06
关联方往来款项	8,426,112.80	8,402,782.20
其他	657,019.70	697,382.70
合计	14,610,211.53	11,043,268.96

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2019年1月1日余额		1,376,141.97	8,402,782.20	9,778,924.17
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		277,931.03		277,931.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		1,654,073.00	8,402,782.20	10,056,855.20

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	9,778,924.17	277,931.03			10,056,855.20
坏账准备					
合计	9,778,924.17	277,931.03			10,056,855.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

第一名	进入清算程序子公司	8,402,782.20	5 年以上	57.51	8,402,782.20
第二名	非关联方	3,529,412.00	1 年内	24.16	211,764.72
第三名	非关联方	370,000.00	3 年以上	2.53	370,000.00
第四名	非关联方	250,000.00	1-2 年	1.71	25,000.00
第五名	非关联方	289,112.00	1 年内	1.98	17,346.72
合计	/	12,841,306.20	/	87.89	9,026,893.64

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	89,164,280.46	22,719,179.40	66,445,101.06	103,370,721.45	28,872,514.81	74,498,206.64
在产品	8,306,756.30		8,306,756.30	6,299,303.87		6,299,303.87
库存商品	48,817,216.27	22,081,666.29	26,735,549.98	45,158,768.52	23,395,904.78	21,762,863.74
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
物资采购	384,556.02		384,556.02	651,955.30		651,955.30
自制半成品	6,244,544.50	2,650,257.54	3,594,286.96	9,390,764.72	5,404,730.09	3,986,034.63
委托加工物资	25,953.43		25,953.43	39,478.02		39,478.02
发出商品	6,497,304.41		6,497,304.41	21,680,852.48		21,680,852.48
合计	159,440,611.39	47,451,103.23	111,989,508.16	186,591,844.36	57,673,149.68	128,918,694.68

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	28,872,514.81	261.98		6,153,597.39		22,719,179.40
在产品						
库存商品	23,395,904.78			1,314,238.49		22,081,666.29
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
自制半成品	5,404,730.09	12,441.44		2,766,913.99		2,650,257.54
合计	57,673,149.68	12,703.42		10,234,749.87		47,451,103.23

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	4,669,767.62	1,430,811.97
预交企业所得税	1,010,317.50	1,029,185.57
合计	5,680,085.12	2,459,997.54

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
武汉精伦电气有限公司	22,054,347.98			-5,038,272.96						17,016,075.02	
武汉华美晨曦光电有限责任公司	5,128,216.81			-423,181.29						4,705,035.52	
小计	27,182,564.79			-5,461,454.25						21,721,110.54	
合计	27,182,564.79			-5,461,454.25						21,721,110.54	

	82,564.79			61,454.25						21,110.54
--	-----------	--	--	-----------	--	--	--	--	--	-----------

其他说明

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 2019 年 6 月 30 日，清算尚未完成。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	144,967,596.58	126,505,725.45
固定资产清理		
合计	144,967,596.58	126,505,725.45

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计量及测试设备	电气设备	通讯设备	电脑	其他	合计
一、账									

面 原 值:									
1. 期 初 余 额	165,284,320.75	20,448,543.85	2,015,849.27	9,611,308.87	19,256,163.34	3,607,295.26	19,703,223.83	1,278,892.86	241,205,598.03
2. 本 期 增 加 金 额		11,605,410.20	13,196.58	3,908,723.98	2,687,240.17	2,895,841.35	3,124,942.93		24,235,355.21
(1) 购 置		11,605,410.20	13,196.58	3,908,723.98	2,687,240.17	2,895,841.35	3,124,942.93		24,235,355.21
(2) 在 建 工 程 转 入									
(3) 企 业 合 并 增 加									
3. 本 期 减 少 金 额		10,172,860.09		3,198,625.26	2,357,772.72	2,456,334.06	2,691,502.20		20,877,094.33
(1) 处 置 或 报		10,172,860.09		3,198,625.26	2,357,772.72	2,456,334.06	2,691,502.20		20,877,094.33

废										
4. 期末余额	165,284,320.75	21,881,093.96	2,029,045.85	10,321,407.59	19,585,630.79	4,046,802.55	20,136,664.56	1,278,892.86	244,563,858.91	
二、累计折旧										
1. 期初余额	54,820,593.46	17,207,260.05	1,472,306.05	7,097,542.69	11,018,451.88	3,368,812.85	18,468,927.26	1,245,978.34	114,699,872.58	
2. 本期增加金额	2,448,339.24	353,088.51	40,546.00	544,694.00	333,796.05	42,177.67	313,045.92		4,075,687.39	
(1) 计提	2,448,339.24	353,088.51	40,546.00	544,694.00	333,796.05	42,177.67	313,045.92		4,075,687.39	
3. 本期减少金额		9,218,633.97		2,896,869.79	2,157,225.52	2,377,957.76	2,528,610.60		19,179,297.64	
(1) 处置或报废		9,218,633.97		2,896,869.79	2,157,225.52	2,377,957.76	2,528,610.60		19,179,297.64	
4. 期末余额	57,268,932.70	8,341,714.59	1,512,852.05	4,745,366.90	9,195,022.41	1,033,032.76	16,253,362.58	1,245,978.34	99,596,262.33	

三、 减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置或报废									
4. 期末余额									
四、 账面价值									
1.	108,015.38	13,539.37	516,193.8	5,576,040	10,390,60	3,013,769	3,883,301	32,914.52	144,967.59

期末账面价值	8.05	9.37	0	.69	8.38	.79	.98		6.58
2. 期初账面价值	110,463,727.29	3,241,283.80	543,543.22	2,513,766.18	8,237,711.46	238,482.41	1,234,296.57	32,914.52	126,505,725.45

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	3,593,359.34			3,593,359.34
机器设备	2,687,240.17			2,687,240.17
运输工具	11,594,382.65			11,594,382.65
其他	5,654,429.84			5,654,429.84
合计	23,529,412.00			23,529,412.00

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	113,502,475.98

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、 油气资产

适用 不适用

25、 使用权资产

适用 不适用

26、 无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	软件	工业缝纫机 数控伺服系 统	全数字工业 伺服系统	电脑花 样机数 字控制	自制技术	合计
----	-------	-----	----	---------------------	---------------	-------------------	------	----

						系统		
一、 账面原值								
1. 期初余额	21,875,540 .22	113,346 .00	3,997,796 .30	15,384,571 .43	11,538,428 .57	943,396 .20	18,737,044 .59	72,590,123 .31
2. 本期增加金额							10,181,285 .82	10,181,285 .82
(1) 购置								
(2) 内部研发							10,181,285 .82	10,181,285 .82
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额			46,408.05					46,408.05
(1) 处置			46,408.05					46,408.05
4.	21,875,540	113,346	3,951,388	15,384,571	11,538,428	943,396	28,918,330	82,725,001

期末余额	.22	.00	.25	.43	.57	.20	.41	.08
二、累计摊销								
1. 期初余额	5,478,376.81	113,346.00	3,895,873.31	10,769,199.88	8,076,899.91	511,006.58	12,412,011.52	41,256,714.01
2. 本期增加金额	218,755.38		37,825.19				865,634.48	1,122,215.05
(1) 计提	218,755.38		37,825.19				865,634.48	1,122,215.05
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	5,697,132.19	113,346.00	3,933,698.50	10,769,199.88	8,076,899.91	511,006.58	13,277,646.00	42,378,929.06
三、减值准备								

1. 期初余额				4,615,371.55	3,461,528.66		6,169,561.32	14,246,461.53
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额				4,615,371.55	3,461,528.66		6,169,561.32	14,246,461.53
四、账面价值								
1. 期末账面价值	16,178,408.03		17,689.75			432,389.62	9,471,123.09	26,099,610.49
2. 期	16,397,163.41		101,922.99			432,389.62	155,471.75	17,086,947.77

初 账 面 价 值								
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额			本期减少金额			期末 余额
		内部开发支出	其他		确认为无 形资产	转入当 期损益		
校园智能互联 项目	1,300,886.20	310,810.18			1,611,69 6.38			
泛在教育平台 服务	1,802,731.55	390,748.75			2,193,48 0.30			
互动媒体屏项 目	2,008,898.28	446,711.79			2,455,61 0.07			
人脸识别门禁 考勤系统	1,425,034.59	349,722.11			1,774,75 6.70			
人证核验系统	1,719,094.14	426,648.23			2,145,74 2.37			
合计	8,256,644.76	1,924,641.06			10,181,2 85.82			

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,815,765.12		199,323.36		2,616,441.76
中央空调改造	548,889.52		43,446.06		505,443.46
合计	3,364,654.64		242,769.42		3,121,885.22

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,540,195.56	7,540,830.68	44,559,551.76	7,796,140.73
可抵扣亏损	9,827,582.47	2,456,895.62	9,827,582.47	2,456,895.62
内部交易未实现利润	275,937.20	68,984.30	2,845,184.37	711,296.09
递延收益	1,200,000.00	180,000.00	1,200,000.00	180,000.00
合计	54,843,715.23	10,246,710.60	58,432,318.60	11,144,332.44

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	154,513,995.04	163,584,202.35

可抵扣亏损	285,644,681.60	228,246,510.09
合计	440,158,676.64	391,830,712.44

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	14,349,398.63	14,349,398.63	
2020	93,108,652.09	93,108,652.09	
2021	10,163,073.90	10,163,073.90	
2022	83,608,968.86	83,603,775.34	
2023	37,561,944.41	27,021,610.13	
2024	46,852,643.71		
合计	285,644,681.60	228,246,510.09	/

其他说明：

√适用 □不适用

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科技有限公司、湖北精伦科技有限公司账面确认的递延所得税资产。

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

其他说明：

1) 资产所有权受到限制的原因：

公司以部分房屋及土地使用权作为抵押向银行申请授信。

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
3.房屋建筑物及相应土地使用权	16,495,443.14	16,495,443.14
4.机器设备		
合计	187,588,373.40	187,588,373.40

2) 抵押情况说明

A. 2018年12月7日，公司与中国光大银行武汉分行签订最高额抵押合同，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整的授信额度授信，期限自2018年12月17日至2019年12月16日。

B、2017 年 9 月 13 日，子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司与交通银行股份有限公司上海徐汇分（支）行签订最高额抵押合同，其以沪房地闵字（2013）第 058073 号房产及相应的土地使用权为抵押，获得交通银行股份有限公司上海徐汇分（支）行最高人民币壹仟伍佰壹拾万元的授信额度，抵押期限自 2017 年 9 月 6 日至 2020 年 9 月 6 日。本报告期内子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司未使用授信额度。

C、2018 年 6 月 29 日，子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司陆家嘴支行签订抵押合同，其以沪房地闵字（2013）第 058073 号房产及相应的土地使用权为抵押，获得上海浦东发展银行股份有限公司陆家嘴支行人民币伍佰万元的短期流动资金贷款，抵押期限自 2018 年 6 月 29 日至 2019 年 6 月 28 日。

3) 其他受到限制的资产情况如下：

项目	期末账面价值	期初账面原值
货币资金	21,690,296.62	30,250.72
应收票据	42,980,000.00	34,882,292.15
合计	64,670,296.62	34,912,542.87

2018 年 9 月 19 日，公司与招商银行武汉分行签订了 127XY201802933102 号《票据池业务专项授信协议》，本集团各分支机构获得招商银行总额人民币柒仟万元整的票据池业务专项授信额度，授信期间为 2018 年 9 月 19 日至 2021 年 9 月 18 日。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	2,000,000.00	45,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	2,000,000.00	45,000,000.00

短期借款分类的说明：

A、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股份有限公司陆家嘴支行取得 500 万元短期借款，借款期限为 2018 年 6 月 29 日至 2019 年 6 月 28 日，借款类型分别为抵押担保借款、保证人担保借款；

B、公司向中国光大银行武汉分行获取 4000 万元短期借款，借款期限为 2018 年 1 月 17 日至 2019 年 1 月 16 日，借款类型分别为抵押担保借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	80,388,862.59	11,003,850.03
合计	80,388,862.59	11,003,850.03

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	54,785,939.37	87,212,995.44
合计	54,785,939.37	87,212,995.44

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	7,844,972.88	9,237,256.15
合计	7,844,972.88	9,237,256.15

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,513,455.07	30,177,351.57	32,229,923.27	12,460,883.37
二、离职后福利-设定提存计划	1,407.25	2,857,021.16	2,857,020.96	1,407.45
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,514,862.32	33,034,372.73	35,086,944.23	12,462,290.82

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,727,345.54	26,629,022.87	28,485,895.23	3,870,473.18
二、职工福利费	0.07	727,413.62	727,413.62	0.07
三、社会保险费	740.01	1,424,946.18	1,424,946.28	739.91
其中：医疗保险费	652.14	1,274,727.97	1,274,728.17	651.94
工伤保险费	19.22	33,597.36	33,597.26	19.32
生育保险费	68.65	116,620.85	116,620.85	68.65
四、住房公积金	4,655.00	1,395,968.90	1,395,668.90	4,955.00
五、工会经费和职工教育经费	8,780,714.45		195,999.24	8,584,715.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	14,513,455.07	30,177,351.57	32,229,923.27	12,460,883.37

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,372.93	2,760,683.43	2,760,683.23	1,373.13
2、失业保险费	34.32	96,337.73	96,337.73	34.32
3、企业年金缴费				
合计	1,407.25	2,857,021.16	2,857,020.96	1,407.45

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,064,750.38	810,695.97
消费税		
营业税		
企业所得税	-18,917.51	189,968.25
个人所得税	113,905.53	93,283.77
城市维护建设税	272,480.35	283,921.41
房产税	398,868.36	372,557.77
教育费附加	157,856.22	149,750.49
地方教育费附加	8,870.26	11,058.69
堤防费	55,723.92	55,723.92
价格调节基金	9,461.82	9,461.82
土地使用税	76,177.12	190,442.80
印花税	85,830.80	171,249.00
其他	-11,596.18	
合计	2,213,411.07	2,338,113.89

40、 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,581,957.02	7,199,464.70
合计	7,581,957.02	7,199,464.70

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
惠民工程款	1,737,180.00	1,737,180.00
个人往来款	3,069.00	140,454.02
代收代付政府补助	150,000.00	150,000.00
暂收股份支付款	3,617,306.00	3,617,306.00
关联方往来款		
其他	2,074,402.02	1,554,524.68
合计	7,581,957.02	7,199,464.70

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
惠民工程款	1,737,180.00	未达补贴结算条件
暂收股份支付款	3,617,306.00	子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司股权激励尚未实施
合计	5,354,486.00	

其他说明：

适用 不适用

41、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	27,923,835.00	6,420,000.00
专项应付款		
合计	27,923,835.00	6,420,000.00

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租入固定资产	22,503,835.00	
套结机多轴伺服控制系统项目补助	420,000.00	420,000.00
往来资金	5,000,000.00	6,000,000.00
合计	27,923,835.00	6,420,000.00

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,200,000.00			1,200,000.00	政府补助
融资租入固定资产形成的递延收益		21,864,487.61		21,864,487.61	售后回租
合计	1,200,000.00	21,864,487.61		23,064,487.61	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
软件和信息服务业务发展专项资金	1,200,000.00					1,200,000.00	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	492,089,200.00						492,089,200.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	76,801,242.00			76,801,242.00
其他资本公积	74,144,617.89			74,144,617.89
合计	150,945,859.89			150,945,859.89

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	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
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	41,397,414.63			41,397,414.63

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-322,866,317.27	-333,877,939.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-322,866,317.27	-333,877,939.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,331,759.09	5,344,527.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-338,198,076.36	-328,533,411.37

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,308,334.13	113,250,626.57	210,105,006.43	156,295,873.04
其他业务	3,367,692.00	1,779,116.77	5,422,040.80	2,140,042.60
合计	156,676,026.13	115,029,743.34	215,527,047.23	158,435,915.64

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	512,003.49	777,816.73
教育费附加	270,040.86	333,350.02
资源税		
房产税	858,883.20	864,094.38
土地使用税	154,072.94	384,323.00
车船使用税	1,200.00	1,500.00
印花税	-50.00	20,940.40
地方教育费附加	100,265.04	209,868.76
合计	1,896,415.53	2,591,893.29

63、销售费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	403,933.03	668,027.31
差旅费	1,138,264.88	1,147,587.69
职工薪酬	4,989,738.99	3,915,654.34
广告费	704,061.45	490,210.44
促销费	163,522.33	62,490.57
售后维护费	1,171,790.34	493,772.83
业务招待费	616,750.19	679,188.13
业务宣传费	78,748.82	1,992,272.46
运输费	1,181,977.70	1,384,922.14
固定资产折旧	19,108.10	40,299.28
其他费用	3,337.00	9,290.00
合计	10,471,232.83	10,883,715.19

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,046,131.09	2,482,856.78
差旅费	394,839.39	281,418.76
职工薪酬	8,917,857.46	8,742,058.75
资产摊销或折旧	3,716,603.46	3,389,128.47
业务招待费	345,604.24	328,144.77
董事会经费	179,236.79	163,847.17
中介服务费	793,125.85	14,150.94
诉讼费	612,204.81	
其他	9,909.41	50,819.70
车辆费用	53,779.60	10,272.95
合计	16,069,292.10	15,462,698.29

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,064,662.77	579,184.19
职工薪酬	12,691,711.84	8,370,914.67
折旧与摊销	719,289.81	484,114.98
设计费	320,997.49	751,386.79
中介服务费	513,380.00	56,021.15
差旅费	601,229.70	395,703.70
办公费	585,298.46	158,559.60
租赁费	268,412.34	284,416.24
水电及物业费	35,583.43	33,138.83
试验试制费	34,419.11	113,724.71
维修与检测费	144,457.56	1,229.02
专利费	73,319.17	57,894.81
其他	14,994.02	16,721.57
合作开发费	4,782,649.12	
合计	21,850,404.82	11,303,010.26

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	313,055.00	1,354,881.59

利息收入	-313,789.79	-184,488.04
汇兑损失	41.97	1,583.37
汇兑收益	-18.06	-131.58
手续费	1,144,191.44	58,036.52
合计	1,143,480.56	1,229,881.86

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	510,000.00	416,101.22
即征即退增值税返还	2,001,110.67	226,210.52
代扣个人所得税手续费返回	10,537.63	
合计	2,521,648.30	642,311.74

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,461,454.25	-3,160,170.78
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		164,102.00
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-5,461,454.25	-2,996,068.78

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,703.42	-3,326,262.90
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-12,703.42	-3,326,262.90

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			

非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔款及违约金	5,768.75	5,211.32	5,768.75
个人所得税手续费返还		10,907.26	
其他		54,957.62	
合计	5,768.75	71,076.20	5,768.75

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
东湖高新财政局提升工业设计水平专项资金	500,000.00		
即征即退增值税返还	2,001,110.67	226,210.52	
湖北省知识产权局 2017 年度外观设计优秀奖		20,000.00	
收 2017 年武汉大学大学生就业见习补助		46,500.00	
地方财政扶持资金		118,000.00	
专利补贴	10,000.00		
其他零星补助		5,390.70	

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,585.29	3,524.71	7,585.29
其中：固定资产处置损失	7,585.29	3,524.71	7,585.29
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款及滞纳金	606.78	24,300.00	606.78
其他		200,000.00	
合计	8,192.07	227,824.71	8,192.07

76、 所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,212,330.48	3,539,887.93
递延所得税费用	227,390.04	898,748.69
合计	2,439,720.52	4,438,636.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

□适用 √不适用

78、 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	18,910,079.40	21,375,810.41
合计	18,910,079.40	21,375,810.41

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	33,258,115.51	33,590,830.56
合计	33,258,115.51	33,590,830.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金主要是营业费用和管理费用中的付现支出。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	313,723.12	184,488.04

合计	313,723.12	184,488.04
----	------------	------------

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	-15,331,759.09	5,344,527.63
加：资产减值准备	163,979.25	3,326,262.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,075,687.39	4,627,987.83
无形资产摊销	1,122,215.05	283,025.22
长期待摊费用摊销	242,769.42	242,769.42
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,872.29	3,556.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-710.88	1,171,845.34
投资损失（收益以“-”号填列）	5,461,454.25	2,996,068.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	897,621.84	907,326.00
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）	16,824,006.35	25,223,492.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,007,939.38	-71,130,557.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,770,891.22	-13,194,341.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,772,912.29	-40,198,036.29
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	56,949,135.64	38,712,405.74
减：现金的期初余额	92,034,323.02	38,429,267.49
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	-35,085,187.38	283,138.25

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	56,949,135.64	92,034,323.02
其中：库存现金	12,312.69	66,644.49
可随时用于支付的银行存款	56,936,822.95	91,917,434.06
可随时用于支付的其他货币资金		50,244.47
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	56,949,135.64	92,034,323.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	16,206.61	6.8747	111,415.59
其中：美元	16,206.61	6.8747	111,415.59
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
外币核算-XXX			
人民币			
人民币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助

1. 政府补助基本情况

□适用 √不适用

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	上海	上海	工业生产	100%		设立
上海精伦通信技术有限公司	上海	上海	工业生产	80%		设立
深圳精鉴商用机器有限公司	深圳	深圳	工业生产	75.19%		设立
武汉嘉媒网络科技有限公司	武汉	武汉	工业生产	100%		设立
湖北精伦科技有限公司	仙桃	仙桃	工业生产	100%		设立
武汉普利商用机器有限公司	武汉	武汉	工业生产	100%		设立
武汉别致科技有限公司	武汉	武汉	工业生产	100%		设立
武汉精伦创业投资有限公司	武汉	武汉	创业投资	100%		设立
湖北省精美伦教育服务有限公司	武汉	武汉	工业生产	100%		设立

(2) 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉精伦电气有限公司	武汉	武汉	软件开发		44.15	权益法

武汉华美晨曦光电 有限责任公司	武汉	武汉	技术服务		39.6	权益法
--------------------	----	----	------	--	------	-----

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	武汉精伦电气有限公司	武汉精伦电气有限公司
流动资产	73,466,802.14	76,798,230.17
非流动资产	11,153,546.05	12,087,810.17
资产合计	84,620,348.19	88,886,040.34
流动负债	43,769,072.45	38,921,578.69
非流动负债		
负债合计	43,769,072.45	38,921,578.69
少数股东权益	40,851,275.74	
归属于母公司股东权益	40,851,275.74	49,953,223.08
按持股比例计算的净资产份额	17,016,075.02	22,054,347.98
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	17,016,075.02	22,054,347.98
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	18,006,534.45	58,931,845.53
净利润	-11,412,060.55	11,232,967.68
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-11,412,060.55	11,232,967.68
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

企业的母公司情况的说明

本集团实际控制人为张学阳先生，截至 2019 年 6 月 30 日，所持公司股权比例为 12.19%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本集团的子公司情况详见附注（九）1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本集团的合营和联营企业情况详见本附注（九）2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海精伦通信技术有限公司	母公司的全资子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉精伦电气有限公司	材料		
武汉精伦电气有限公司	技术开发	4,716,981.19	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉精伦电气有限公司	出售商品	1,652,425.19	2,578,879.74

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉精伦电气有限公司	房屋	147,428.58	147,428.58
武汉华美晨曦光电有限责任公司	房屋		

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

根据与武汉精伦电气有限公司签订的备忘录，武汉精伦电气有限公司承租公司东湖开发区光谷大道70号的部分房屋用于办公，月租金25,800元（含税），本期公司共收租赁费154,800元（含税）。本期向其收取综合服务费265200.00元（含税）。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉精伦电气有限公司	10,810,472.88	1,469,533.13	16,518,065.79	1,042,204.85
预付账款	武汉精伦电气有限公司	10,290,774.71			
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
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

(2). 应付项目

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	武汉精伦电气有限公司		
预收账款	武汉精伦创业投资有限公司		
长期应付款	武汉华美晨曦光电有限责任公司	5,000,000.00	6,000,000.00

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	25,437,183.45

其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	25,437,183.45
1 至 2 年	11,889,749.46
2 至 3 年	1,628,181.36
3 年以上	
3 至 4 年	10,866,779.15
4 至 5 年	493,572.97
5 年以上	47,093,659.83
合计	97,409,126.22

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,172,453.33	14.55	14,172,453.33	100.00		14,172,453.33	8.33	14,172,453.33	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	83,236,672.89	85.45%	48,907,524.59	58.76%	34,329,148.30	97,804,314.67	87.34	49,442,208.50	50.55	48,362,106.17
其中：										
组合 1	83,236,672.89	85.45%	48,907,524.59	58.76%	34,329,148.30	97,804,314.67	87.34	49,442,208.50	50.55	48,362,106.17
合计	97,409,126.22	/	63,079,977.92	/	34,329,148.30	111,976,768.00	/	63,614,661.83	/	48,362,106.17

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比	计提理由

			例 (%)	
重庆镜尚全网科技文化发展有限公司	9,329,998.31	9,329,998.31	100.00	客户经营困难,无偿还能力,处于诉讼阶段。
上海精伦通信技术有限公司	4,842,455.02	4,842,455.02	100.00	已进入破产清算程序子公司,无偿还能力
合计	14,172,453.33	14,172,453.33	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

账面余额中的比例按期末该类应收账款除以应收账款合计数计算,坏账准备比例按该类应收账款期末已计提坏账准备除以期末该类应收账款金额计算。

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目:组合1

单位:元币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	25,437,183.45	1,350,714.44	
1至2年(含2年)	11,889,749.46	2,314,934.22	
2至3年(含3年)	1,304,676.79	636,812.74	
3年以上	44,605,063.19	44,605,063.19	
合计	83,236,672.89	48,907,524.59	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

本表列报本报告期前已全额计提坏账准备,或计提减值准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款。对本期通过重组等方式收回、金额重大的应收账款,则应逐笔列报,金额不重大的,可汇总列报。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	63,614,661.83		534,683.91		63,079,977.92
合计	63,614,661.83		534,683.91		63,079,977.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

截止期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计为 46,335,333.08 元，占应收账款期末余额合计数比例为 47.57%，相应计提的坏账准备期末余额合计为 24,961,243.67 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,691,569.28	339,915.28
合计	3,691,569.28	339,915.28

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	3,650,392.00
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	3,650,392.00
1 至 2 年	289,112.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	22,500.00
4 至 5 年	125,000.00
5 年以上	13,810,457.20
合计	17,897,461.20

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保障金/押金	4,461,393.40	957,612.00
备用金借支	64,500.00	22,500.00
关联方往来款项	13,256,482.20	13,256,482.20
其他	115,085.60	60,475.00
合计	17,897,461.20	14,297,069.20

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		5,554,371.72	8,402,782.20	13,957,153.92
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		248,738.00		248,738.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		5,803,109.72	8,402,782.20	14,205,891.92

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	13,957,153.92	248,738.00			14,205,891.92
合计	13,957,153.92	248,738.00			14,205,891.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	8,402,782.20	3年以上	46.95	8,402,782.20
第二名	往来款	4,853,700.00	3年以上	27.12	4,853,700.00
第三名	保证金	3,529,412.00	1年以内	19.72	211,764.72
第四名	保证金	100,000.00	3年以上	0.56	100,000.00
第五名	保证金	100,000.00	3年以上	0.56	100,000.00
合计	/	16,985,894.20	/	94.91	13,668,246.92

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	211,000,000.00	50,000,000	161,000,000.00	210,000,000.00	50,000,000	160,000,000.00
对联营、合营企业投资	17,016,075.02		17,016,075.02	22,054,347.98		22,054,347.98
合计	228,016,075.02	50,000,000	178,016,075.02	232,054,347.98	50,000,000	182,054,347.98

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
上海精伦通信技术有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		40,000,000.00
深圳精鉴商用机器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
武汉嘉媒网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖北精伦科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
武汉普利商用机器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
武汉精伦创业投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
湖北省精美伦教育服务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
武汉别致科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	210,000,000.00	1,000,000.00		211,000,000.00		50,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
武汉精伦电气有限公司	22,054,347.98			-5,038,272.96						17,016,075.02

小计	22,054,347.98			-5,038,272.96						17,016,075.02
合计	22,054,347.98			-5,038,272.96						17,016,075.02

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,634,507.08	86,226,167.56	37,365,554.27	33,228,103.60
其他业务	5,756,850.16	4,137,651.30	11,590,971.01	4,191,690.21
合计	96,391,357.24	90,363,818.86	48,956,525.28	37,419,793.81

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,038,272.96	-2,955,223.43
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-5,038,272.96	-2,955,223.43

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,585.29	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	510,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	5,161.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	507,576.68	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.33	-0.031	-0.031
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.48	-0.032	-0.032

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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。
	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。
	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

董事会批准报送日期：2019.8.20

修订信息

适用 不适用