

精伦电子股份有限公司

2007 年半年度报告

二 00 七年八月八日

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：	027-87921111-3223

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、董事会报告	5
六、重要事项	7
七、财务会计报告(未经审计)	11
八、备查文件目录	57

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人张学阳、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）傅伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：精伦电子股份有限公司
公司法定中文名称缩写：精伦电子
公司英文名称：Routon Electronic Co., Ltd.
公司英文名称缩写：Routon
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：精伦电子
公司 A 股代码：600355
- 3、公司注册地址：武汉市东湖开发区光谷大道 70 号
公司办公地址：武汉市东湖开发区光谷大道 70 号
邮政编码：430223
公司国际互联网网址：<http://www.routon.com>
公司电子信箱：A600355@126.com
- 4、公司法定代表人：张学阳
- 5、公司董事会秘书：张万宏
电话：(027)87921111-3221
传真：(027)87921111-3223
E-mail：A600355@126.com
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
公司证券事务代表：赵净
电话：(027)87921111-3221
传真：(027)87921111-3223
E-mail：A600355@126.com
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
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处
- 7、公司其他基本情况：
公司首次注册登记日期：一九九四年十二月十四日
公司首次注册登记机关：武汉市工商行政管理局
公司变更注册登记日期：二〇〇〇年六月七日
公司变更注册登记机关：湖北省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：4200001000812
公司税务登记号码：420101300018894
公司聘请的会计师事务所名称：武汉众环会计师事务所有限责任公司
会计师事务所办公地址：武汉市江汉区单洞路特 1 号武汉国际大厦 B 栋 16 层

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	726,070,139.42	749,888,026.91	743,824,517.48	-3.18
所有者权益(或股 东权益)	639,289,197.87	635,348,486.02	629,369,384.29	0.62
每股净资产(元)	2.60	2.58	2.56	0.78
	报告期(1-6 月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	4,942,328.65	-2,804,965.29	-3,267,317.42	276.20
利润总额	5,160,047.56	-2,857,711.84	-2,857,711.84	280.57
净利润	3,940,711.85	-4,942,478.49	-2,689,839.10	179.73
扣除非经常性损益 的净利润	-7,659,406.04	-4,905,437.94	-2,652,798.55	-56.14
基本每股收益(元)	0.02	-0.02	-0.01	200
稀释每股收益(元)	0.02	-0.02	-0.01	200
净资产收益率(%)	0.62	-0.78	-0.43	增加 1.4 个百分点
经营活动产生的现 金流量净额	-83,970,679.76	-14,248,223.80		-489.34
每股经营活动产生 的现金流量净额	-0.34	-0.06		-489.34

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	13,669,196.97
债务重组损益	-100,982.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	93,034.56
少数股东损益的影响数	-11,944.21
所得税影响数	-2,049,187.43
合计	11,600,117.89

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	157,384,600	63.97				-31,122,998	-31,122,998	126,261,602	51.32
其中: 境内法人持股									
境内自然人持股	157,384,600	63.97				-31,122,998	-31,122,998	126,261,602	51.32
4、外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	157,384,600	63.97				-31,122,998	-31,122,998	126,261,602	51.32
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	88,660,000	36.03				31,122,998	31,122,998	119,782,998	48.68
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	88,660,000	36.03				31,122,998	31,122,998	119,782,998	48.68
三、股份总数	246,044,600	100						246,044,600	100

根据公司股权分置改革方案, 我公司有限售条件的股份于 2007 年 5 月 29 日上市流通, 该部分股份总计 31,122,998 股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数		26,195				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
张学阳	其他	21.35	52,529,709	0	52,516,410	冻结 13,299
曹若欣	其他	11.66	28,682,474	0	28,682,474	
蔡远宏	其他	11.66	28,682,474	0	28,682,474	
罗剑峰	其他	11.53	28,370,244	-312,230	16,380,244	
胡煜君	未知	0.68	1,682,000	434,000	0	未知
郑雁云	未知	0.30	726,940	726,940	0	未知
张立义	未知	0.18	443,200	15,100	0	未知
黎军	未知	0.17	430,300	430,300	0	未知
胡祥芳	未知	0.17	422,900	4,500	0	未知
谢涛	未知	0.17	422,072	422,072	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类		
罗剑峰	11,990,000			人民币普通股		
胡煜君	1,682,000			人民币普通股		
郑雁云	726,940			人民币普通股		

张立义	443,200	人民币普通股
黎军	430,300	人民币普通股
胡祥芳	422,900	人民币普通股
谢涛	422,072	人民币普通股
李植楠	399,943	人民币普通股
陈春阳	380,000	人民币普通股
吴文贤	375,300	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	1、前十名股东中，除有限售条件股东张学阳与罗剑峰属姻亲关系外，有限售条件股东之间不存在关联关系及不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；无限售条件股东未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 2、前 10 名无限售条件股东未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 3、前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间未知是否存在关联关系。	

注：张学阳先生证券账户中 52,529,709 股公司股票包括 6,820,000 股用于股权激励的股票。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	张学阳	45,696,410	2008 年 3 月 24 日	12,302,230	1、其所持股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。 2、在前项承诺期满后，其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。 3、自所持非流通股获得流通权之日起二十四个月内，在遵守法定承诺的前提下，不会在 8 元/股的价格以下，通过交易所挂牌交易的方式在 A 股市场减持所持有的精伦电子股票。在公司实施现金分红、资本公积金转增股份、支付股票股利时，将按比例对以上价格进行相应调整。
			2009 年 3 月 24 日	10,232,360	
			2010 年 3 月 24 日	23,161,820	
2	曹若欣	28,682,474	2008 年 3 月 24 日	12,302,230	1、其所持股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。 2、在前项承诺期满后，其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。 3、自所持非流通股获得流通权之日起二十四个月内，在遵守法定承诺的前提下，不会在 8 元/股的价格以下，通过交易所挂牌交易的方式在 A 股市场减持所持有的精伦电子股票。在公司实施现金分红、资本公积金转增股份、支付股票股利时，将按比例对以上价格进行相应调整。
			2009 年 3 月 24 日	11,003,020	
			2010 年 3 月 24 日	5,377,224	
3	蔡远宏	28,682,474	2008 年 3 月 24 日	12,302,230	1、其所持股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。 2、在前项承诺期满后，其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。 3、自所持非流通股获得流通权之日起二十四个月内，在遵守法定承诺的前提下，不会在 8 元/股的价格以下，通过交易所挂牌交易的方式在 A 股市场减持所持有的精伦电子股票。在公司实施现金分红、资本公积金转增股份、支付股票股利时，将按比例对以上价格进行相应调整。
			2009 年 3 月 24 日	11,003,020	
			2010 年 3 月 24 日	5,377,224	
4	罗剑峰	16,380,244	2008 年 5 月 29 日	11,003,020	1、其所持股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。 2、在前项承诺期满后，其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。 3、自所持非流通股获得流通权之日起二十四个月内，在遵守法定承诺的前提下，不会在 8 元/股的价格以下，通过交易所挂牌交易的方式在 A 股市场减持所持有的精伦电子股票。在公司实施现金分红、资本公积金转增股份、支付股票股利时，将按比例对以上价格进行相应调整。
			2009 年 5 月 29 日	5,377,224	
5	张学阳	6,820,000	2008 年 5 月 29 日	6,820,000	用于公司内部股权激励

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2007 年 5 月 10 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于副总经理怀念辞职的议案》。因怀念先生已向公司提出辞职，公司同意怀念先生辞去副总经理的职务。

以上公告刊登于 2007 年 5 月 11 日《上海证券报》D18 版。

五、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

报告期内，公司仍坚持转型的方向不动摇，加强新产品的改进定型和市场推广工作，主营业务未发生根本性变化。面对通信产品市场疲软、电控（电子伺服系统）产品市场价格恶性竞争等不利因素的影响，公司及控股子公司进一步加强内部管理，狠抓产品开发的针对性和可制造性，采取有效措施降低成本，集中优势资源向需求量大、附加值高的产品倾斜。报告期内公司实现营业收入 10,892.67 万元，比去年同期减少 16.95%；营业利润 494.23 万元，比去年同期增长 276.20%；净利润 394.07 万元，实现扭亏为盈。其中，电子通信产品实现营业收入 1,550 万元，比去年同期减少-72.84%；电子伺服系统产品实现营业收入 5,703.20 万元，比去年同期减少-16.06%。

报告期内，公司进军民用产品领域的首款产品一便携式卫星导航电脑开局良好，实现营业收入 777.78 万元，预计下半年将继续良好的发展势头，该产品有望成为公司新的利润增长点。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
电子伺服系统	57,032,034.13	38,044,535.63	33.29	-16.06	-24.20	增加 7.16 个百分点
通信产品	15,499,955.60	8,808,450.38	43.17	-72.84	-73.46	增加 1.32 个百分点
便携式卫星导航电脑产品	7,777,777.77	6,663,673.85	14.32			
总计	80,309,767.50	53,516,659.86	33.36	-35.76	-35.82	增加 6.16 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 元人民币。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
武汉分部	23,277,733.37	-59.21
上海分部	57,032,034.13	-16.06
总计	80,309,767.50	-75.27

3、对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位:元 币种:人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重(%)
处置投资性房地产	13,578,498.01	344.57

4、投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
武汉精伦软件有限公司	计算机软件、硬件的技术开发、研制、技术服务、技术咨询及销售；计算机网络工程设计、安装。	-1,493,982.40	-659,593.23	-

5、报告期资产构成、利润构成同比发生较大变动主要影响因素说明

1) 资产构成情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	占资产比重	年初数	占资产比重
货币资金	52,313,681.74	7.21%	163,959,287.56	21.90%
应收票据	55,876,860.00	7.70%	19,080,700.00	2.50%
预付账款	8,290,752.59	1.14%	15,125,774.48	2.00%
其他应收款	32,938,445.28	4.54%	9,626,589.56	1.30%
存货	188,044,349.75	25.90%	139,493,784.90	18.60%
固定资产	214,880,731.69	29.60%	111,959,859.38	14.90%
在建工程	85,000.00	0.01%	79,771,902.40	10.60%

公司货币资金较去年初减少 111,645,605.82 元，占总资产的比重下降；应收票据较去年初增加 36,796,160 元，占总资产的比重增加，主要原因系公司主要产品销售采用商业承兑汇票方式收款，收款期一般为 6 个月，致使应收票据增加；预付账款较去年初减少 6,835,021.89 元，占总资产的比重下降；存货较去年初增加 48,550,564.85 元，占总资产比重增加，主要原因系公司根据产品的特性，为加快市场供应速度同时降低主要产品销售成本，加强了公司采购环节管理，根据部件的供货周期，加大采购批量，进行一定原材料储备，导致存货增加。

公司其他应收款较去年初增加 23,311,855.72 元，占总资产的比重增加，主要系公司处置闲置旧有厂房，部分销售款项未收回，未收回金额为 19,950,552 元。

公司固定资产较去年初增加 102,920,872.31 元，占总资产的比重增加；在建工程较去年初减少 79,686,902.40 元，主要系公司关南园综合楼园区建设及生产大楼建设已竣工，由在建工程转入固定资产所致。建成竣工后，公司的生产和仓储面积较以前增加三倍，为公司的大批量生产提供了较好的硬件。

2) 期间费用等构成情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	增减额	增减幅度
销售费用	18,085,206.26	14,017,860.98	4,067,345.28	29.02%
管理费用	27,868,556.17	34,993,108.94	-7,124,552.77	-20.36%
财务费用	-289,303.17	-1,557,410.15	1,268,106.98	81.42%
资产减值损失	-1,102,814.40	1,661,764.46	-2,764,578.86	-166.36%

销售费用增长主要系公司产品销售模式变化发生的代理费用增加及为扩展产品销售、加强产品维护能力发生的差旅费、人工费、办公费增加所致。

管理费用减少主要原因是：一、根据《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》应用指南的有关规定，公司在执行新会计准则后不再计提应付福利费及根据企业实际情况将未用完余额调整管理费用，同比减少 2,760,723.32 元；二、根据《企业会计准则第 6 条-无形资产》的规定，公司发生的符合条件的开发支出由原政策下计入当期损益变更为现行的予以资本化，减少费用总计 4,855,146.35 元。

财务费用增长主要系公司资金减少存款利息减少所致。

资产减值损失减少主要系报告期收款及收回帐龄较长的货款所致。

3) 公司现金流量情况分析

单位：元 币种：人民币

项目	合并
一、经营活动产生的现金流量	
现金流入	94,008,174.78
现金流出	177,978,854.54
经营活动产生的现金流量净额	-83,970,679.76
二、投资活动产生的现金流量	
现金流入	12,019,127.57

现金流出	39,607,944.54
投资活动产生的现金流量净额	-27,588,816.97
三、筹资活动产生的现金流量	
现金流入	0.00
现金流出	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-86,109.09
现金及现金等价物净增加额	-111,645,605.82

公司经营活动产生的现金流量净额为-83,970,679.76 元，主要系占公司主营销销售比重较大的产品收款方式大部分为商业承兑汇票，收帐期为 6 个月，变现较慢，公司根据产品的特性，为加快市场供应速度同时降低主要产品销售成本，加强了公司采购环节管理，根据部件的供货周期，加大采购批量，进行一定原材料储备，导致现金流出增加。

公司投资活动现金流为-27,588,816.97 元，主要系公司关南园项目竣工结算支出所致。

6、公司在经营中出现的问题与困难

1) 通信产品下滑过快

随着手机、小灵通等移动通信工具的日益普及以及通信资费的持续下调，传统公话的使用群体被严重分流，公司主要客户中国电信、中国网通等固网运营商的公话终端基本饱和，对公用通信终端需求量大幅下降，从而导致了报告期内通信产品营业收入同比大幅下滑。

与此同时，电信运营商正处于转型期，公司依托客户资源和研发优势，积极介入电子渠道建设、固网支付、媒体终端等新兴市场，现已在部分省市取得突破，由于这些市场尚属启动阶段，未能弥补公用通信终端销售下降的空缺。

2) 公司现金流问题

报告期内公司现金及现金等价物净增加额为-111,645,605.82 元。公司将正视并积极采取措施予以解决，通过严格合同评审、加强应收款管理、优化销售预测和物料采购环节、减少存货、争取银行授信支持等措施，力争下半年现金流状况有所好转。

(三) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

根据 2003 年 4 月 20 日召开的 2002 年度股东大会有关决议，公司以自有资金投资 1.5 亿元建设精伦电子关南工业园区。截止报告期止，关南工业园综合楼及生产楼项目竣工结算，总投资 24,888.55 万元(含土地款 4,037.51 万元)。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，不断完善法人治理结构、规范公司运作。

报告期内，公司根据中国证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》，修订了《公司信息披露管理制度》，制定了《公司重大信息内部报告制度》。并根据公司实际情况修订了《公司章程》，进一步健全和完善了公司治理的各项管理制度。这些规则和制度符合《上市公司治理准则》等规范性文件的基本要求。

报告期内，公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》(证监公司字[2007]28 号)及湖北证监局《关于加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》(鄂证监公司字

[2007]20 号)文件要求, 对公司基本情况、规范运作情况、独立性情况、透明度情况等进行了认真自查, 并形成自查报告和整改计划。有关内容已全文刊登于上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司无以前期间拟定在本报告期内实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2007 年半年度不进行利润分配和资本公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 资产交易事项

根据 2007 年 6 月 11 日, 公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过的《关于出售公司原生产办公用厂房及附属设施的议案》, 公司先行以现金人民币 2200 万元的价格向湖北省科技投资有限公司出售公司位于东湖开发区庙山的闲置办公生产用厂房。

该事项已刊登于 2007 年 5 月 11 日《上海证券报》D18 版、2007 年 6 月 12 日《上海证券报》D20 版。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(八) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(九) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(十) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十一) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十二) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
张学阳 曹若欣 蔡远宏	一、关于追送股份的承诺。公司在股权分置改革方案实施后, 若公司 2006 年度未实现盈利, 将向流通股股东追送股份一次 (追送完毕后, 此承诺自动失效)。(1) 追送股份的触发条件: 1) 根据公司经审计的年度财务报告, 如果公司 2006 年度净利润小于零; 或者 2) 公司 2006 年度财务报告被出具非标准无保留审计意见。(2) 追送股份的数量: 按照现有流通股股东每持有 10 股流通股获送 0.3 股的比例计算, 追加执行对价安排的股份总数共计 1,860,000 股。在公司实施资本公积金转增股份、支付股票股利、或全体股东按相同比例缩股时, 将按照上述股本变动比例对目前设定的追加执行对价股份总数进行相应调整; 在公司	按照承诺执行

	因实施增发、配股、可转换债券、权证、原非流通股股东出售股票等股份变动而导致原非流通股股东与流通股股东股份不同比例变动时，前述追加执行对价安排的股份总数不变，但每 10 股送 0.3 股的追加执行对价比例将作相应调整，并及时履行信息披露义务。（3）追送股份的时间：张学阳先生、曹若欣先生、蔡远宏先生将在触发追送股份条件年度的年报经股东大会审议通过后的 10 个工作日内，按照上海证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司上海分公司规定的相关程序申请实施追加对价安排。（4）追送股份的对象：追加执行对价股权登记日在册的无限售条件流通股股东，该日期将由公司董事会确定并公告。 二、公司非流通股股东、执行董事张学阳先生、曹若欣先生、蔡远宏先生的限价减持承诺：自所持非流通股获得流通权之日起二十四个月内，在遵守法定承诺的前提下，不会在 8 元/股的价格以下，通过交易所挂牌交易的方式在 A 股市场减持所持有的精伦电子股票。在公司实施现金分红、资本公积金转增股份、支付股票股利时，将按比例对以上价格进行相应调整。设送股率或股份转增率为 n，每股派息为 D，则调整后的限售价格 P 为：$P = (8 \text{ 元/股} - D) \div (1 + n)$。 三、公司非流通股股东、执行董事张学阳先生、曹若欣先生、蔡远宏先生在遵守前述限价减持承诺的基础上，进行以下限售承诺： 1) 若触发了股份追送条款，则在股改方案实施完毕日至股份追送实施完毕日以及股份追送实施完毕日后十二个月内不上市流通，在前项承诺期期满后，其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。 2) 若没有触发股份追送条款，则在股改方案实施完毕日至 2006 年度股东大会决议公告之日以及 2006 年度股东大会决议公告之日后十二个月内不上市流通，在前项承诺期期满后，其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。 四、非流通股股东一致承诺，从其持有的公司股份中合计拨出 682 万股作为标的股票，于股权分置改革方案实施日划入公司非流通股股东张学阳先生在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司开立的证券账户，作为标的股票奖励给公司高层管理人员、技术骨干及其他关键岗位人员。股权激励计划于股权分置改革方案实施完毕六个月后实施，具体办法和实施细节将由公司董事会研究制定。	
--	--	--

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

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

(十四) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
武汉精伦电子股份有限公司第三届董事会第四次会议决议公告	上海证券报第 27 版	2007. 3. 24	http://www.sse.com.cn
武汉精伦电子股份有限公司第三届监事会第三次会议决议公告	上海证券报第 27 版	2007. 3. 24	http://www.sse.com.cn
武汉精伦电子股份有限公司关于召开 2006 年度股东大会的通知	上海证券报第 27 版	2007. 3. 24	http://www.sse.com.cn
武汉精伦电子股份有限公司 2006 年度股东大会决议公告	上海证券报第 D11 版	2007. 4. 17	http://www.sse.com.cn
武汉精伦电子股份有限公司股票交易异常波动公告	上海证券报第 D67 版	2007. 4. 20	http://www.sse.com.cn
武汉精伦电子股份有限公司第三届董事会第五次会议决议公告	上海证券报第 D66 版	2007. 4. 25	http://www.sse.com.cn
武汉精伦电子股份有限公司第三届董事会第六次会议决议公告	上海证券报第 D18 版	2007. 5. 11	http://www.sse.com.cn
武汉精伦电子股份有限公司第三届监事会第五次会议决议公告	上海证券报第 D18 版	2007. 5. 11	http://www.sse.com.cn
武汉精伦电子股份有限公司关于召开 2007 年度第一次临时股东大会的通知	上海证券报第 D18 版	2007. 5. 11	http://www.sse.com.cn

武汉精伦电子股份有限公司出售资产公告	上海证券报第 D18 版	2007. 5. 11	http://www.sse.com.cn
武汉精伦电子股份有限公司有限售条件的流通股上市公告	上海证券报第 D6 版	2007. 5. 22	http://www.sse.com.cn
武汉精伦电子股份有限公司股票交易异常波动公告	上海证券报第 28 版	2007. 6. 2	http://www.sse.com.cn
武汉精伦电子股份有限公司 2007 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报第 D20 版	2007. 6. 12	http://www.sse.com.cn
武汉精伦电子股份有限公司关于设立上市公司治理专项活动沟通平台的公告	上海证券报第 D20 版	2007. 6. 12	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

合并资产负债表

2007 年 06 月 30 日

编制单位：精伦电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		52,313,681.74	163,959,287.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			1,506,310.00
应收票据		55,876,860.00	19,080,700.00
应收账款		104,638,899.78	133,824,447.13
预付款项		8,290,752.59	15,125,774.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款		32,938,445.28	9,626,589.56
买入返售金融资产			
存货		188,044,349.75	139,493,784.90
一年内到期的非流动资产		16,770.00	35,800.00
其他流动资产		58,104.23	125,275.67
流动资产合计		442,177,863.37	482,777,969.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		48,330.00	69,330.00
长期应收款			
长期股权投资		2,318,926.02	2,978,519.25
投资性房地产			7,308,167.57
固定资产		214,880,731.69	111,959,859.38
在建工程		85,000.00	79,771,902.40
工程物资		179,260.00	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		57,691,842.55	58,944,164.58
开发支出		3,662,806.26	
商誉			
长期待摊费用		26,440.00	26,440.00
递延所得税资产		4,998,939.53	6,051,674.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		283,892,276.05	267,110,057.61
资产总计		726,070,139.42	749,888,026.91
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

交易性金融负债			
应付票据		25,287,494.07	37,822,666.03
应付账款		50,756,107.91	45,494,676.58
预收款项		4,184,253.45	5,002,474.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,335,780.10	9,456,663.21
应交税费		-2,595,969.46	2,357,394.45
应付利息			
其他应付款		8,240,347.39	16,735,619.20
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		89,208,013.46	116,869,494.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		250,000.00	250,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		250,000.00	250,000.00
负债合计		89,458,013.46	117,119,494.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		246,044,600.00	246,044,600.00
资本公积		325,656,557.30	325,656,557.30
减：库存股			
盈余公积		41,562,950.25	41,562,950.25
一般风险准备			
未分配利润		26,025,090.32	22,084,378.47
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		639,289,197.87	635,348,486.02
少数股东权益		-2,677,071.91	-2,579,953.53
所有者权益合计		636,612,125.96	632,768,532.49
负债和所有者权益总计		726,070,139.42	749,888,026.91

公司法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：傅伟

会计机构负责人：傅伟

母公司资产负债表

2007 年 06 月 30 日

编制单位：精伦电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		43,766,117.96	157,387,249.43
交易性金融资产			1,506,310.00
应收票据		50,306,860.00	13,620,700.00
应收账款		88,826,172.25	109,954,741.27
预付款项		7,331,506.03	14,306,727.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款		41,543,399.60	20,109,245.64
存货		161,578,669.43	127,473,637.74
一年内到期的非流动资产		16,770.00	35,800.00
其他流动资产		58,104.23	125,275.67
流动资产合计		393,427,599.50	444,519,686.99
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		48,330.00	69,330.00
长期应收款			
长期股权投资		69,104,343.51	69,763,936.74
投资性房地产			7,308,167.57
固定资产		212,855,805.74	109,572,411.53
在建工程		85,000.00	79,771,902.40
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		38,884,192.24	38,290,364.31
开发支出		3,662,806.26	
商誉			
长期待摊费用		26,440.00	26,440.00
递延所得税资产		4,207,528.46	4,003,813.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		328,874,446.21	308,806,366.46
资产总计		722,302,045.71	753,326,053.45
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		25,287,494.07	37,822,666.03
应付账款		50,578,040.85	44,266,156.10
预收款项		3,984,091.97	3,401,176.41
应付职工薪酬		2,310,458.95	8,245,658.25
应交税费		-2,902,487.09	1,621,043.07
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,995,393.39	16,571,915.00

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		87,252,992.14	111,928,614.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		250,000.00	250,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		250,000.00	250,000.00
负债合计		87,502,992.14	112,178,614.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		246,044,600.00	246,044,600.00
资本公积		325,656,557.30	325,656,557.30
减：库存股			
盈余公积		41,397,414.63	41,397,414.63
未分配利润		21,700,481.64	28,048,866.66
所有者权益（或股东权益）合计		634,799,053.57	641,147,438.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		722,302,045.71	753,326,053.45

公司法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：傅伟

会计机构负责人：傅伟

合并利润表

2007 年 1-6 月

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		108,926,680.57	131,163,580.74
其中：营业收入		108,926,680.57	131,163,580.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,059,052.11	134,415,192.16
其中：营业成本		63,021,335.84	84,635,550.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		476,071.41	664,317.28
销售费用		18,085,206.26	14,017,860.98
管理费用		27,868,556.17	34,993,108.94
财务费用		-289,303.17	-1,557,410.15
资产减值损失		-1,102,814.40	1,661,764.46
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		4,074,700.19	446,646.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-659,593.23	-528,359.53
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,942,328.65	-2,804,965.29
加：营业外收入		376,628.29	22,333.00
减：营业外支出		158,909.38	75,079.55
其中：非流动资产处置损失		11,652.74	31,045.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,160,047.56	-2,857,711.84
减：所得税费用		1,316,454.09	-223,230.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,843,593.47	-2,634,481.03
归属于母公司所有者的净利润		3,940,711.85	-4,942,478.49
少数股东损益		-97,118.38	2,307,997.46
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	-0.02
（二）稀释每股收益		0.02	-0.02

公司法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：傅伟

会计机构负责人：傅伟

母公司利润表

2007 年 1-6 月

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	本期金额	上期金额
一、营业收入		105,230,453.43	111,108,265.50
减：营业成本		78,105,338.44	81,942,370.16
营业税金及附加		473,720.16	653,719.85
销售费用		14,604,236.32	11,240,505.67
管理费用		21,578,404.53	26,258,178.55
财务费用		-252,984.57	-1,584,525.71
资产减值损失		1,504,629.78	869,422.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		4,074,700.19	5,806,602.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-659,593.23	-528,359.53
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-6,708,191.04	-2,464,802.87
加：营业外收入		313,543.35	22,233.00
减：营业外支出		157,451.88	75,079.55
其中：非流动资产处置净损失		11,652.74	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-6,552,099.57	-2,517,649.42
减：所得税费用		-203,714.55	-128,710.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,348,385.02	-2,388,939.32
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：傅伟

会计机构负责人：傅伟

合并现金流量表

2007 年 1-6 月

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	本期金额	上期金额
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		93,122,444.58	145,773,150.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		65,223.22	376,393.63
收到其他与经营活动有关的现金		820,506.98	4,162,256.00
经营活动现金流入小计		94,008,174.78	150,311,799.94
购买商品、接受劳务支付的现金		119,310,081.75	106,642,269.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		37,411,251.20	28,070,021.75
支付的各项税费		5,397,601.47	6,545,176.90
支付其他与经营活动有关的现金		15,859,920.12	23,302,555.18
经营活动现金流出小计		177,978,854.54	164,560,023.74
经营活动产生的现金流量净额		-83,970,679.76	-14,248,223.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,648,935.00	1,219,290.00
取得投资收益收到的现金		4,734,293.42	975,005.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		197,900.00	1,022,224.00
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		437,999.15	2,016,630.54
投资活动现金流入小计		12,019,127.57	5,233,150.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,055,229.54	14,217,318.60
投资支付的现金		5,102,595.00	23,717,410.00
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		3,450,120.00	
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	
投资活动现金流出小计		39,607,944.54	37,934,728.60
投资活动产生的现金流量净额		-27,588,816.97	-32,701,578.40
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			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			
筹资活动现金流入小计			40,000,000.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			211,500.00
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			3,211,500.00
筹资活动产生的现金流量净额			36,788,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-86,109.09	-59,285.31
五、现金及现金等价物净增加额		-111,645,605.82	-10,220,587.51
加：期初现金及现金等价物余额		163,959,287.56	184,235,369.30
六、期末现金及现金等价物余额		52,313,681.74	174,014,781.79
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		3,843,593.47	-2,634,481.03
加：资产减值准备		-1,102,814.40	1,661,764.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		5,102,665.42	4,899,178.38
无形资产摊销		2,482,250.39	2,178,561.84
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-90,698.96	31,045.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		-351,890.06	-2,014,248.75
投资损失（收益以“-”号填列）		-17,653,198.20	-446,646.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		1,052,734.90	-223,230.81
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）		-47,918,820.69	-4,084,301.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		5,233,256.79	-274,878.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-34,659,090.69	-13,462,779.70
其他		91,332.27	121,791.20
经营活动产生的现金流量净额		-83,970,679.76	-14,248,223.80
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		52,313,681.74	174,014,781.79
减：现金的期初余额		163,959,287.56	184,235,369.30
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		-111,645,605.82	-10,220,587.51

公司法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：傅伟

会计机构负责人：傅伟

母公司现金流量表

2007 年 1-6 月

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	本期金额	上期金额
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		81,173,393.40	109,334,983.68
收到的税费返还		62,047.83	376,393.63
收到其他与经营活动有关的现金		270,912.70	2,241,256.00
经营活动现金流入小计		81,506,353.93	111,952,633.31
购买商品、接受劳务支付的现金		117,615,197.57	77,494,504.18
支付给职工以及为职工支付的现金		33,899,062.02	24,166,984.40
支付的各项税费		4,018,847.88	4,649,857.00
支付其他与经营活动有关的现金		12,086,925.38	16,572,581.04
经营活动现金流出小计		167,620,032.85	122,883,926.62
经营活动产生的现金流量净额		-86,113,678.92	-10,931,293.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,648,935.00	1,219,290.00
取得投资收益收到的现金		4,734,293.42	975,005.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,900.00	1,022,224.00
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		396,483.66	1,915,312.46
投资活动现金流入小计		11,855,612.08	5,131,832.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,724,240.54	14,098,588.60
投资支付的现金		5,102,595.00	23,717,410.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,450,120.00	
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	
投资活动现金流出小计		39,276,955.54	37,815,998.60
投资活动产生的现金流量净额		-27,421,343.46	-32,684,166.48
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
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			40,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			211,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			211,500.00
筹资活动产生的现金流量净额			39,788,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-86,109.09	-56,903.52
五、现金及现金等价物净增加额		-113,621,131.47	-3,883,863.31
加：期初现金及现金等价物余额		157,387,249.43	167,453,193.54
六、期末现金及现金等价物余额		43,766,117.96	163,569,330.23
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			

净利润		-6,348,385.02	-2,388,939.32
加：资产减值准备		1,504,629.78	869,422.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		4,650,693.47	4,289,506.35
无形资产摊销		636,100.43	332,411.88
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-30,977.91	31,045.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		-310,374.57	-1,915,312.46
投资损失（收益以“-”号填列）		-17,653,198.20	-5,806,602.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-203,714.55	-128,710.10
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）		-33,473,287.53	-6,976,904.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-10,300,874.37	-29,078,866.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-24,675,622.72	29,719,865.00
其他		91,332.27	121,791.20
经营活动产生的现金流量净额		-86,113,678.92	-10,931,293.31
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		43,766,117.96	163,569,330.23
减：现金的期初余额		157,387,249.43	167,453,193.54
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		-113,621,131.47	-3,883,863.31

公司法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：傅伟

会计机构负责人：傅伟

合并所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：精伦电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	246,044,600.00	325,656,557.30		41,562,950.25		16,105,276.74		-2,664,361.23
加：会计政策变更						5,979,101.73		84,407.7
前期差错更正								
二、本年初余额	246,044,600.00	325,656,557.30		41,562,950.25		22,084,378.47		-2,579,953.53
三、本年增减变动金额						3,940,711.85		-97,118.38
(一) 净利润						3,940,711.85		-97,118.38
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述(一)和(二)小计						3,940,711.85		-97,118.38
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	246,044,600.00	325,656,557.30		41,562,950.25		26,025,090.32		-2,677,071.91

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	246,044,600.00	325,537,247.02		41,562,950.25		18,127,324.53		648,106,940.52
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	246,044,600.00	325,537,247.02		41,562,950.25		18,127,324.53		648,106,940.52
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		-900,000.00				-4,942,478.49		-3,534,481.03
（一）净利润						-4,942,478.49		-2,634,481.03
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1．可供出售金融资产公允价值变动净额								
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4．其他								
上述（一）和（二）小计						-4,942,478.49		-2,634,481.03
（三）所有者投入和减少资本		-900,000.00						-900,000.00
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他		-900,000.00						-900,000.00
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
四、本期期末余额	246,044,600.00	324,637,247.02		41,562,950.25		13,184,846.04		644,572,459.49

公司法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：傅伟

会计机构负责人：傅伟

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：精伦电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	246,044,600.00	325,656,557.30		41,397,414.63	22,407,395.71	635,505,967.64
加：会计政策变更					5,641,470.95	5,641,470.95
前期差错更正						
二、本年初余额	246,044,600.00	325,656,557.30		41,397,414.63	28,048,866.66	641,147,438.59
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-6,348,385.02	-6,348,385.02
（一）净利润					-6,348,385.02	-6,348,385.02
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1．可供出售金融资产公允价值变动净额						
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4．其他						
上述（一）和（二）小计					-6,348,385.02	-6,348,385.02
（三）所有者投入和减少资本						
1．所有者投入资本						
2．股份支付计入所有者权益的金额						
3．其他						
（四）利润分配						
1．提取盈余公积						
2．对所有者（或股东）的分配						
3．其他						
（五）所有者权益内部结转						
1．资本公积转增资本（或股本）						
2．盈余公积转增资本（或股本）						
3．盈余公积弥补亏损						
4．其他						
四、本期期末余额	246,044,600.00	325,656,557.30		41,397,414.63	21,700,481.64	634,799,053.57

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	246,044,600.00	325,537,247.02		41,397,414.63	20,826,124.21	633,805,385.86
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	246,044,600.00	325,537,247.02		41,397,414.63	20,826,124.21	633,805,385.86
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)		-900,000.00			-2,388,939.30	-3,288,939.32
(一)净利润					-2,388,939.30	-2,388,939.30
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)和(二)小计					-2,388,939.30	-2,388,939.30
(三)所有者投入和减少资本		-900,000.00				-900,000.00
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他		-900,000.00				-900,000.00
(四)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						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本期期末余额	246,044,600.00	324,637,247.02		41,397,414.63	18,437,184.91	630,516,446.54

公司法定代表人:张学阳

主管会计工作负责人:傅伟

会计机构负责人:傅伟

会计报表附注 (2007 年 6 月 30 日)

(一) 公司基本情况

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，更名为“武汉精伦电子股份有限公司”，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《章程修正案》中关于公司更名为“精伦电子股份有限公司”事项，2007 年 7 月 6 日，公司完成名称变更登记手续并取得湖北省工商行政管理局核发的营业执照。

公司营业执照号为 4200001000812。

公司主要经营范围：电子、通信、仪器仪表、电机和电子电工机械专用设备的研发、制造、销售、技术服务和技术推广（含税控设备、居民身份证读卡机具、彩票机具、IC 卡读写设备、智能监控产品、商用密码产品——有效期至 2009 年 12 月 6 日）；经营货物进出口、技术进出口（国家限制经营的货物和技术除外）。

公司住所：武汉市东湖开发区光谷大道 70 号。

公司法定代表人：张学阳。

本财务报告由精伦电子股份有限公司董事会批准报出，报出日为 2007 年 8 月 8 日。

(二) 财务报表编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(三) 遵循企业会计准则的声明

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

（四）重要会计政策和会计估计

1、会计年度

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

3、记账基础和计量属性

公司会计核算以权责发生制为基础，对符合确认条件的会计要素一般采用历史成本计量，但以下所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量时，采用公允价值计量：

（1）交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、交易性金融负债、衍生工具等会计要素；

（2）非同一控制下企业合并、具有商业实质的非货币性资产交换、债务重组等事项所涉据企业会计准则规定应按公允价值计量的会计要素。

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。

4、外币业务核算方法

公司发生涉及外币的业务，按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为人民币金额记账。

在资产负债表日，按以下方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为人民币金额，其与原账面余额的差额作为汇兑差额，其中与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额按借款费用资本化原则处理，其余计入当期财务费用。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其人民币记账金额；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中国人民银行公布的市场汇率中间价折算的人民币金额与原账面余额的差额（含汇兑差额）计入当期公允价值变动损益。

5、现金等价物确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、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。

6、金融资产、金融负债核算方法

(1) 分类

A. 金融资产划分为下列四类：

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

b. 持有至到期投资，指到期日固定、回收金额固定或可确定，公司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，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，指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除以上三类资产以外的金融资产。

B. 金融负债划分为下列两类：

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

b. 其他金融负债。

(2) 确认和初始计量

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

B. 公司以活跃市场中的报价为基础确定金融资产或金融负债的公允价值；金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法等。

C. 金融资产满足下列条件之一时，公司终止对其的确认：

a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

b. 该金融资产已转移且本公司已将其所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方。

D. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 后续计量和处置

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，其公允价值变动形成的利得或损失计入公允价值变动损益；持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益；处置时其公允价值与初始入帐金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

B. 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量并计算确认利息收入，计入投资收益；处置时取得的价款与其账面价值之间的差额计入投资损益。

实际利率在取得该项金融资产时确定并在其预期存续期间或适用的更段期间内保持不变。

C. 可供出售的金融资产按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，其公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积（减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额除外）；持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益；处置时取得的价款与其账面价值之间的差额计入投资损益，同时将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出计入投资损益。

D. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，其公允价值变动形成的利得或损失计入公允价值变动损益；处置时其公允价值与初始入帐金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

E. 其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）减值测试及减值准备计提

A. 本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的帐面价值进行检查，且对其中单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，对其计提减值准备。

B. 以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其帐面价值减记至于及未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

其中应收款项的坏账准备，公司采用备抵法于资产负债表日按账龄分析法计提：账龄在 1 年以内的应收款项（包括应收账款、其他应收款及账龄在 3 年以上的预付帐款，下同），按其余额的 6%计提；账龄在 1-2 年的，按其余额的 10%计提；账龄在 2-3 年的，按其余额的 50%计提；账龄在 3 年以上的，按其余额的 80%计提。

确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。

C. 通常情况下，如果可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定该金融资产已发生减值，确认减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

7、 存货核算方法

（1）公司存货分为：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) 取得时的计价方法：公司原材料购进时按计划成本核算，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。

(3) 发出的计价方法：按加权平均法结转成本。

(4) 存货的盘点制度：永续盘存制。

(5) 低值易耗品、包装物采用一次摊销法摊销。

(6) 存货跌价准备的确认标准、计提方法：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

8、 长期股权投资核算方法

(1) 初始计量

A. 企业合并形成的长期股权投资，按下列方式确定初始投资成本：

a. 同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，以在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；该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，资本公积不足冲减时，调整留存收益。

公司以发行权益性证券作为合并对价的，以在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减时，调整留存收益。

b. 非同一控制下的企业合并，公司以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、发行的权益性证券的公允价值及为进行企业合并发生的各项直接相关费用作为长期股权投资的初始投资成本。

B. 非企业合并形成的长期股权投资，按下列方式确定初始投资成本

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，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

d. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，当该项交换满足具有商业实质及换入或换出的资产的公允价值能够可靠地计量两项条件时，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为确定其成

本的基础；但有确凿证据表明换入资产比换出资产的公允价值更加可靠时，以换入资产的公允价值和支付的应相关税费作为确定其成本的基础。未同时满足上述条件的非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的帐面价值和应支付的相关税费作为确定其成本的基础。

e. 通过债务重组取得的长期股权投资，以受让的长期股权投资的公允价值为其初始投资成本。

(2) 后续计量、收益确认及处置

A. 下列长期股权投资采用成本法核算：

a. 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；

b. 公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

以上长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整其成本。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。公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B. 公司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。

长期股权投资的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时，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时，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的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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公司不一致时，按照公司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，并据以确认投资损益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，公司调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

C. 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 长期股权投资减值测试及减值准备计提按照后文“13、非流动资产减值准备核算方法”进行。

9、投资性房地产核算方法

(1) 公司将为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产确认为投资性房地产，包括：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权及已出租的建筑物，按照成本进行初始计量。

与投资性房地产有关的后续支出，符合与其有关的经济利益很可能流入公司及其成本能够可靠地计量时两项条件时，计入投资性房地产成本；不符合上述条件的，在发生时计入当期损益。

(2) 公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，适用后文“10、固定资产”后续计量核算方法。

(3) 公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一时，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，并以该房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值：

- A. 投资性房地产开始自用。
- B. 作为存货的房地产，改为出租。
- C. 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- D. 自用建筑物停止自用，改为出租。

(4) 当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，公司终止确认该项投资性房地产。

公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

10、固定资产核算方法

(1) 公司将为生产商品、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确认为固定资产，按照成本进行初始计量。

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

与固定资产有关的后续支出，符合与其有关经济利益很可能流入公司及其成本能够可靠地计量时两项条件时，计入固定资产成本；不符合上述条件的，在发生时计入当期损益。

(2) 后续计量

A. 公司对除已提足折旧仍继续使用以外的所有固定资产采用平均年限法按月计提折旧，并根据用途计入相关资产的成本或者当期损益。

B 固定资产分类、预计使用年限，预计残值率和年折旧率：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-45	3-5	2.11-12.13
运输设备	6	5	15.83

计量及测试设备	3-4	3-5	23.75-32.33
电气设备	4-25	3-5	3.80-24.25
机器设备	5	3-5	19.00-19.40
通讯设备	3-4	3-5	23.75-32.33
电脑	2-3	3-5	31.67-48.50
其他	3-5	3-5	19.00-32.33

C. 公司于每年年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异时, 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时, 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时, 改变固定资产折旧方法。

D. 固定资产减值测试及减值准备计提按照后文“13、非流动资产减值准备核算方法”进行。

(3) 处置

A. 公司对满足下列条件之一的固定资产予以终止确认:

- a. 该固定资产处于处置状态。
- b. 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

B. 公司对持有待售的固定资产预计净残值进行调整, 使其能够反映其公允价值减去处置费用后的金额。

C. 公司出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损时, 将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

D. 固定资产盘亏造成的损失计入当期损益。

E. 公司将发生的固定资产后续支出计入固定资产成本时, 终止确认被替换部分的账面价值。

11、在建工程核算方法

(1) 在建工程在达到预定可使用状态时, 根据之前实际发生的必要支出确定其成本, 以估计价值转入固定资产并计提折旧, 待办理竣工决算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。

(2) 在建工程减值测试及减值准备计提按照后文“13、非流动资产减值准备核算方法”进行。

12、无形资产核算方法

(1) 确认

A. 公司将拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产, 主要包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

B. 公司内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- a. 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;

b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c. 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；

d. 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；

e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产按照成本进行初始计量：

A. 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

B. 自行开发的无形资产，其成本为其达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

C. 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D. 非货币性资产交换取得的无形资产的成本比照前文“长期股权投资 8（1）A. d.”方法计量；

E. 债务重组取得的无形资产的成本比照前文“长期股权投资 8（1）A. e.”方法计量；

F. 同一控制下的企业合并中取得的无形资产，按照合并日在被合并方的帐面价值计量；非同一控制下的企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

(3) 后续计量

A. 公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，摊销金额计入当期损益；如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B. 公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，将估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产处理。

C. 无形资产减值测试及减值准备计提按照后文“13、非流动资产减值准备核算方法”进行。

(4) 处置和报废

公司出售无形资产，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。

无形资产预期不能为公司带来经济利益的，公司将该无形资产的账面价值予以转销。

13、非流动资产减值准备核算方法

(1) 可能发生减值资产的认定

公司在资产负债表日判断长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等非流动资产是否存在可能发生减值的迹象，对因合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产每年都进行减值测试。

(2) 资产可收回金额的计量和资产减值损失的确定

资产存在减值迹象时，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，其可收回金额低于其帐面价值时，将其帐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，公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产帐面价值（扣除预计净残值）。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不作转回。

14、借款费用核算方法

(1) 借款费用指公司因借款发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等；其中可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化计入相关资产成本，其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(2) 予以资本化的借款费用应同时满足下列条件：

A. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出亦尽管发生；

B. 借款费用已经发生；

C. 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。

(3) 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。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。

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，停止其借款费用的资本化。

15、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际支出入账，在费用受益期内平均摊销。

16、职工薪酬核算方法

(1) 职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿及其他与获得职工提供的服务相关的支出。

(2) 公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

- A. 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；
- B. 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；
- C. 上述 A 和 B 之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

(3) 公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金在职工提供服务的会计期间，按有关规定根据上年度工资总额的一定比例计算。

17、收入确认原则

(1) 销售商品收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留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控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入确认原则：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，当提供劳务交易的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、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债日采用完工百分比法确认提供劳务收入；上述条件不能同时满足时，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已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，否则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确认原则：相关的经济利益很可能流入公司且收入的金额能够可靠地计量。利息收入金额按他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定，使用费收入金额按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

18、所得税核算方法

公司采用资产负债表债务法核算所得税费用，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，公司对递延所得税资产的帐面价值进行复核，当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时，减记递延所得税资产的帐面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

19、合并财务报表编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础，以母公司和所有子公司的财务报表及其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》规定，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后由母公司编制而成。

（五）会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策和会计估计变更

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会[2006]3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号-存货〉等 38 项具体准则的通知》的规定，公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计制度，对会计政策和会计估计进行了修订，并在编制对比会计报表时，根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》，对相关项目进行了追溯调整：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产

公司 2006 年 12 月 31 日短期投资账面价值为 1,494,475.00 元，系申购新股股票投资，公司将其归类为交易性金融资产，其中帐面价值为 17,115.00 元的股票在 2006 年 12 月 31 日有期末市价。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的有关规定，以公允价值计量，并将账面价值与公允价值的差额调整留存收益。据此，公司 2007 年调增留存收益 11,835.00 元。

（2）所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了各项资产减值准备，根据新会计准则将资产账面价值小于计税基础的差额计算出递延所得税资产 4,880,248.52 元，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 4,880,248.52 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 4,795,840.82 元，归属于少数股东的权益增加 84,407.70 元。此外，公司未作为资产和负债确认的累计未弥补亏损，按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面价值之间的差额也属于暂时性差异。按照暂时性

差异对未来期间应税金额的影响，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由于可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产1,171,425.91元。

（3）少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为-2,664,361.23 元，新会计准则下计入股东权益，由此减少 2007 年 1 月 1 日股东权益 2,664,361.23 元。此外，由于子公司计提坏账准备等产生的递延所得税事项中归属于少数股东权益 84,407.70 元，亦列示于股东权益。

2、公司本期无重大会计差错更正。

（六）税项

1、增值税销项税率为分别为 0、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。至 2010 年底以前，对母公司销售自行开发生生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2、营业税税率为营业收入的 5%。

3、城市维护建设费：

（1）母公司城市维护建设税按应纳流转税额的 7%计缴。

（2）子公司上海精伦通信技术有限公司城市维护建设税按应纳流转税额的 1%计缴。

（3）子公司深圳精鉴商用机器有限公司城市维护建设税按应纳流转税额的 1%计缴。

（4）子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司不计缴城市维护建设税。

4、教育费附加：

母公司、子公司上海精伦通信技术有限公司和子公司深圳精鉴商用机器有限公司教育费附加均按应纳流转税额的 3%计缴。

子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司不计缴教育费附加。

5、城市堤防费：母公司城市堤防费按应纳流转税额的 2%计缴。

6、地方教育发展费：母公司地方教育发展费按销售收入的 1%计缴。

7、平抑副食品价格基金：母公司平抑副食品价格基金按销售收入的 1%计缴。

8、河道工程修建维护管理费：

子公司上海精伦通信技术有限公司河道工程修建维护管理费按应纳流转税额的 1%计缴；子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司河道工程修建维护管理费按应纳流转税额的 5%计缴。

9、所得税：

公司经武汉市人民政府东湖新技术开发区管理办公室“武新管企字 9528652 号”文批准，认定为高新技术企业，并由湖北省信息产业厅认定为软件企业，企业所得税税率为 15%。

子公司上海精伦通信技术有限公司系在上海张江高科技园区注册的高新技术企业，企业所得税税率为 15%，同时享受自获利年度起“二免三减半”的优惠政策。

子公司深圳精鉴商用机器有限公司系设立在深圳经济特区的生产性企业，企业所得税税率为 15%，根据深国税南减免[2003]0082 号文件批准，享受自获利年度起“二免三减半”的优惠政策。

子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司系在上海张江高科技园区注册的高新技术企业，企业所得税税率为 15%，同时享受自获利年度起“二免三减半”的优惠政策。

（七）子公司及合营企业

1、截至 2007 年 06 月 30 日，本公司的控股子公司概况如下：

子公司名称	注册地址	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否纳入合并报表范围
上海精伦通信技术有限公司	上海市张江高科技园区郭守敬路 351 号	软件开发	5,000	计算机软硬件、电子通信技术及产品、网络技术的研究、开发、生产、销售,系统集成等。	80%	80%	是
深圳精鉴商用机器有限公司	深圳市南山区科技园	工业生产	1,330	商用电子设备及其相关电子元件的研发、销售和技术咨询；计算机软硬件的研发、销售和技术咨询。	75%	75%	是
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	上海市张江高科技园区郭守敬路 351 号	工业生产	7,692.3	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，销售自产产品，提供相应技术咨询、管理咨询、自有技术成果转让。	100%	100%	是

（1）子公司上述各项信息本期内无变化；

（2）子公司与母公司会计政策不存在重大不一致。

2、截至 2007 年 06 月 30 日，本公司的联营企业概况如下：

联营单位名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否纳入合并报表范围
武汉精伦软件有限公司	湖北省武汉市东湖开发区关东科技园 7-5 号 4 楼	软件开发	1,495	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。	44.15%	44.15%	否

（八）合并报表重要项目说明

（以下附注除特别注明外，期末余额指 2006 年 12 月 31 日余额，期初余额指 2005 年 12 月 31 日余额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	367,579.16	241,355.23
银行存款	48,607,436.23	157,419,757.59
其他货币资金	3,338,666.35	6,298,174.74
合计	52,313,681.74	163,959,287.56

项目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现金	RMB	289,645.29		289,645.29
	USD	9,997.43	7.61550	77,933.87
	INR			-
	小计			367,579.16
银行存款	RMB	48,079,549.28		48,079,549.28
	USD	68,164.02	7.61550	527,886.95
	小计			48,607,436.23
	其他货币资金			
其他货币资金	RMB	3,338,666.35		3,338,666.35
	小计			3,338,666.35
合计				52,313,681.74

项目	期初余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现金	RMB	187,950.45		187,950.45
	USD	6,613.00	7.80870	51,638.93
	INR	10,100.00	0.17484	1,765.85
	小计			241,355.23
银行存款	RMB	147,235,381.10		147,235,381.10
	USD	1,304,234.57	7.80870	10,184,376.49
	小计			157,419,757.59
	其他货币资金			
其他货币资金	RMB	6,298,174.74		6,298,174.74
	小计			6,298,174.74
合计				163,959,287.56

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
股票		1,506,310.00
合计		1,506,310.00

注：上述股票公允价值系据资产负债表日证券交易所收盘价确定，该项资产本期净利得为 4,734,293.42 元。

3、应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	55,876,860.00	19,080,700.00
合计	55,876,860.00	19,080,700.00

注：应收票据期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、应收帐款

（1）按帐龄列示：

帐龄	期末余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	85,296,581.95	69.09%	6%	5,117,794.95
1-2 年	19,144,062.63	15.50%	10%	1,914,406.26
2-3 年	11,420,883.38	9.25%	50%	5,710,441.69
3 年以上	7,600,073.54	6.16%	80%	6,080,058.82
合计	123,461,601.50	100.00%		18,822,701.72

帐龄	期初余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	124,397,534.38	80.50%	6%	7,463,852.06
1-2 年	9,137,643.83	5.91%	10%	913,764.38
2-3 年	14,889,807.33	9.64%	50%	7,444,903.67
3 年以上	6,109,908.52	3.95%	80%	4,887,926.82
合计	154,534,894.06	100.00%		20,710,446.93

（2）按类别列示：

类别	期末余额			期初余额		
	金额	占总额的比例	坏账准备	金额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大的应收帐款						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收帐款						
其他单项金额不重大的应收帐款	123,461,601.50	100.00%	18,822,701.72	154,534,894.06	100.00%	20,710,446.93
合计	123,461,601.50	100.00%	18,822,701.72	154,534,894.06	100.00%	20,710,446.93

（3）应收帐款欠款金额前五名情况：

欠款单位名称	欠款金额	占该项目总额比例	欠款时间
湖南省电信公司	8,831,058.24	7.15%	1 年以内
浙江新杰克缝纫机有限公司	7,872,745.78	6.38%	1 年以内
重庆市电信公司	7,862,563.48	6.37%	3 年以内
浙江求精缝纫机机械有限公司	7,255,506.94	5.88%	1 年以内
中捷缝纫机股份有限公司	6,698,951.00	5.43%	1 年以内
合计	38,520,825.44	31.20%	

（4）应收帐款期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5、预付帐款

帐龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,232,227.22	87.23%	4,539,878.87	30.01%
1-2 年	746,671.95	9.01%	8,851,973.58	58.52%
2-3 年	215,913.42	2.60%	1,550,094.63	10.25%
3 年以上	95,940.00	1.16%	183,827.40	1.22%
合计	8,290,752.59	100.00%	15,125,774.48	100.00%

注：

- (1) 预付帐款期末余额中无预付本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项；
(2) 预付帐款期末余额中金额较大的为预付北京京鸿志科贸有限公司的货款 4,358,965.93 元；
(3) 预付帐款期末余额比期初余额减少 45.19%，系因预付款所购货物于本期内验收入库。

6、其他应收款

(1) 按帐龄列示

帐龄	期末余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	31,986,787.02	90.16%	6%	1,919,207.22
1-2 年	2,990,910.21	8.43%	10%	299,091.02
2-3 年	263,126.35	0.74%	50%	131,563.18
3 年以上	237,415.57	0.67%	80%	189,932.45
合计	35,478,239.15	100.00%		2,539,793.87

帐龄	期初余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	5,300,206.99	48.69%	6%	318,012.42
1-2 年	4,903,086.15	45.05%	10%	490,308.62
2-3 年	317,782.65	2.92%	50%	158,891.33
3 年以上	363,630.67	3.34%	80%	290,904.53
合计	10,884,706.46	100.00%		1,258,116.90

(2) 按类别列示：

类别	期末余额			期初余额		
	金额	占总额的比例	坏账准备	金额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收帐款	19,950,552.00	56.23%	1,197,033.12			
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该项组合风险较大的其他应收帐款						
其他单项金额不重大的其他应收帐款	15,527,687.15	43.77%	1,342,760.75	10,884,706.46	100.00%	1,258,116.90
合计	35,478,239.15	100.00%	2,539,793.87	10,884,706.46	100.00%	1,258,116.90

注：本期末单项金额重大的其他应收帐款帐龄在一年以内，按 6% 计提坏帐准备。

(3) 其他应收款欠款金额前五名情况：

欠款单位名称	欠款金额	占该项目总额比例	欠款时间
湖北省科技投资有限公司	19,950,552.00	56.23%	1 年以内
武汉高科国有控股集团	5,000,000.00	14.09%	1 年以内
中国移动	3,430,290.09	9.67%	1 年以内
北京京鸿志科贸有限公司	1,838,422.11	5.18%	3 年以内
华中科技大学	700,000.00	1.97%	3 年以内
合计	30,919,264.20	87.15%	

注：其中应收湖北省科技投资有限公司的 19,950,552 元为转让房产应收款。

(4) 其他应收款期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7、存货

(1) 明细情况：

类别	期末余额			期初余额		
	帐面余额	跌价准备	帐面价值	帐面余额	跌价准备	帐面价值
物资采购	2,176,515.73		2,176,515.73	2,200,333.63		2,200,333.63
原材料	86,024,023.78	5,920,612.08	80,103,411.70	65,745,310.95	6,547,067.30	59,198,243.65
低值易耗品	1,055,189.44		1,055,189.44	5,745,458.27		5,745,458.27
自制半成品	16,073,217.36	499,589.40	15,573,627.96	15,376,590.04	512,110.02	14,864,480.02
在产品	9,914,040.28		9,914,040.28	14,729,317.33		14,729,317.33
库存商品	58,614,176.44	565,093.53	58,049,082.91	31,420,401.56	557,861.85	30,862,539.71
委托加工材料	1,667,664.80	60,435.90	1,607,228.90	1,422,717.76	60,435.90	1,362,281.86
发出商品	19,580,735.15	15,482.32	19,565,252.83	10,671,057.19	139,926.76	10,531,130.43
合计	195,105,562.98	7,061,213.23	188,044,349.75	147,311,186.73	7,817,401.83	139,493,784.90

(2) 存货跌价准备增减变动情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	6,547,067.30	9,416.33	1,407.15	634,464.40	5,920,612.08
自制半成品	512,110.02				499,589.40
库存商品	557,861.85	40.20	1,384.43	11,176.39	565,093.53
委托加工材料	60,435.90				60,435.90
发出商品	139,926.76	10,119.64		2,887.96	15,482.32
合计	7,817,401.83	19,576.17	2,791.58	772,973.19	7,061,213.23

注：存货跌价准备据单个存货项目按成本与可变现净值孰低原则计提。

8、长期股权投资

(1) 明细项目列示：

项目	期末余额			期初余额		
	帐面余额	减值准备	帐面价值	帐面余额	减值准备	帐面价值
对联营企业投资	2,318,926.02		2,318,926.02	2,978,519.25		2,978,519.25
合计	2,318,926.02		2,318,926.02	2,978,519.25		2,978,519.25

(2) 联营企业明细情况：

联营单位名称	业务性质	本企业合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
武汉精伦软件有限公司	软件开发	44.15%	44.15%	5,269,582.03	2,827,516.49	-1,493,982.40

(3) 权益法核算的长期股权投资：

联营单位名称	初始投资成本	期初余额	累计追加投资额	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	期末余额
武汉精伦软件有限公司	6,600,000.00	2,978,519.25		-659,593.23		2,318,926.02

9、投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	11,543,536.95		11,543,536.95	
1. 房屋、建筑物	9,281,136.95		9,281,136.95	
2. 土地使用权	2,262,400.00		2,262,400.00	
二、累计折旧和累计摊销合计	4,235,369.38	170,807.34	4,406,176.72	
1. 房屋、建筑物	3,461,068.38	125,556.78	3,586,625.16	
2. 土地使用权	774,301.00	45,250.56	819,551.56	
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	7,308,167.57		7,308,167.57	
1. 房屋、建筑物	5,820,068.57		5,820,068.57	
2. 土地使用权	1,488,099.00		1,488,099.00	

注：

(1) 投资性房地产按成本模式计量；

(2) 本期处置投资性房地产净收益 13,578,498.01 元。

10、固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计：	171,519,745.88	108,005,781.99	647,152.00	278,878,375.87
其中：房屋及建筑物	87,507,185.01	100,306,166.24		187,813,351.25
运输设备	7,909,045.19	41,258.00	486,660.00	7,463,643.19
计量及测试设备	8,621,402.07	162,740.00		8,784,142.07
电气设备	18,597,891.86	3,511,051.27		22,108,943.13
机器设备	17,987,023.34	311,700.00		18,298,723.34
通讯设备	5,183,262.66	722,660.00		5,905,922.66
电脑	20,619,542.80	424,037.08	140,492.00	20,903,087.88
其他	5,094,392.95	2,526,169.40	20,000.00	7,600,562.35
二、累计折旧合计	59,559,886.50	4,971,783.62	534,025.94	63,997,644.18
其中：房屋及建筑物	1,738,526.78	1,518,474.52		3,257,001.30
运输设备	5,844,954.34	474,295.57	392,122.70	5,927,127.21
计量及测试设备	7,354,428.75	379,880.98		7,734,309.73
电气设备	3,994,066.54	405,558.91		4,399,625.45
机器设备	13,112,414.29	1,102,273.50		14,214,687.79
通讯设备	4,456,848.98	247,106.69		4,703,955.67

电脑	18,810,650.04	638,161.71	122,503.24	19,326,308.51
其他	4,247,996.78	206,031.74	19,400.00	4,434,628.52
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
运输设备				
计量及测试设备				
电气设备				
机器设备				
通讯设备				
电脑				
其他				
四、固定资产帐面价值合计	111,959,859.38			214,880,731.69
其中：房屋及建筑物	85,768,658.23			184,556,349.95
运输设备	2,064,090.85			1,536,515.98
计量及测试设备	1,266,973.32			1,049,832.34
电气设备	14,603,825.32			17,709,317.68
机器设备	4,874,609.05			4,084,035.55
通讯设备	726,413.68			1,201,966.99
电脑	1,808,892.76			1,576,779.37
其他	846,396.17			3,165,933.83

注：固定资产期末余额比期初增长 62.59%，主要系从在建工程转入 1.07 亿元所致。此项工程新增的固定资产-房屋及建筑物类已办妥产权登记手续，并按实际使用月份计提折旧。

11、在建工程

工程项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额	利息资本化率
关南工业园综合大楼	79,771,902.40	28,306,627.46	106,977,439.91	1,016,089.95	85,000.00	

工程项目名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
关南工业园综合大楼	154,340,300.00	其他来源	134.11%

注：

(1) 在建工程期末比期初下降 99.89%，主要是因为此工程中综合楼及生产楼项目完工，按其账面金额转入固定资产所致。

(2) 在建工程本期其他减少额主要系根据《企业会计准则第 6 号——无形资产》应用指南土地使用权的处理规定将原计入在建工程的土地使用权转入无形资产所致。

12、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计：	77,624,065.25	1,198,340.09		78,822,405.34
1. 关南土地使用权	38,307,504.48			38,307,504.48
2. 商标权	113,346.00			113,346.00
3. 软件	2,280,214.77	6,000.00		2,286,214.77
4. 数字通讯技术	10,000,000.00			10,000,000.00
5. 工业缝纫机数控伺服系统	15,384,571.43			15,384,571.43
6. 全数字工业伺服系统	11,538,428.57			11,538,428.57
7. 学校通话终端设备		323,910.07		323,910.07
8. 单模块固定无线终端		391,153.49		391,153.49

9. 独立式身份验证终端		134,557.16		134,557.16
10. 便携式卫星导航终端		342,719.37		342,719.37
二、累计摊销额合计	18,679,900.67	2,450,662.12		21,130,562.79
1. 关南土地使用权	225,373.47	429,621.90		654,995.37
2. 商标权	52,987.97	5,667.84		58,655.81
3. 软件	2,132,339.50	79,380.72		2,211,720.22
4. 数字通讯技术	5,499,999.88	499,999.98		5,999,999.86
5. 工业缝纫机数控伺服系统	6,153,828.49	769,228.56		6,923,057.05
6. 全数字工业伺服系统	4,615,371.36	576,921.42		5,192,292.78
7. 学校通公话终端设备		26,992.51		26,992.51
8. 单模块固定无线终端		32,596.12		32,596.12
9. 独立式身份验证终端		11,213.10		11,213.10
10. 便携式卫星导航终端		19,039.97		19,039.97
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1. 关南土地使用权				
2. 商标权				
3. 软件				
4. 数字通讯技术				
5. 工业缝纫机数控伺服系统				
6. 全数字工业伺服系统				
7. 学校通公话终端设备				
8. 单模块固定无线终端				
9. 独立式身份验证终端				
10. 便携式卫星导航终端				
四、无形资产帐面价值合计	58,944,164.58			57,691,842.55
1. 关南土地使用权	38,082,131.01			37,652,509.11
2. 商标权	60,358.03			54,690.19
3. 软件	147,875.27			74,494.55
4. 数字通讯技术	4,500,000.12			4,000,000.14
5. 工业缝纫机数控伺服系统	9,230,742.94			8,461,514.38
6. 全数字工业伺服系统	6,923,057.21			6,346,135.79
7. 学校通公话终端设备				296,917.56
8. 单模块固定无线终端				358,557.37
9. 独立式身份验证终端				123,344.06
10. 便携式卫星导航终端				323,679.40

项目	类别	取得方式	剩余使用寿命
1. 关南土地使用权	土地使用权	购入	524-525 个月
2. 商标权	商标权	自创	32-98 个月
3. 软件	软件	购入	3-32 个月
4. 数字通讯技术	专有技术	投入	48 个月
5. 工业缝纫机数控伺服系统	专有技术	投入	66 个月
6. 全数字工业伺服系统	专有技术	投入	66 个月
7. 学校通公话终端设备	专有技术	自创	33 个月
8. 单模块固定无线终端	专有技术	自创	33 个月
9. 独立式身份验证终端	专有技术	自创	33 个月
10. 便携式卫星导航终端	专有技术	自创	34 个月

注：本期发生内部研究开发项目支出总额为 14,500,372.25 元，其中计入研究阶段支出金额 9,645,225.90 元，计入开发阶段金额 3,662,806.26 元，确认为无形资产的金额为 1,192,340.09 元。

13、递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
计提资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异	4,998,939.53	6,051,674.43
合计	4,998,939.53	6,051,674.43

14、资产减值准备

项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	21,968,563.83	1,281,676.97	1,887,745.21		21,362,495.59
二、存货跌价准备	7,817,401.83	7,231.68		763,420.28	7,061,213.23
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	29,785,965.66	1,288,908.65	1,887,745.21	763,420.28	28,423,708.82

15、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,287,494.07	37,822,666.03
合计	25,287,494.07	37,822,666.03

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

16、应付帐款

项目	期末余额	期初余额
金额	50,756,107.91	45,494,676.58

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

17、预收帐款

项目	期末余额	期初余额
金额	4,184,253.45	5,002,474.95

注：预收帐款期末余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

18、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		23,867,185.32	23,867,185.32	
二、职工福利费	4,226,671.11	12,315.96	4,238,987.07	
三、社会保险费		3,080,414.86	3,065,884.86	14,530.00

其中:1. 医疗保险费		766,652.30	764,010.60	2,641.70
2. 基本养老保险费		2,003,469.37	1,992,900.17	10,569.20
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		208,988.53	207,669.43	1,319.10
5. 工伤保险费		54,863.36	54,863.36	
6. 生育保险费		46,441.30	46,441.30	
四、住房公积金	1,087.00	2,264,455.00	2,263,727.00	1,815.00
五、工会经费和职工教育经费	5,228,905.10	940,414.50	2,849,884.50	3,319,435.10
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中:以现金结算的股份支付				
合计	9,456,663.21	30,164,785.64	36,285,668.75	3,335,780.10

19、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-4,648,856.43	1,358,974.98
营业税	1,118,239.77	279,740.60
城市维护建设税	241,401.87	335,941.64
企业所得税	97,110.83	-166,608.36
个人所得税	312,681.49	165,260.80
教育费附加	121,087.28	161,604.33
地方教育发展费	36,601.08	51,343.80
城市堤防费	77,847.02	104,858.38
平抑副食品价格基金	46,112.75	60,855.47
河道工程修建维护管理费	1,804.88	5,422.81
合计	-2,595,969.46	2,357,394.45

注:本期末增值税余额-4,648,856.43 元系进项税留抵。

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
金额	8,240,347.39	16,735,619.20

注:

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

(2) 大额其他应款期末余额 7,076,880 元,系收购上海鲍麦克斯电子科技有限公司股权尚未支付的股权转让款项。

21、专项应付款

税费项目	期末余额	期初余额	性质或内容
家庭多媒体网管通用开发平台	100,000.00	100,000.00	湖北省科技厅专项款
公用自助服务终端关键技术研究	150,000.00	150,000.00	武汉市科技局专项资金
合计	250,000.00	250,000.00	

22、股本

(1) 股份变动情况:

项目	期初余额		本次变动增减 (+、-)					期末余额	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	157,384,600	63.97%				-31,122,998	-31,122,998	126,261,602	51.32%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	157,384,600	63.97%				-31,122,998	-31,122,998	126,261,602	51.32%
其中:									
境内法人持股									
境内自然人持股	157,384,600	63.97%				-31,122,998	-31,122,998	126,261,602	51.32%
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境内自然人持股									
二、无限售条件股份	88,660,000	36.03%				31,122,998	31,122,998	119,782,998	48.68%
1、人民币普通股	88,660,000	36.03%				31,122,998	31,122,998	119,782,998	48.68%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	246,044,600	100.00%						246,044,600	100.00%

(2) 有限售条件股份可上市交易情况

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	张学阳	45,696,410	2008 年 3 月 24 日	12,302,230	1、其所持股份自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或者转让。 2、在前项承诺期满后,其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十。 3、自所持非流通股获得流通权之日起二十四个月内,在遵守法定承诺的前提下,不会在 8 元/股的价格以下,通过交易所挂牌交易的方式在 A 股市场减持所持有的精伦电子股票。在公司实施现金分红、资本公积金转增股份、支付股票股利时,将按比例对以上价格进行相应调整。
			2009 年 3 月 24 日	10,232,360	
			2010 年 3 月 24 日	23,161,820	
2	曹若欣	28,682,474	2008 年 3 月 24 日	12,302,230	1、其所持股份自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或者转让。 2、在前项承诺期满后,其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十。 3、自所持非流通股获得流通权之日起二十四个月内,在遵守法定承诺的前提下,不会在 8 元/股的价格以下,通过交易所挂牌交易的方式在 A 股市场减持所持有的精伦电子股票。在公司实施现金分红、资本公积金转增股份、支付股票股利时,将按比例对以上价格进行相应调整。
			2009 年 3 月 24 日	11,003,020	
			2010 年 3 月 24 日	5,377,224	
3	蔡远宏	28,682,474	2008 年 3 月 24 日	12,302,230	1、其所持股份自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或者转让。 2、在前项承诺期满后,其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十。 3、自所持非流通股获得流通权之日起二十四个月内,在遵守法定承诺的前提下,不会在 8 元/股的价格以下,通过交易所挂牌交易的方式在 A 股市场减持所持有的精伦电子股票。在公司实施现金分红、资本公积金转增股份、支付股票股利时,将按比例对以上价格进行相应调整。
			2009 年 3 月 24 日	11,003,020	
			2010 年 3 月 24 日	5,377,224	
4	罗剑峰	16,380,244	2008 年 5 月 29 日	11,003,020	1、其所持股份自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或者转让。 2、在前项承诺期满后,其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十。
			2009 年 5 月 29 日	5,377,224	
5	张学阳	6,820,000	2008 年 5 月 29 日	6,820,000	用于公司内部股权激励

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因
股本溢价	322,845,842.00			322,845,842.00	
接受捐赠非现金资产准备	98,300.00			98,300.00	
拨款转入	500,000.00			500,000.00	
股权投资准备	2,087,499.86			2,087,499.86	
其他资本公积	124,915.44			124,915.44	
合计	325,656,557.30			325,656,557.30	

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,625,950.25			38,625,950.25
任意盈余公积	2,937,000.00			2,937,000.00
合计	41,562,950.25			41,562,950.25

25、未分配利润

项目	金额
年初未分配利润	22,084,378.47
加：本期净利润转入	3,940,711.85
期末未分配利润	26,025,090.32

26、营业收入

(1) 营业收入按类别列示：

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	81,199,669.55	126,768,888.34
其他业务收入	27,727,011.02	4,394,692.40
合计	108,926,680.57	131,163,580.74

(2) 主营业务收入及主营业务成本按业务分部列示：

业务分部	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电子通信产品	15,499,955.60	8,808,450.38	57,071,404.52	33,188,231.69
电子伺服系统	104,018,004.77	85,082,112.17	112,483,984.64	94,635,616.89
导航终端产品	7,777,777.77	6,663,673.85		
其他	1,010,893.51	524,014.69	1,752,130.19	1,253,595.73
小计	128,306,631.65	101,078,251.09	171,307,519.35	129,077,444.31
公司内各业务分部间相互抵销	47,106,962.10	47,158,568.00	44,538,631.01	44,441,893.66
合计	81,199,669.55	53,919,683.09	126,768,888.34	84,635,550.65

(3) 主营业务收入及主营业务成本按地区分布列示：

地区分部	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
武汉分部	71,153,606.06	62,689,372.94	103,312,836.66	78,521,231.29
上海分部	57,153,025.59	38,388,878.15	67,994,682.69	50,556,213.02
小计	128,306,631.65	101,078,251.09	171,307,519.35	129,077,444.31
公司内各地区分部间相互抵销	47,106,962.10	47,158,568.00	44,538,631.01	44,441,893.66
合计	81,199,669.55	53,919,683.09	126,768,888.34	84,635,550.65

(4) 公司前五名客户销售收入总额为 49,267,507.68 元，占公司全部销售收入的比例为 60.67%。

(5) 本期主营收入比上年同期减少 35.95%，主要系因公司通信产品销售的主要客户中国电信、中国网通等固网运营商的公话终端基本饱和，对公用通信终端需求量大幅下降，导致电子通信产品销售额下降所致，但同时电信运营商正处于转型期，公司依托客户资源和研发优势，积极介入电子渠道建设、固网支付、媒体终端等新兴市场，现已在部分省市取得突破。

(6) 本期其他业务收入比上年同期增长 530.92%，系因本期发生处置房产收入 2,200 万元。

27、营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	86,134.19	-163,540.82	见附注(六) 税项
城市维护建设税	128,989.60	352,254.77	见附注(六) 税项
教育费附加	55,281.26	150,966.33	见附注(六) 税项
地方教育发展费	83,230.46	106,697.68	见附注(六) 税项
城市堤防费	36,854.19	100,644.21	见附注(六) 税项
平抑副食品价格基金	83,230.46	106,697.68	见附注(六) 税项
河道工程修建维护管理费	2,351.25	10,597.43	见附注(六) 税项
合计	476,071.41	664,317.28	

28、销售费用

销售费用本期比上年同期增长 29.02%，主要系公司产品销售模式变化发生的代理费用增加及为扩展产品销售、加强产品维护能力发生的差旅费、人工费、办公费增加所致。

29、管理费用

管理费用本期比上年同期减少 20.36%，主要因：一、根据《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》应用指南的有关规定，公司在执行新会计准则后不再计提应付福利费及根据企业实际情况将未用完余额调整管理费用，同比减少 2,760,723.32 元；二、根据《企业会计准则第 6 条-无形资产》的规定，公司发生的符合条件的开发支出由原政策下计入当期损益变更为现行的予以资本化，减少费用总计 4,855,146.35 元。

30、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
手续费	58,192.00	332,910.44
减：利息收入	437,999.15	2,016,630.54
汇兑损失	86,109.09	59,285.31
减：汇兑收益		
其他	4,394.89	67,024.64
合计	-289,303.17	-1,557,410.15

注：财务费用本期比上年同期减少 81.42%，主要系公司货币资金减少，存款利息减少所致。

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	-346,625.80	1,661,764.46
二、存货跌价损失	-756,188.60	
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	-1,102,814.40	1,661,764.46

注：资产减值损失本期比上年同期减少 166.36%，主要系报告期收款及收回帐龄较长的货款所致。

32、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
股票投资收益	4,734,293.42	780,166.42
债权投资收益		194,839.24
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	-659,593.23	-528,359.53
合计	4,074,700.19	446,646.13

(1) 本期投资收益比上年同期大幅度增长，主要原因是股票投资收益增加所致。本期公司将上年利用自有闲置资金申购的新股全部售出，产生股票投资收益 4,734,293.42 元。

(2) 公司投资收益汇回不存在重大限制。

33、所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	263,719.19	
递延所得税费用	1,052,734.90	-223,230.81
合计	1,316,454.09	-223,230.81

34、每股收益

本期	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于普通股股东的当期净利润	0.62	0.62	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.20	-1.20	-0.03	-0.03

上年同期	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于普通股股东的当期净利润	-0.78	-0.78	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.77	-0.77	-0.02	-0.02

35、非经常性损益项目

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	13,669,196.97
债务重组损益	-100,982.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	93,034.56
扣除非经常性损益的少数股权影响数	-11,944.21
扣除非经常性损益的所得税影响数	-2,049,187.43
合计	11,600,117.89

36、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	15,859,920.12

注：支付的其他与经营活动有关的现金主要是营业费用和管理费用中的付现支出。

37、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00

注：支付的其他与投资活动有关的现金系退还浙江中天建设集团有限公司关南工程保证金 300 万元。

（九）母公司报表重要项目说明

（以下附注除特别说明外，期末余额指 2006 年 12 月 31 日余额，期初余额指 2005 年 12 月 31 日余额，金额单位为人民币元）

1、应收帐款

（1）按帐龄列示：

帐龄	期末余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	74,303,750.77	70.23%	6%	4,458,225.05
1-2 年	13,028,986.87	12.31%	10%	1,302,898.69
2-3 年	11,867,355.17	11.22%	50%	5,933,677.59
3 年以上	6,604,403.87	6.24%	80%	5,283,523.10
合计	105,804,496.68	100.00%		16,978,324.43

帐龄	期初余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	95,306,297.40	74.03%	6%	5,718,377.84
1-2 年	12,982,621.55	10.08%	10%	1,298,262.16
2-3 年	15,306,029.12	11.89%	50%	7,653,014.56
3 年以上	5,147,238.82	4.00%	80%	4,117,791.06
合计	128,742,186.89	100.00%		18,787,445.62

（2）按类别列示：

类别	期末余额			期初余额		
	金额	占总额的比例	坏账准备	金额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大的应收帐款 单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该项组合 风险较大的应收帐款 其他单项金额不重大的应 收帐款	105,804,496.68	100.00%	16,978,324.43	128,742,186.89	100.00%	18,787,445.62
合计	105,804,496.68	100.00%	16,978,324.43	128,742,186.89	100.00%	18,787,445.62

(3) 应收帐款欠款金额前五名情况:

欠款单位名称	欠款金额	占该项目总额比例	欠款时间
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	15,191,912.65	14.36%	1 年以内
湖南省电信公司	8,831,058.24	8.35%	1 年以内
重庆市电信公司	7,862,563.48	7.43%	3 年以内
上海精伦通信技术有限公司	4,993,015.02	4.72%	4 年以内
北京城际高科信息技术有限公司	3,250,000.00	3.07%	1 年以内
合计	40,128,549.39	37.93%	

(4) 应收帐款期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 按帐龄列示:

帐龄	期末余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	33,749,679.32	70.49%	6%	2,024,980.76
1-2 年	6,903,382.71	14.42%	10%	690,338.27
2-3 年	7,203,700.00	15.05%	50%	3,601,850.00
3 年以上	19,033.00	0.04%	80%	15,226.40
合计	47,875,795.03	100.00%		6,332,395.43

帐龄	期初余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	8,058,294.48	35.61%	6%	483,497.67
1-2 年	13,269,089.06	58.63%	10%	1,326,908.91
2-3 年	1,105,055.32	4.88%	50%	552,527.66
3 年以上	198,705.08	0.88%	80%	158,964.06
合计	22,631,143.94	100.00%		2,521,898.30

(2) 按类别列示:

类别	期末余额			期初余额		
	金额	占总额的比例	坏账准备	金额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收帐款	19,950,552.00	41.67%	1,197,033.12			
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该项组合风险较大的其他应收帐款						
其他单项金额不重大的其他应收帐款	27,925,243.03	58.33%	5,135,362.31	22,631,143.94	100.00%	2,521,898.30
合计	47,875,795.03	100.00%	6,332,395.43	22,631,143.94	100.00%	2,521,898.30

注: 本期末单项金额重大的其他应收帐款帐龄在一年以内, 按 6% 计提坏帐准备。

(3) 其他应收帐欠款金额前五名情况:

欠款单位名称	欠款金额	占该项目总额比例	欠款时间
湖北省科技投资有限公司	19,950,552.00	41.67%	1 年以内
武汉高科国有控股集团	5,000,000.00	10.44%	1 年以内
中国移动	3,430,290.09	7.16%	1 年以内
北京京鸿志科贸有限公司	1,838,422.11	3.84%	3 年以内
华中科技大学	700,000.00	1.46%	3 年以内
合计	30,919,264.20	64.58%	

注: 其中应收湖北省科技投资有限公司的 19,950,552 元为转让房产应收款。

3、长期股权投资

(1) 明细项目:

项目	期末余额			期初余额		
	帐面余额	减值准备	帐面价值	帐面余额	减值准备	帐面价值
对子公司投资	66,785,417.49		66,785,417.49	65,159,595.45		65,159,595.45
对联营企业投资	2,318,926.02		2,318,926.02	2,978,519.25		2,978,519.25
合计	69,104,343.51		69,104,343.51	68,138,114.70		68,138,114.70

(2) 联营企业明细情况:

联营单位名称	业务性质	本企业合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
武汉精伦软件有限公司	软件开发	44.15%	44.15%	5,269,582.03	2,827,516.49	-1,493,982.40

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本期享有被投资单位权益增减额	期末余额
上海精伦通信技术有限公司	40,000,000.00			
深圳精鉴商用机器有限公司	10,000,000.00			
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	70,000,000.00	65,159,595.45	1,625,822.04	66,785,417.49
合计	120,000,000.00	65,159,595.45	1,625,822.04	66,785,417.49

(4) 权益法核算的长期股权投资

联营单位名称	初始投资成本	期初余额	累计追加投资额	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	期末余额
武汉精伦软件有限公司	6,600,000.00	2,978,519.25		-659,593.23		2,318,926.02

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入按类别列示:

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	71,153,606.06	103,312,836.66
其他业务收入	34,076,847.37	4,358,483.97
合计	105,230,453.43	107,671,320.63

(2) 主营业务收入及主营业务成本按业务分部列示:

业务分部	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电子通信产品	15,499,955.60	8,808,450.38	57,022,586.57	33,188,231.69
电子伺服系统	46,985,970.64	46,724,345.13	44,538,119.90	44,079,403.87
GPS 导航系统	7,777,777.77	6,663,673.85		
其他	889,902.05	492,903.58	1,752,130.19	1,253,595.73
合计	71,153,606.06	62,689,372.94	103,312,836.66	78,521,231.29

(3) 公司前五名客户销售收入总额为 64,594,952.08 元，占公司全部销售收入的比例为 90.78%。

(4) 本期主营收入比上年同期减少 31.13%，主要系因公司通信产品销售的主要客户中国电信、中国网通等固网运营商的公话终端基本饱和，对公用通信终端需求量大幅下降，导致电子通信产品销售额下降所致，但同时电信运营商正处于转型期，公司依托客户资源和研发优势，积极介入电子渠道建设、固网支付、媒体终端等新兴市场，现已在部分省市取得突破。

(5) 本期其他业务收入比上年同期增长 681.85%，系因本期发生处置房产收入 2,200 万元。

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
股票投资收益	4,734,293.42	780,166.42
债权投资收益		194,839.24
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	-659,593.23	4,831,596.72
合计	4,074,700.19	5,806,602.38

注:公司投资收益汇回不存在重大限制。

(十) 或有和承诺事项

公司无需要披露的重大或有事项和重大承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

(十二) 关联方关系及其交易

1、子公司有关情况见前附注“（七）子公司及合营企业”。

2、联营企业有关情况见前附注“（七）子公司和合营企业”。

3、关联方交易

企业名称	项目	本期发生额	上年同期发生额	定价原则
武汉精伦软件有限公司	电力终端产品	182,856.26		市场独立交易价格
武汉精伦软件有限公司	代理服务费	564,400.00		市场独立交易价格
合计		747,256.26		

（十三）其他重要事项

公司无需要披露的重要事项。

（十四）补充资料

1、上年同期利润表调整项目：

项目	合并报表		母公司报表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	36,654,873.40	34,993,108.94	27,127,600.78	26,258,178.55
资产减值损失		1,661,764.46		869,422.23
所得税费用		-223,230.81		-128,710.10
少数股东权益	2,275,329.68			
未确认投资损失	2,443,202.42			
净利润	-2,689,839.10	-2,634,481.03	-2,517,649.42	-2,388,939.30

2、2006 年 1-6 月模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年半年报披露的净利润差异调节如下：

项目	合并报表金额	母公司金额
2006 年 1-6 月净利润（原准则）	-2,689,839.10	-2,517,649.42
减：追溯调整项目合计影响数	-55,358.07	-128,710.10
其中：所得税费用	-223,230.81	-128,710.10
少数股东权益	-2,275,329.68	
未确认投资损失	2,443,202.42	
2006 年 1-6 月净利润（新准则）	-2,634,481.03	-2,388,939.32
假定全面执行新会计准则的备考信息		
其他项目影响合计数		
其中：管理费用	1,661,764.46	869,422.23
资产减值损失	-1,661,764.46	-869,422.23
2006 年度模拟净利润	-2,634,481.03	-2,388,939.32

公司法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：傅伟

会计机构负责人：傅伟

八、备查文件目录

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

董事长：张学阳
精伦电子股份有限公司
2007 年 8 月 8 日