公司代码：600355 公司简称：精伦电子

精伦电子股份有限公司

2018 年年度报告

二〇一九年四月二十五日

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

2018 年年度报告

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、 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人张学阳、主管会计工作负责人李学军及会计机构负责人（会计主管人员）王

平声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司2018年度财务报告出具了标准无保留意见

的审计报告。经审计，公司2018年实现归属于母公司股东的净利润11,011,621.73元，截止本报告

期末，可供股东分配的利润为-322,866,317.27元。

根据公司实际情况，董事会建议2018年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

此预案尚需提交股东大会审议。

六、 前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

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

投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的管理风险、市场风险、人才风险、技术风险、政策风险等，

敬请查阅本报告第四节“经营情况讨论与分析”中第三部分“公司关于公司未来发展的讨论与分

析”中第（四）项“可能面对的风险”。

十、 其他

□适用 √不适用

2 / 140

2018 年年度报告

目录

第一节

第二节

第三节

第四节

第五节

第六节

第七节

第八节

第九节

第十节

释义 ..................................................................................................................................... 4

公司简介和主要财务指标 ................................................................................................. 4

公司业务概要 ..................................................................................................................... 8

经营情况讨论与分析 ......................................................................................................... 9

重要事项 ........................................................................................................................... 20

普通股股份变动及股东情况 ........................................................................................... 26

优先股相关情况 ............................................................................................................... 29

董事、监事、高级管理人员和员工情况 ....................................................................... 30

公司治理 ........................................................................................................................... 34

公司债券相关情况 ........................................................................................................... 36

第十一节 财务报告 ........................................................................................................................... 37

第十二节 备查文件目录 ................................................................................................................. 140

3 / 140

2018 年年度报告

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义

证监会

上交所

公司法

证券法

公司、本公司

股东大会

董事会

监事会

指 中国证券监督管理委员会

指 上海证券交易所

指 《中华人民共和国公司法》

指 《中华人民共和国证券法》

指 精伦电子股份有限公司

指 本公司股东大会

指 本公司董事会

指 本公司监事会

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。

母公司及子公司武汉普利商用机器有限公司生产销售的各类证卡识别和

人工智能识别（计算机视觉及生物特征识别）身份核验产品。

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。

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。

智能控制产品

智能互联产品

指

泛在教育平台

指

指

商用终端产品

指

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

公司的中文简称

公司的外文名称

公司的外文名称缩写

公司的法定代表人

二、 联系人和联系方式

精伦电子股份有限公司

精伦电子

Routon Electronic Co., Ltd.

Routon

张学阳

董事会秘书

证券事务代表

姓名

联系地址

电话

传真

电子信箱

张万宏

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

（027）87921111-3221

（027）87467166

IR@routon.com

赵竫

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

（027）87921111-3221

（027）87467166

IR@routon.com

4 / 140

2018 年年度报告

三、 基本情况简介

公司注册地址

公司注册地址的邮政编码

公司办公地址

公司办公地址的邮政编码

公司网址

电子信箱

四、 信息披露及备置地点

武汉市东湖开发区光谷大道70号

430223

武汉市东湖开发区光谷大道70号

430223

http://www.routon.com

IR@routon.com

公司选定的信息披露媒体名称

《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证

券日报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 www.sse.com.cn

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

公司年度报告备置地点

五、 公司股票简况

股票种类

A股

股票上市交易所

上海证券交易所

公司股票简况

股票简称

精伦电子

股票代码

600355

变更前股票简称

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境

内）

名称

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址

武汉市武昌区东湖路 169 号众环大厦 2-9 层

签字会计师姓名 肖峰 聂慧蓉

七、 近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据

营业收入

归属于上市公司股东的净利润

归属于上市公司股东的扣除非

经常性损益的净利润

经营活动产生的现金流量净额

2018年

2017年

本期比

上年同

期增减

(%)

397,762,506.41 341,860,367.45

16.35 335,811,133.36

11,011,621.73 -59,447,198.15 不适用

11,294,422.03

2016年

3,321,450.27 -65,339,391.13 不适用

-2,132,312.25

30,066,009.39 -43,866,852.22 不适用

本期末

比上年

同期末

增减（%

2018年末

2017年末

35,404,463.70

2016年末

5 / 140

2018 年年度报告

）

归属于上市公司股东的净资产 361,566,157.25 350,554,535.52

总资产

544,506,667.29 521,303,110.83

3.14 410,001,733.67

4.45 578,147,185.39

(二) 主要财务指标

主要财务指标

2018年

2017年

基本每股收益（元／股）

稀释每股收益（元／股）

扣除非经常性损益后的基本每

股收益（元／股）

加权平均净资产收益率（%）

扣除非经常性损益后的加权平

均净资产收益率（%）

0.02

0.02

0.0067

3.09

0.93

-0.12

-0.12

-0.13

-15.63

-17.18

本期比上年同

期增减(%)

不适用

不适用

不适用

不适用

不适用

2016年

0.02

0.02

-0.004

2.79

-0.53

报告期末公司前三年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

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东

的净资产差异情况

□适用 √不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的

净资产差异情况

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、 2018 年分季度主要财务数据

第一季度

第二季度

（1-3 月份）

（4-6 月份）

91,972,185.07 123,554,862.16

单位：元 币种：人民币

第三季度

第四季度

（7-9 月份）

（10-12 月份）

79,621,071.17 102,614,388.01

-4,782,493.70

10,127,021.33

-1,195,149.32

6,862,243.42

-4,811,642.02

9,743,622.20

-2,906,173.47

1,295,643.56

-29,527,811.43 -10,670,224.86

24,829,751.46

45,434,294.22

营业收入

归属于上市公司股东

的净利润

归属于上市公司股东

的扣除非经常性损益

后的净利润

经营活动产生的现金

流量净额

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

6 / 140

2018 年年度报告

非经常性损益项目

2018 年金额

附注（如适

用）

单位:元 币种:人民币

2017 年金额

2016 年金额

非流动资产处置损益

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

计入当期损益的对非金融企业收

取的资金占用费

企业取得子公司、联营企业及合营

企业的投资成本小于取得投资时

应享有被投资单位可辨认净资产

公允价值产生的收益

非货币性资产交换损益

委托他人投资或管理资产的损益

因不可抗力因素，如遭受自然灾害

而计提的各项资产减值准备

债务重组损益

企业重组费用，如安置职工的支

出、整合费用等

交易价格显失公允的交易产生的

超过公允价值部分的损益

同一控制下企业合并产生的子公

司期初至合并日的当期净损益

与公司正常经营业务无关的或有

事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有

效套期保值业务外，持有交易性金

融资产、交易性金融负债产生的公

允价值变动损益，以及处置交易性

金融资产、交易性金融负债和可供

出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减

值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量

的投资性房地产公允价值变动产

生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要

求对当期损益进行一次性调整对

当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收

入和支出

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

596,153.93

-273,882.85

-10,937.29

7,030,293

6,317,200

4,879,085.24

164,102

8,615,100

-122,291.74

-151,124.17

-56,513.67

21,914.27

7 / 140

2018 年年度报告

所得税影响额

合计

7,690,171.46

5,892,192.98 13,426,734.28

十一、 采用公允价值计量的项目

□适用 √不适用

十二、 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

2018 年公司的主营业务为：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，鲍麦克斯是以

研发销售工业用缝纫机数控交流伺服系统为主的高新技术企业，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、箱包等缝制设备的加工领域，是

缝制设备的核心部件，已与国内多家缝制机械行业龙头企业形成战略合作。产品还远销德国、俄

罗斯、土耳其、东南亚等全球 20 多个国家和地区，深受国内外用户信赖。售后服务方面，公司在

原有的九大售后服务点的基础上，已在国内三十多个地区授权成立技术服务中心，开创了“服务

本地化”的全方位布点建设，2018 年已完成近千家特约维修点的建设工作，构建社区化服务网络，

把服务和技术送到客户身边；在越南、印度和土耳其等国家设立海外营销服务点，参与国际市场

竞争。

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。

智能控制产品拥有完全自主知识产权的电机伺服驱动、多轴数控、机器人等自动化核心技术，

现生产销售全系列缝制机械智能化伺服数控系统、通用伺服、专用伺服等产品，其中缝制机械数

控系统行业综合排名第一，是中国缝制机械行业电子电控领域的“排头兵工业企业”单位，2018

年荣膺“中国轻工业百强企业成长能力榜单”。曾参与二十多项国家标准和行业标准的制修订，

获得一百多项专利，承担参与国家级科技项目四项，市、区级科技项目十余项，公司技术人员占

员工总数 50%以上，具有行业领先的研发实力。鲍麦克斯是国内首家自主研发缝制设备智能数控

产品的高科技企业，是上海市高新技术企业、上海市科技小巨人企业、上海市企业技术研发机构、

上海市创新型企业、上海市著名商标企业、上海市轻工行业卓越品牌。

8 / 140

2018 年年度报告

商用终端产品核心研发成员具备十年以上居民身份信息核验终端的研发与设计经验，致力于

基于智能身份识别的应用开发，在二代居民身份证核验技术、以视频图像人脸识别为核心的人证

比对识别技术、安全认证和加密技术、终端设备互联互通的物联网技术等方面拥有自主核心技术

体系，参与获得了近 50 项专利和软件著作权，其中 2018 年度申请 19 项发明专利并获得受理，申

请 1 项实用新型专利并获得授权。

作为国家级高新技术企业，公司近年来积极拓展人脸识别技术和应用解决方案，持续推动人

工智能（计算机视觉及生物特征识别）技术在民用、商业、社会化中更广泛的应用，并已具备一

站式身份核验及人脸识别技术应用服务能力。目前已为酒店民宿、智慧园区（楼宇）、中小企业、

移动警务、教育考试院、客运物流、驾考等行业提供基于人脸识别及人证比对技术的行业解决方

案，用户反馈良好。

经过近年来的行业深耕，公司已成为行业领先的智能身份识别解决方案提供商和服务商，持

续产销量等经济指标在国内智能身份核验行业稳步增长。持续耕耘垂直行业（TOB），根据目标行

业需求，融合自主知识产权的成熟技术，快速将核心技术行业化、产品化并架构差异化解决方案，

多年积累了良好的口碑和渠道资源，是公司业绩逐步增长的关键因素之一。

智能互联产品研发团队有着多年的智能终端产品设计、开发、及云平台开发、维护经验，多

年来通过大量大中型项目的历练，设备和云平台日臻完善，已经在嵌入式操作系统、嵌入式软件、

工业设计、软硬件测试以及基于大数据和云计算的综合管理平台等方面形成了完整的技术能力，

随着对目标行业的深入理解，公司的这些技术积累已经逐步形成有整体竞争力的解决方案。

电力行业产品在电力营销智能终端设备领域，参与了国家电网公司相关产品的标准制定。利

用在这个领域多年的积累，结合用户需求，丰富完善各种智能缴费终端设备，研发了智能交互终

端、综合业务办理终端、智能网格化服务终端等产品，为客户提供更加完善的解决方案。营销服

务移动作业终端是国家电网公司近几年的投资重点，将紧跟国家电网公司的步伐准备各种产品及

资质要求，并在多个网省已经取得了一定的业绩。

在智能营业厅建设领域，紧跟用户需求，提供完整的智能营业厅解决方案，研发了智能可视

化营业终端、多功能书写台、发票自助打印终端、综合查询终端、智能服务导航终端等产品及智

能营业厅管理系统，目前已经参与完成了湖北、新疆等多个网省的智能营业厅项目建设，在项目

建设中不断的优化设计方案，改进产品，丰富产品类别，为后续项目的开展积累了丰富的项目经

验和业绩。

公司创投参与的 OLED 项目，作为国内首家也是目前唯一一家从事 AC-OLED 照明面板研发、生

产与设计的公司，产品采用交流驱动技术不仅能够提高 OLED 照明面板的亮度、发光效率、可靠

性和寿命，也能节约成本，没有蓝光危害，达到健康护眼的效果。研发团队针对 OLED 外出光效率

低的问题，自主研制出了可提高外出光效率达 50%及以上的增光膜，高于行业水平。目前已申请

了发明专利 10 项，实用新型专利 11 项，获得软件著作权 5 项，获得授权专利 8 项。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

（1）智能控制产品

在 2017 年的复苏式快速增长后，2018 年行业整体增速明显放缓，二季度起，行业销售量、

值环比连续下滑，企业月末库存量持续增长，市场局面由“供不应求”向“供大于求”转变，行

业客户增速分化明显。面对行业新的发展趋势，公司牢抓核心客户需求，通过质量赢取市场，通

过贯彻“百分百快速服务”的理念服务客户，销售收入及净利润再创新高。

在国家政策和时代大背景的影响下，缝制设备行业已由传统的制造业向“智能+服务”型行业

转变。鲍麦克斯提前布局，在行业内率先实现产品智能化、网络化，在服务方面，运用“互联网+、

大数据”等技术，不仅发布了电控行业首家公众号“鲍麦克斯服务直通车”，更面向终端服装厂

用户提供了“智能工厂”解决方案，在通往工业物联、智能制造的产品发展方向迈出坚实一步。

（2）商用终端产品

2018 年主营身份核验类商用终端产品的子公司普利商用和母公司销售业绩与上一报告期相

比基本持平，人工智能（计算机视觉及生物特征识别）转型战略初见成效，经过去年小规模市场

尝试以及根据应用情况的持续迭代和完善，公司在多个人工智能场景中的应用已逐渐落地，获得

9 / 140

2018 年年度报告

了客户的认可，并开始规模化应用。目前人脸识别、人证比对等产品及系统在公安、政务、酒店、

金融、教育、企事业单位等领域已有广泛部署，该部分销售业绩较上一报告期有较大的攀升，所

以整体销售业绩未受到身份证阅读机具产品行业整体销量下滑的影响。

影响报告期内业绩的主要因素体现在 2018 年传统的身份证核验机具行业需求渐趋饱和，导致

整体需求缩水，行业整体销量下滑，但报告期内公司该部分产品产销量等指标依然位居国内身份

证阅读核验机具行业前列。

针对市场出现的各种问题，公司积极寻求突破，增大技术研发投入，将批量供货产品进行持

续升级，为行业客户定制项目，同时在智能识别领域继续发力，将人脸识别技术应用于智能识别

及云安全平台，挖掘存量市场并积极开拓增量市场。

（3）智能互联产品

2018 年度着重围绕工业物联网、智慧校园提供解决方案，面向智能制造，教育信息化等领域，

积极探索新的合作模式和方式。

报告期内，智能互联产品在智慧校园领域尚处于市场培育和推广阶段，方案需要不断扩充和

完善，较上一个报告期实施学校在逐步增加，2019 年度市场有望进一步扩大。

（4）电力行业产品

精伦电气目前主营业务产品方向包括各种电力智能终端设备、智能营业厅建设、电力信息化

系统及设备的运维服务、配网自动化终端产品、电动汽车智能充电设备、电能质量智能矫正产品

等，主要客户对象是国家电网、南方电网以及各网省供电企业，为电力客户提供“软”+“硬”+“服

务”的完整解决方案。在电力缴费领域，在行业市场份额中稳居前列，并承接了多个网省的相关

系统及设备运维服务项目；在电力智能营业厅的业务方向，已经在湖北、新疆、安徽、山西等省

份参与建设完成了多个智能营业厅。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 397,762,506.41 元，较上一报告期增长 16.35%。主要原因是

公司克服经济下行带来的压力，子公司业务发展良好，特别是智能控制类产品销售收入显著增长。

归属于母公司所有者的净利润 11,011,621.73 元，较去年扭亏为盈。主要原因是智能控制类产品

销售收入增加，导致相应利润增加；同时公司本期期间费用控制良好。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

科目

营业收入

营业成本

销售费用

管理费用

研发费用

财务费用

经营活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额

营业税金及附加

资产减值损失

投资收益

资产处置收益

其他收益

营业外收入

营业外支出

所得税费用

本期数

上年同期数

397,762,506.41 341,860,367.45

294,070,769.75 257,541,871.59

22,045,180.78

21,287,247.44

27,312,295.72

32,403,333.53

39,385,530.45

53,520,028.13

2,460,751.91

88,285.35

30,066,009.39 -43,866,852.22

-3,699,658.07

2,765,206.55

27,238,403.11 -28,458,961.03

4,696,901.20

4,600,216.72

7,264,259.04

43,120,441.30

3,510,280.83

2,090,254.59

629,313.16

-25,384.01

7,589,323.75

8,685,077.80

102,173.04

64,532.06

257,624.01

464,155.07

1,088,662.60

-903,533.09

单位:元 币种:人民币

变动比例（%）

16.35

14.18

3.56

-15.71

-26.41

2,687.27

不适用

-233.79

不适用

2.10

-83.15

67.94

不适用

-12.62

58.33

-44.50

220.49

10 / 140

2018 年年度报告

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

无

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

主营业务分行业情况

单位:元 币种:人民币

分行业

营业收入

营业成本

毛利率

（%）

营业收入

比上年增

减（%）

营业成本

比上年增

减（%）

毛利率比

上年增减

（%）

主营业务分产品情况

分产品

营业收入

营业成本

毛利率

（%）

营业收入

比上年增

减（%）

营业成本

比上年增

减（%）

智能控制类

291,342,216.29 209,041,637.40

28.25

29.15

27.95

商用终端类

83,088,954.44

70,058,248.93

15.68

-3.85

-9.81

智能互联类

13,728,374.53

11,631,937.81

15.27

9.95

2.70

其他产品

主营业务分地区情况

分地区

营业收入

营业成本

毛利率

（%）

营业收入

比上年增

减（%）

营业成本

比上年增

减（%）

国内

国际

388,159,545.26 290,731,824.14

25.10

19.62

15.20

毛利率比

上年增减

（%）

增加 0.67

个百分点

增加 5.57

个百分点

增加 5.98

个百分点

毛利率比

上年增减

（%）

增加 2.88

个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

□适用 √不适用

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品

生产量

销售量

库存量

智能控制

商用终端

智能互联

其他产品

897,359

116,737

14,924

874,308

121,396

8,604

42,885

11,379

60,859

4

生产量比上

年增减（%）

51.84

17.71

47.44

销售量比上

年增减（%）

34.22

17.07

-21.42

库存量比上

年增减（%）

116.22

-29.05

11.59

产销量情况说明

无

(3). 成本分析表

分行业情况

11 / 140

单位：元

2018 年年度报告

本期占

总成本

比例(%)

上年同期金额

分产品情况

本期占

总成本

比例(%)

上年同期金额

64.30 142,469,848.85

3.87

10,475,682.92

3.73

10,433,795.08

22.53

73,520,696.83

0.44

1,158,963.49

1.13

2,995,138.78

3.92

11,075,838.83

0.04

124,363.84

0.05

126,182.70

上年同

期占总

成本比

例(%)

本期金

额较上

年同期

变动比

例(%)

情况

说明

上年同

期占总

成本比

例(%)

56.45

4.15

4.13

29.13

0.46

1.19

4.39

0.05

0.05

情况

说明

本期金

额较上

年同期

变动比

例(%)

7.85

-0.28

-0.40

-6.60

-0.02

-0.05

-0.47

-0.01

0.00

分行业

成本构成

项目

本期金额

分产品

成本构成

项目

本期金额

智能控制 直接材料 186,929,280.88

智能控制 直接人工

11,262,194.24

智能控制 制造费用

10,850,162.28

商用终端 直接材料

65,490,752.44

商用终端 直接人工

1,274,285.58

商用终端 制造费用

3,293,210.91

智能互联 直接材料

11,391,919.08

智能互联 直接人工

107,093.59

智能互联 制造费用

132,925.14

其他产品 直接材料

其他产品 直接人工

其他产品 制造费用

成本分析其他情况说明

□适用 √不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 22,193.48 万元，占年度销售总额 55.80%；其中前五名客户销售额中关联

方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 12,506.21 万元，占年度采购总额 44.40%；其中前五名供应商采购额中

关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

3. 费用

√适用 □不适用

项目

财务费用

本年发生额

2,460,751.91

投资收益

3,510,280.83

营业外收入

102,173.04

营业外支出

257,624.01

资产减值损

失

7,264,259.04 43,120,441.30

-83.15

单位：元

上期发生额 增减率%

变动原因

88,285.35 2687.27 主要是本期贷款利息增加所致。

主要是上期计提单项金额重大并单

项计提坏账准备的应收账款而本期

未发生所致。

主要是本期联营企业盈利增加所

致。

主要是本期收到的赔款及违约金较

上期增加所致。

-44.50 主要是本期未发生赔款支出以及固

2,090,254.59

464,155.07

67.94

64,532.06

58.33

12 / 140

2018 年年度报告

所得税费用

1,088,662.60

-903,533.09

220.49

定资产报废损失减少所致。

主要是本期全资子公司上海鲍麦克

斯电子科技有限公司所得税费用大

幅增加所致。

4. 研发投入

研发投入情况表

√适用 □不适用

本期费用化研发投入

本期资本化研发投入

研发投入合计

研发投入总额占营业收入比例（%）

公司研发人员的数量

研发人员数量占公司总人数的比例（%）

研发投入资本化的比重（%）

情况说明

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

39,385,530.45

8,256,644.76

47,642,175.21

11.98

245

40.10

17.33

项目

经营活动产生

的现金流量净

额

投资活动产生

的现金流量净

额

筹资活动产生

的现金流量净

额

本期数

上期数

增减率%

30,066,009.39 -43,866,852.22 不适用

-3,699,658.07

2,765,206.55 -233.79

27,238,403.11 -28,458,961.03 不适用

单位：元

变动原因

主要系销售商品收到的现金较上

期增加以及本期支付供应商货款

支付的现金减少所致。

主要系本期理财产品购买与到期

赎回所产生净额减少所致。

主要系本期银行短期借款增加所

致。

(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

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

13 / 140

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

单位：元

情况说明

2018 年年度报告

（%）

（%） （%）

货币

资金

其 他 流

动资产

开发

支出

短期

借款

其他

应付款

递延

收益

长期

应付款

92,064,573.74

16.91

44,499,539.67

8.54

106.89

2,459,997.54

0.45

8,139,650.63

1.56

-69.78

8,256,644.76

1.52

45,000,000

8.26

15,000,000

2.88

200

7,199,464.70

1.32

21,750,736.22

4.17

-66.90

1,200,000

0.22

840,000

0.16

42.86

6,420,000

1.18

420,000

0.08 1,428.57

主 要 系 销 售 商 品

收 到 的 现 金 较 上

期 增 加 以 及 本 期

银 行 短 期 借 款 增

加所致。

主 要 是 待 抵 扣 进

项税额减少所致。

主 要 系 本 期 新 增

公 司 内 部 研 究 开

发 项 目 开 发 阶 段

的支出所致。

主 要 是 新 增 银 行

借款所致。

主 要 是 本 期 付 清

关 联 方 往 来 款 项

以 及 重 分 类 至 长

期应付款所致。

主 要 是 本 期 新 增

收 到 政 府 补 助 形

成 的 递 延 收 益 所

致。

主 要 是 其 他 应 付

款 重 分 类 至 长 期

应付款所致。

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) 行业经营性信息分析

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

(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

14 / 140

2018 年年度报告

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

子公司

全称

上海鲍麦

克斯电子

科技有限

公司

湖北精伦

科技有限

公司

武汉普利

商用机器

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

武汉嘉媒

网络科技

有限公司

武汉精伦

电气有限

公司

武汉华美

晨曦光电

有限责任

公司

子公司类型 注册地

持股

比例

注册资本

（万元）

经营范围

全资子公司 上海

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，

100% 7,692.30

提供相应技术咨询、管理咨询、自有技术成果转让等

全资子公司 武汉

全资子公司 仙桃

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

100% 3,000.00

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）

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、

100% 3,000.00

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）

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；电子、通信、仪器仪表、电机和电子电工

100% 1,000.00

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）。

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

100% 3,000.00

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）

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

100% 1,000.00

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）

计算机软件、硬件的技术开发、研制、技术服务、技术

咨询及销售；计算机网络工程设计、安装；电力自动化

参股子公司 武汉 44.15% 3,195.60

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）

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

参股子公司 武汉 40.00% 2,000.00

展经营活动）

全资子公司 武汉

全资子公司 武汉

全资子公司 武汉

15 / 140

2018 年年度报告

单位：元

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

武汉普利商

用机器有公

司

武汉精伦电

气有限公司

151,754,989.51 101,517,658.86 296,311,355.62 30,790,728.75 27,959,887.03

253.91

23,651,384.72 18,569,537.22 85,082,011.36

355,174.61

355,174.61

3.23

88,886,040.34 49,953,223.08 58,931,845.53 10,691,978.71 11,232,967.68

45.04

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

(1)智能控制产品

2018 年行业发展呈现前高后低，增速放缓，行业内企业业绩分化明显等现象，核心企业竞争

力优势得到巩固，在此情况下公司业绩整体增幅远高于行业平均水平。

近两年，智能制造理念逐步引入缝制设备行业。2018 年 10 月，由工业和信息化部、国家标

准化管理委员会共同组织制定的《国家智能制造标准体系建设指南（2018 年版）》（以下简称“指

南”）中、英文版在 2018 世界智能制造大会上正式发布。指南进一步加强了标准体系构成要素及

相互关系的说明，着重体现了新技术在智能制造领域的应用，突出强化了标准试验验证、行业应

用与实施，为智能制造产业健康有序发展起到指导、规范、引领和保障作用，对于推动我国智能

制造标准国际化具有重要意义。

鲍麦克斯作为提供全系列智能伺服数控系统产品和解决方案的供应商，在引领行业创新，直

接为服装加工厂提供信息化、自动化解决方案等方面具有比较优势。年初公司即在东南亚建立智

能工厂样板示范厂，10 月份，公司智能工厂解决方案亮相台北纺织展。

智能工厂方案根据服装厂生产线及产能要求，为其设计、改造生产车间，智能工厂运用互联

网、大数据、云技术通过现场智能终端与 ERP/MES 的无缝连接，让整个工厂内部的生产运营信息

快速、及时、自动的传输到工厂内部现场的任何工作站点或机器设备，通过利用现场智能终端的

数据采集、人机交互、机机互联将信息及时反馈到数据中心，实现工厂内部信息的及时流通以及

随时地掌握整个工厂的所有状况，透明化管理。通过智能化生产管理体系，实现车间的精益生产，

智能智造，提升工厂的产能，系统分阶段实现生产过程自动化、业务流程系统化、生产信息数字

化，最终实现各生产车间物联化、敏捷化、柔性化、智能化。

（2）商用终端产品

随着人脸识别、指纹识别等生物识别技术的不断进步，生物特征识别技术的发展为智能身份

认证提供了重要支撑，使得以前实名登记的隐患得到有效补充。生物特征识别技术与现有证卡认

证技术的结合是必然选择，是中国智能身份认证技术发展的未来趋势，以身份证识别为核心、一

种或多种生物特征识别相结合是未来技术和市场应用发展方向。

另外，行业实名制的不断推进，市场出现更高安全性、高稳定性、高效率性的智能核验与识

别需求，市场需求逐渐趋于多样化、定制化；与其他智能身份认证产品的企业相比，公司在行业

政策、产品创新、应用需求把握上具有先发和领先优势，紧跟行业需求，敏锐捕捉市场需求，从

2015 年开始着手人脸识别方面的研究，将原有的身份证阅读核验产品与多生物特征识别（包括人

脸识别、虹膜识别、掌（指）静脉识别等）相结合，形成了覆盖各应用场景的中、高端系列产品，

结合人证比对身份核验系统、人脸识别 SDK 开发包等，具备了一站式身份核验及人脸识别技术应

16 / 140

2018 年年度报告

用服务能力。后期公司将继续挖掘多模态生物特征识别应用，持续推动人工智能（计算机视觉及

生物特征识别）在民用、商业、社会化中更广泛的应用。

（3）智能互联产品

智能互联产品在教育信息化方向市场空间非常大，但是也存在激烈的竞争。公司刚刚涉足这

个领域，虽然在产品设计、内容研发及运营管理上有一些优势，但是由于业内声量还比较微弱，

产品的丰富程度还不够，对行业的理解和认识也不足，因此目前还处于市场培育期；公司按照立

足自身技术储备和能力，结合行业内有互补性的合作伙伴一起实现优势互补，共同拓展市场，争

取用 3-5 年时间将教育信息化培育成公司新的增长点。

（4）电力行业产品

随着国家电网公司“网上国网”及“营销 2.0”项目的实施，投资方向也从线下服务渠道建

设逐步转向线上服务平台建设。2019 年在智能营业厅方向的投入会有所减少，电力营业厅的业务

重点将从业务办理转为产品展示及互动，将能源替代、智能家居、电动汽车等相关业务在营业厅

内展示互动。展示互动方式可以为实物展示、大屏幕展现、VR、全息投影等方式，这个方向将是

后续智能营业厅建设的重点内容。为了配合“网上国网”项目的实施，智能移动作业终端也将是

2019 的重点投资方向。

今年国家电网公司提出“泛在电力物联网”建设，目前还处于统一规划阶段。精伦电气在智

能配电，智能用电，智能营业厅等领域都具有完整的解决方案及产品，已在国网、南网多个网省

都完成了项目建设，取得了较好的技术和经验积累，随时准备参与到泛在电力物联网相关的项目

建设中。

（5）OLED 项目

目前全球 OLED 照明尚处于产业化初期阶段，欧美日韩等国为加快抢占产业制高点，从战略高

度制定了发展规划。欧盟建立了“OLED-100 计划”等多项发展项目；美国能源部的固态照明计划

已经施行了近 10 年；韩国政府计划 2027 年将照明光源全部替换为固态照明；日本政府期望在 2030

年整体实现第四代高效照明。

国内的 OLED 照明行业还处于起步阶段，但是随着产业化进程逐渐加快以及市场规模逐渐拓展，

相信国内会有更多的企业加入 OLED 照明产业。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

（1）智能控制产品

2019 年公司以“总时间管理、总成本管理和总价值管理”为指导思想，提升公司综合竞争力，

产品设计开发以提升产品细节和客户感受为指导思想，实现单轴产品多轴化、多轴产品全系列化，

建成工业绣花机电控平台，同时实现通用伺服预研成果、缝制自动化设备产品化。

公司预计 2019 年缝制行业将是“网络元年”，工业互联因素将在各类缝制设备中得到更多体

现，终端应用对智能制造的需求将更明确、更广泛，公司将继续加大在网络系统集成方面的投入，

争取早日在公司所有产品项目上都包含网络功能。

（2）商用终端产品

居民身份证编号是持证公民的唯一编号，是身份识别的重要标识，身份证内置数字照片、指

纹信息，是易为接受的生物特征。以身份证识别核验为核心，融合指纹、人脸等多种生物特征识

别，符合身份核验行业发展趋势，符合传统身份核验行业的产业升级需求，而且随着生物识别技

术在一些行业中的应用，人脸识别技术已被广泛接受并发展，如公安领域的出入境边检，交通领

域的机场、火车站的检票，教育行业的人脸考勤、幼儿园接送等，未来人工智能（计算机视觉及

生物特征识别）领域有着巨大潜力。

公司将以积累多年的定制开发能力保持中低端产品的适度利润和市场份额，同时集中精力开

发具有一定市场应用规模的典型高端产品。全面启动高端产品及生物识别系列产品的市场推广，

并将人工智能（计算机视觉及生物特征识别）作为公司的长期战略发展方向，加大生物识别行业

应用深度，拓展使用场景，促进多生物特征识别与身份证识别的技术融合。

（3）智能互联产品

2019 年公司将根据市场需求，对智能互联产品线进行技术升级，结合公司在智慧物联方向的

技术积累，积极与各行业系统集成商合作，为细分市场用户提供完整解决方案。

17 / 140

2018 年年度报告

公司还将与子公司合作进一步优化人机交互产品，提升缝制设备的智能化水平，加强公司该

类产品的市场竞争力，提升产品利润率；研究物联网在教育行业的应用，与公司现有产品校园智

慧互动屏、智慧校园云平台、泛在教育内容资源库等一起为学校提供从终端、内容到技术服务的

整体化解决方案，从已经实施的学校反馈看，公司提供的针对中小学的智慧校园整体解决方案具

备较大市场竞争优势，公司将加大市场开发力度。

（4）电力行业产品

2019 年，精伦电气将在稳固现有业务的基础上，加强完善现有的业务领域产品并补充发展新

的业务方向，在智能营业厅业务方向上将增加展示互动的完整解决方案及相关产品。根据国家电

网公司提出的推动供电服务均等化配置的要求，将加快智能网格服务终端产品的大范围推广，开

始着手智能营业厅中控管理系统和智能网格服务系统的研发，为电力客户提供软硬结合的整体解

决方案

（5）OLED 项目

华美晨曦目前已经拥有成熟的直流驱动 OLED 照明技术，同时也拥有创新的交流 OLED 照明技

术，已经开发出性能优越的厚度 25 微米的柔性照明面板。华美晨曦项目还处于早期阶段，2019

年该公司的主要工作将集中在继续融资和为相关汽车公司做尾灯样品。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

(1)智能控制产品

2019 年公司将推出新一代一体机平台，并将其覆盖所有单轴产品系列，在此平台上的产品，

公司提出“故障率低于万分之五，五年保修”的售后服务政策，巩固竞争优势。在预计行业整体

下滑的情况下，公司计划继续保持小幅增长，扩大市场份额。

在网络系统集成方面，公司将布局全球化的实施和服务团队，深入了解行业痛点和实际需求，

瞄准行业金字塔顶端客户群建立更多智能工厂示范点。同时公司和国际缝制品牌建立战略合作，

牵头开发 IOT 机型。

（2）商用终端产品

技术方面：从解决具体应用需求的场景入手，深入场景打磨产品，提升效率、优化体验，提

供满足市场需求的产品并完成各行业应用系统的对接，坚持把技术落地，变成产品和价值；增加

研发投入，加大自主创新力度，加强知识产权建设，为技术研发提速，保障核心竞争力提升；加

强人才培养，通过吸纳实习生、创建校企合作基地、应届硕士生加盟等，建立多层级的技术梯队，

加强激励措施建设。

市场方面：紧跟市场需求，挖掘存量市场、更积极地拓展应用行业，更广泛地吸收渠道和合

作资源，推进应用升级，加快人证核验、人脸识别终端（智能控制终端）在各行业细分领域的应

用，更专业地服务客户、更好地完成各项预期目标；保持中低端机型市场销量，稳固市场领先地

位；增加高端机型销售占比，获取增值空间；扩大智能商用终端和系统的市场份额，抢占发展空

间。

（3）智能互联产品

数字互动媒体继续加大市场推广力度，积极与细分行业内的系统集成商合作，发挥公司在产

品设计与开发方面的优势，共同为行业客户提供整体解决方案。

2019 年智慧校园项目在产品上利用公司技术能力，通过行业内资源整合，进一步完善和补充

产品系列，并且加大市场推广力度，建立销售渠道，在湖北、广东、江苏、浙江、河南等市场争

取更多机会。

（4）电力行业产品

要抓住国家电网公司在营销服务移动作业终端方向的投资机遇，采购模式将从国网集中采购

改变为各网省采购，争取在部分网省取得比较好的市场份额。智能营业厅的建设仍然是今年重点

发力的方向，除了完善丰富产品外，会开始着手中控系统的研发及展示互动方案，参与相关标准

规范的制定，在产品质量、方案的先进性及建设经验等方面都走在行业前面。

（5）OLED 项目

2019 年主要是根据汽车尾灯公司提出的各项指标要求，为汽车尾灯公司提供 OLED 汽车尾灯

样品，完成中试及量产融资。

18 / 140

2018 年年度报告

目前华美晨曦正在积极与各投资商建立联系，接受投资商的考察。研发人员在完成规定的目

标的同时，也正在积极申请发明专利，对华美晨曦的技术做专利布局。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

(1)智能控制产品

行业经过近两三年的快速发展，2018 年下半年起增速明显放缓，部分厂家甚至下降。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

下公司提出了“总时间、总成本、总价值”的管理思想，同时通过新一代的产品平台去扩大市场

份额。

2019 年公司面对的另一风险在于网络系统集成产品的推广进度不如预期，目前终端客户的应

用需求处于摸索阶段，不确定性较高，而公司计划在 2019 年加大对此方面的投入，可能会影响公

司净利润。

（2）商用终端产品

从近几年市场发展来看，身份证阅读核验机具行业最大的发展瓶颈依然为行业新入者大量增

多，市场竞争逐渐白热化，价格战加剧，产品利润缩水。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。

公司将针对不同市场，督促、调整战略，推动智能身份识别产品落地应用，致力于持续优化

与创新。公司将从前期传统身份核验产品供应商逐渐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。

（4）电力行业产品

随着国家电网公司线上服务平台的建设，导致在自助类终端设备的投入进一步减少，这个方

向是公司的重点传统业务，投资的减少将给公司的业绩带来一定的影响。国家电网公司集中采购

的终端产品今年将改为各网省招标，这将导致每次的招标采购中竞争更加激烈。

公司的产品还是比较单一，业务范围也比较狭窄，每年的项目规模受国网公司政策影响较大，

为了业绩的稳定迫切需要开拓新的业务方向。

（5）OLED 项目

就华美晨曦的整体发展而言，最重要的限制因素是设备和资金，这也是整个行业发展面临的

共同问题。设备方面，我国上游设备环节发展薄弱，目前全球最好的 OLED 设备厂家在日本，其年

产量仅为 10 台，供不应求，因此多数 OLED 商家会选择韩国或者其他国家的设备。资金方面，OLED

厂房、设备、人员到位后，由于需要进行设备的调试、配方的进一步验证、改善等， OLED 照明

面板及 OLED 汽车尾灯的第一次出货可能会在 1-2 年后，在这期间，公司的资金方面会存在风险。

华美晨曦计划在配方的验证、改善等期间，同时生产 PM-OLED 产品，产生收益，来规避此风险。

(五) 其他

□适用 √不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

□适用 √不适用

19 / 140

2018 年年度报告

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

依据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）、

《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43 号）以及《上海证券

交易所上市公司现金分红指引》的相关规定，已经修订了公司章程的相关条款，明确制定了现金

分红政策。

2018 年 10 月 16 日经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过，公司在公司董事会制定了

《公司未来三年（2018-2020 年）股东回报规划》，对未来三年股东回报进行了规划。

报告期内，公司需弥补以前年度亏损，未进行现金分红。未来公司将结合自身情况，积极落

实现金分红政策，给予投资者合理回报。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

占合并报表中

归属于上市公

司普通股股东

的净利润的比

率(%)

分红年度合并报

表中归属于上市

公司普通股股东

的净利润

现金分红

的数额

（含税）

每 10 股转

增数（股）

分红

年度

每 10 股送

红股数

（股）

每 10 股派

息数(元)

（含税）

2018 年

2017 年

2016 年

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

11,011,621.73

0 -59,447,198.15

0

11,294,422.03

0

0

0

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预

案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

二、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

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

□已达到 □未达到 √不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

20 / 140

2018 年年度报告

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一） 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

（二） 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

（三） 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

（四） 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

境内会计师事务所名称

境内会计师事务所报酬

境内会计师事务所审计年限

单位：元 币种：人民币

现聘任

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

450,000

20

名称

内部控制审计会计师事务所 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

报酬

250,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

经公司第六届董事会第十八次会议及 2017 年年度股东大会审议通过，公司续聘中审众环会计

师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构和 2018 年度内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

21 / 140

2018 年年度报告

十一、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

十二、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。

十三、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

2015 年 1 月 28 日公司第五届董事会第十三次会议及 2015 年 2 月 16 日公司 2015 年第一次临

时股东大会审议通过《公司<员工持股计划（草案）>及摘要的议案》，相关草案已于 2015 年 1

月 29 日在上海交易所网站（www.sse.com.cn）披露。

2015 年 4 月 28 日公司发布《关于公司员工持股计划完成股份过户的公告》，员工持股计划

已完成股票购买和股份过户，该计划锁定期为 2015 年 4 月 24 日至 2016 年 4 月 23 日。

其他激励措施

□适用 √不适用

十四、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

22 / 140

2018 年年度报告

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

□适用 √不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

担保

方

担保

方与

上市

被担

保方

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

担保

担保

担保

担保

发生

起始

到期

是否

是否

日期

日

日

已经

逾期

担保逾

期金额

担保

类型

担保金

额

是否

存在

反担

是否

为关

联方

关联

关系

23 / 140

2018 年年度报告

公司

(协议

的关

签署

系

日)

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）

履行

完毕

保 担保

4,000

4,000

11.10

公司及其子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）

公司担保总额情况（包括对子公司的担保）

担保总额（A+B）

担保总额占公司净资产的比例(%)

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

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

24 / 140

2018 年年度报告

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十六、其他重大事项的说明

√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》，法院已接收破产资料，还需要进行排队，摇号确定管理人，等候最终裁定。

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

(二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用

公司一直致力于完善法人治理结构，坚持依法合规经营，能够真实、准确、完整、及时地进

行信息披露。主动接受政府和社会公众的监督，在追求效益和公司可持续发展的同时，始终把股

东、债权人、供应商、客户、社会、员工和环境作为关键利益相关方，与各利益相关方建立和谐

互信、共同发展的互利关系。始终坚持以人为本的核心价值观，关心员工的工作、健康、安全，

切实保护员工的各项权益，提升企业的凝聚力，实现员工与企业的共同成长。公司在经济发展的

同时，时刻不忘所肩负的社会责任，积极参加社会公益事业，主动履行社会责任，追求企业与员

工、环境、社会的和谐发展。

(三) 环境信息情况

1. 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

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

□适用 √不适用

3. 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

4. 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

25 / 140

2018 年年度报告

(四) 其他说明

□适用 √不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

□适用 √不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

□适用 √不适用

(三) 报告期转债变动情况

□适用 √不适用

报告期转债累计转股情况

□适用 √不适用

(四) 转股价格历次调整情况

□适用 √不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

□适用 √不适用

(六) 转债其他情况说明

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、 普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、 普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、 普通股股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

26 / 140

2018 年年度报告

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)

年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)

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

40,070

42,036

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

0

0

60,000,000 12.19

21,101,267

4.29

-20,000

9,605,292

19,400,000

9,605,292

3.94

1.95

质押或冻结

情况

股份

状态

无

未知

无

未知

股东

性质

数

量

境内自然人

境内非国有

法人

境内自然人

未知

张学阳

北京中健祥投资

管理有限公司

罗剑峰

李挺华

精伦电子股份有

限公司－第一期

员工持股计划

蔡远宏

周宏彬

谢筱蕾

彭正昆

吉林省兴国投资

有限公司

-2,674,000

6,300,000

1.28

无

其他

0

0

-800

3,600,000

6,003,874

5,686,400

3,879,433

3,600,000

1.22

1.16

0.79

0.73

无

未知

未知

未知

境内自然人

未知

未知

未知

-510,000

3,191,200

0.65

未知

未知

股东名称

前十名无限售条件股东持股情况

持有无限售条件

股份种类及数量

流通股的数量

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

19,400,000 人民币普通股

19,400,000

李挺华

9,605,292 人民币普通股

9,605,292

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

周宏彬

5,686,400 人民币普通股

5,686,400

谢筱蕾

3,879,433 人民币普通股

3,879,433

彭正昆

3,600,000 人民币普通股

3,600,000

吉林省兴国投资有限公司

3,191,200 人民币普通股

3,191,200

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。

上述股东关联关系

或一致行动的说明

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

□适用 √不适用

27 / 140

2018 年年度报告

(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

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名

张学阳

国籍

中国

是否取得其他国家或地区居留权 否

本公司主要创始人之一，持有公司 12.19%的股权。出生于

1962 年 10 月，本科，高级工程师。最近五年一直从事本公

司管理工作，历任公司董事长、总经理等职务。现任公司董

事长、总经理，兼任上海鲍麦克斯电子科技有限公司董事长。

主要职业及职务

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

(二) 实际控制人情况

1 法人

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名

张学阳

国籍

中国

是否取得其他国家或地区居留权 否

主要职业及职务

本公司主要创始人之一，持有公司 12.19%的股权。出生于

28 / 140

2018 年年度报告

1962 年 10 月，本科，高级工程师。最近五年一直从事本公

司管理工作，历任公司董事长、总经理等职务。现任公司董

事长、总经理，兼任上海鲍麦克斯电子科技有限公司董事长。

过去 10 年曾控股的境内外上市公

司情况

无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

□适用 √不适用

六、 股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

29 / 140

2018 年年度报告

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

姓名 职务(注) 性别 年龄

任期起始

日期

任期终止

日期

年初持股数 年末持股数

年度内股份

增减变动量

增减变动

原因

60,000,000 60,000,000

0

张学阳

秦仓法

廖胜兴

李学军

董事长/

总经理

董事/副

总经理

董事/副

总经理

财务负责

人/副总

经理

男

男

男

57

51

54

男

43

彭骏 副总经理 男

黄静 独立董事 女

郑春美 独立董事 女

方力 独立董事 男

黄慧

监事

丁林

监事

女

女

50

55

54

50

43

41

2018 年 10

月 16 日

2018 年 10

月 16 日

2018 年 10

月 16 日

2021 年 10

月 15 日

2021 年 10

月 15 日

2021 年 10

月 15 日

2018 年 10

月 16 日

2021 年 10

月 15 日

2018 年 10

月 16 日

2018 年 10

月 16 日

2018 年 10

月 16 日

2018 年 10

月 16 日

2018 年 10

月 16 日

2018 年 10

月 16 日

2021 年 10

月 15 日

2019 年 5

月 28 日

2021 年 10

月 15 日

2021 年 10

月 15 日

2021 年 10

月 15 日

2021 年 10

月 15 日

30 / 140

单位：股

是否在公司

关联方获取

报酬

报告期内从

公司获得的

税前报酬总

额（万元）

31.79

29.21

35.30

27.08

23.63

5

5

5

17.1

10.53

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

2018 年年度报告

吉纲

监事会主

席

张万宏

董秘

男

男

46

47

2018 年 10

月 16 日

2018 年 10

月 16 日

2021 年 10

月 15 日

2021 年 10

月 15 日

60,000,000 60,000,000

0

/

22.10

15.96

227.7

否

否

/

合计

姓名

张学阳

秦仓法

廖胜兴

李学军

彭骏

黄静

郑春美

方力

黄慧

丁林

吉纲

张万宏

主要工作经历

中国籍，本科，高级工程师。现任公司董事长、总经理，兼任上海鲍麦克斯电子科技有限公司董事长。

中国籍，管理学硕士。现任公司董事、副总经理，上海鲍麦克斯电子科技有限公司总经理。

中国籍，理学硕士，中共党员。现任公司董事、副总经理。

中国籍，经济学学士，中共党员。现任公司副总经理、财务负责人。

中国籍，理学学士。现任公司副总经理，武汉普利商用机器有限公司总经理。

中国籍，管理学博士，中共党员，教授，博士生导师。现任武汉大学经济与管理学院市场营销与旅游管理系主任，中国高校市场学会常

务理事、湖北省市场营销学会常务理事、中国市场学会理事、营销科学学报编委，天津师范大学兼职教授，招商银行总行营销顾问

（2009—2011 年），湖北省烟草专卖局营销顾问（2009—2011 年），中百控股集团股份有限公司独立董事，精伦电子股份有限公司独立

董事。

中国籍，经济学博士，博士生导师。现任武汉大学经济与管理学院会计系教授、经济学博士、博士生导师，加拿大管理科学会员 (ASAC)

会员，并担任湖北华昌达智能装备股份有限公司独立董事，天津天海投资发展股份有限公司（现更名为海航科技）独立董事，武汉光讯

科技股份有限公司独立董事，精伦电子股份有限公司独立董事。

中国籍，经济学学士。现任深圳市泰达鼎晟投资管理企业合伙人，精伦电子股份有限公司独立董事。

中国籍，本科，中共党员。现任公司监事，湖北精伦科技有限公司综合管理部总监。

中国籍，本科，现任公司监事、财务部核算会计、公司工会委员。

中国籍，理学硕士。现任公司监事、武汉普利商用机器有限公司技术总监。

中国籍，MBA，中共党员，高级经济师。2001 年 6 月进入本公司工作，2010 年、2011 年获第六届、第七届《新财富》优秀董秘，2012 年

获第十届中国财经风云榜金牌上市公司董秘。现任公司董事会秘书、工会主席、党组织负责人。

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、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

31 / 140

2018 年年度报告

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

□适用 √不适用

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名

其他单位名称

秦仓法

上海鲍麦克斯电子科技有限公司

张万宏

武汉嘉媒网络科技有限公司

在其他单位任职情况的说明

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

在其他单位担任的职务

总经理

监事

任期起始日期

2006 年 9 月 1 日

2012 年 1 月 16 日

任期终止日期

公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。报告期内，

在本公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬按各自完成年度目标、责

任、业绩考核的各项指标进行评估，在业绩评估的基础上实行基本工资加奖金的激励

制度。

根据 2012 年 10 月 16 日召开的 2012 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于董事

和监事薪酬标准的议案》及《员工奖励（暂行）办法（2004 年修订）》实施。

227.7 万元

227.7 万元

32 / 140

2018 年年度报告

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量

主要子公司在职员工的数量

在职员工的数量合计

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工

人数

专业构成

专业构成人数

教育程度

数量（人）

专业构成类别

生产人员

销售人员

技术人员

财务人员

行政人员

合计

教育程度类别

合计

博士研究生

硕士研究生

本科

大专

高中/中专

初中以下

70

541

611

144

116

245

12

94

611

5

83

207

112

120

84

611

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司根据整体发展战略和人力资源规划，按照“适应市场环境、体现人才价值”的原则，基

于“为岗位价值付薪、为业绩贡献付薪”的薪酬支付理念，建立具有兼顾内部公平性和市场竞争

性的薪酬激励机制。员工的年工资收入由月工资（岗位工资、工龄工资、浮动工资、职务津贴、

加班工资等）、特殊津贴、年终奖金、年终公司效益奖等部分构成，不同岗位序列员工采用不同

的计薪方式，努力实现员工在薪酬分配上的“责任与利益一致、能力与价值一致、风险与回报一

致、业绩与收益一致”的目标，充分发挥薪酬政策吸引、激励人才的战略作用。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司秉承“以人为本”的人才理念，视人力资源为公司最具活力的可增值资源，以“全面提

升企业人力资源竞争力”为战略指导和规范公司培训管理工作，构筑了适合公司发展需要的培训

管理体系（包括培训规划与计划管理体系、培训课程体系、讲师管理体系、培训实施体系、培训

评估体系、培训资源管理体系等）。公司行政人事部相关人员在此体系框架下，以“内部培训、

外派培训、外聘内训、自我学习、考察交流”等形式相结合的方式组织开展各类内训、外训活动。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

七、其他

□适用 √不适用

33 / 140

2018 年年度报告

第九节 公司治理

一、 公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

规范的公司治理，不仅仅是为了满足监管机构对上市公司的要求，更重要的满足公司良性发

展的内在需求。科学规范的内控体系，完善的治理结构，相互制衡的监督机制，切实有效的执行

力，是公司健康、持续发展的基石。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司治理准则》等法

律、法规的要求，加强信息披露工作，不断完善法人治理结构、规范公司运作。公司董事、监事、

独立董事在工作中勤勉尽责，公司经理层等高级管理人员严格按照董事会授权忠实履行职务，维

护公司和全体股东的最大利益。公司董事会认为，按照中国证监会《上市公司治理准则》的文件

要求，公司法人治理的实际状况与该文件的要求不存在重大差异，具体内容如下：

（一）公司冶理的情况

1、关于股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《股

东大会规范意见》及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会。公司能够平等对待

所有股东，特别是中小股东与大股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司具有独立的业务及自主经营能力，控股股东是公司

的创始人和主要管理者，为自然人并仅在上市公司及子公司（或下属公司）任职。控股股东能严

格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的

决策和经营活动，公司与控股股东未发生关联交易，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、

财务做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司上市以来不存在大股东

占用上市公司资金和资产的情况。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，

公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司全体董事能够依据《董事会议事规则》

等制度，认真出席董事会会议，履行自己的义务，行使董事的职权。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和

人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，

对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

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

的绩效评价标准与激励约束机制。

6、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，

指定《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》为信息披露指定报纸；公

司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时

地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

7、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工等各

方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

8、关于内部控制建设：报告期内，公司根据中国证监会、财政部等五部委联合颁布的《公司

内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、以及上海证券交易所发布的《上市公司内部

控制指引》，结合公司实际情况，在上一年度内部控制建设的基础上，认真听取员工的建议与意

见，进一步优化控制业务流程，改进内部控制缺陷，加强风险管控，强化内控监督职能，提升公

司管理水平，促进公司健康、可持续发展。

（二）公司内幕知情人登记管理情况

报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》的相关规定，完善内幕信息知情

人登记备案。经公司自查，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内

幕信息买卖公司股票的情况，以及涉嫌内幕交易被监管部分采取监管措施及行政处罚的情形。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

34 / 140

2018 年年度报告

二、 股东大会情况简介

会议届次

决议刊登的指定网

站的查询索引

2017 年年度股东大会

2017 年 5 月 25 日

www.sse.com.cn

2018 年第一次临时股东大会 2018 年 10 月 16 日 www.sse.com.cn

召开日期

决议刊登的披露日期

2018 年 5 月 26 日

2018 年 10 月 18 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事

姓名

是否独

立董事

本年应参

加董事会

次数

亲自出

席次数

张学阳

秦仓法

廖胜兴

黄静

郑春美

方力

否

否

否

是

是

是

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数

其中：现场会议次数

通讯方式召开会议次数

现场结合通讯方式召开会议次数

参加董事会情况

以通讯

方式参

加次数

7

9

6

7

7

9

委托出

席次数

缺席

次数

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

是否连续两

次未亲自参

加会议

否

否

否

否

否

否

参加股东

大会情况

出席股东

大会的次

数

1

0

2

2

2

0

9

0

6

3

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，

应当披露具体情况

√适用 □不适用

报告期内，董事会下设专门委员会积极开展工作，认真履行职责，促进了公司各项经营活动

的顺利开展。其中审计委员会履职情况详见公司《董事会审计委员会 2018 年度履职情况报告》。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

√适用 □不适用

35 / 140

2018 年年度报告

报告期内，公司监事会按照《公司法》和《公司章程》赋予的职权，本着维护公司和股东利

益不受损害的宗旨，重点从公司规范运作、财务状况、关联交易、同业竞争、内部控制等方面进

行了监督，监事会对其监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能

保持自主经营能力的情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司监事会按照《公司法》和《公司章程》赋予的职权，本着维护公司和股东利

益不受损害的宗旨，重点从公司规范运作、财务状况、关联交易、同业竞争、内部控制等方面进

行了监督，监事会对其监督事项无异议。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

□适用 √不适用

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司建立了一套完整的目标、责任、业绩考核体系。在每个经营年度末，对董事、监事和高

管人员的工作业绩进行评估，在绩效评估的基础上实行基本工资加奖金的激励制度。公司将进一

步完善考评、激励机制，建立相关的激励制度，以对高级管理人员起到更好的激励作用。

八、 是否披露内部控制自我评价报告

√适用 □不适用

具体内容详见公司于 2019 年 4 月 25 日在上海证券交易所网站披露的《2018 年度内部控制评

价报告》。

报告期内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

九、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

具体内容详见公司于 2019 年 4 月 25 日在上海证券交易所网站披露的《2018 年度内部控制审

计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

十、 其他

□适用 √不适用

第十节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

36 / 140

2018 年年度报告

一、 审计报告

√适用 □不适用

第十一节 财务报告

审 计 报 告

精伦电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

众环审字（2019）011606 号

我们审计了后附的精伦电子股份有限公司（以下简称“精伦电子”）财务报表，包括 2018

年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现

金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了精伦

电子 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现

金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务

报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守

则，我们独立于精伦电子，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据

是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的

应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）存货跌价准备计提

关键审计事项

该事项在审计中是如何应对的

请参见财务报表附注（七）5“存货”。

1.评价管理层与计提存货跌价准备相

截至 2018 年 12 月 31 日，精伦电子存货账面余

关的关键财务报告内部控制设计和运行有

额为 18,659.18 万元，跌价准备余额为 5,767.31

效性；

万元，存货账面价值重大，占合并财务报表资产总

2.执行存货监盘，检查存货的数量和状

额的 23.68%。由于存货金额重大且存货跌价准备的

况，关注残次冷背等存在减值迹象的存货是

计提涉及管理层作出重大判断，我们将存货跌价准

否被正确识别；

备计提作为关键审计事项。

3.对存货可变现净值所涉及的重要假

设进行评价，例如检查销售价格和至完工时

37 / 140

2018 年年度报告

发生的成本、销售费用以及相关税金等；

4.重新计算存货跌价准备的计提金额；

5.检查在财务报表中有关存货跌价准

备的披露是否符合企业会计准则的要求。

（二）应收账款坏账准备计提

关键审计事项

该事项在审计中是如何应对的

请参见财务报表附注（七）2“应收票据及应收

1.评价管理层对确定应收账款坏账准

账款”。

备相关的关键内部控制设计和运行有效性；

截至 2018 年 12 月 31 日，精伦电子应收账款账

2.对于单项金额重大的应收账款，抽样

面余额为 15,965.04 万元，坏账准备余额为

并复核了管理层计算可收回金额的依据，包

8,644.52 万元，应收账款账面价值重大，占合并财

括管理层结合客户经营情况、市场环境、历

务报表资产总额的 13.44%。由于应收账款金额重大

史还款情况等对客户信用风险作出的评估；

且应收账款可收回金额的确定涉及管理层作出重大

3.重新计算坏账准备计提金额是否准

判断，我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审

确。

计事项。

四、 其他信息

4.检查在财务报表中有关应收账款坏

账准备的披露是否符合企业会计准则的要

求。

精伦电子管理层对其他信息负责。其他信息包括精伦电子 2018 年年度报告中涵盖的信息，但

不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证

结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否

与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这

方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

精伦电子管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、

执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

38 / 140

2018 年年度报告

在编制财务报表时，管理层负责评估精伦电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项

（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算精伦电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督精伦电子的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并

出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审

计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇

总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们

也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对

这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、

伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高

于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导

致对精伦电子持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我

们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报

表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告

日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致精伦电子不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相

关交易和事项。

（6）就精伦电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发

表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们

在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合

理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关

键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少

数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益

处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

39 / 140

2018 年年度报告

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）肖峰

中国

武汉

2019 年 4 月 23 日

中国注册会计师 聂慧蓉

40 / 140

2018 年年度报告

二、 财务报表

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位: 精伦电子股份有限公司

项目

附注

期末余额

单位:元 币种:人民币

期初余额

流动资产：

货币资金

结算备付金

拆出资金

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

应收票据及应收账款

其中：应收票据

应收账款

预付款项

应收保费

应收分保账款

应收分保合同准备金

其他应收款

其中：应收利息

应收股利

买入返售金融资产

存货

持有待售资产

一年内到期的非流动资产

其他流动资产

流动资产合计

非流动资产：

发放贷款和垫款

可供出售金融资产

持有至到期投资

长期应收款

长期股权投资

投资性房地产

固定资产

在建工程

生产性生物资产

油气资产

无形资产

开发支出

商誉

长期待摊费用

递延所得税资产

其他非流动资产

非流动资产合计

资产总计

流动负债：

（七）1

92,064,573.74

44,499,539.67

（七）2

（七）3

115,375,058.48

42,169,859.85

73,205,198.63

10,883,128.21

118,376,932.24

39,881,832.76

78,495,099.48

9,517,348.48

（七）4

1,264,344.79

1,491,325.58

（七）5

128,918,694.68

152,124,587.48

（七）6

2,459,997.54

350,965,797.44

8,139,650.63

334,149,384.08

（七）7

27,182,564.79

23,836,385.96

（七）8

126,505,725.45

133,142,306.74

（七）9

（七）10

（七）11

（七）12

17,086,947.77

8,256,644.76

17,449,753.51

3,364,654.64

11,144,332.44

3,850,193.48

8,875,087.06

193,540,869.85

544,506,667.29

187,153,726.75

521,303,110.83

41 / 140

2018 年年度报告

短期借款

向中央银行借款

吸收存款及同业存放

拆入资金

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

应付票据及应付账款

预收款项

卖出回购金融资产款

应付手续费及佣金

应付职工薪酬

应交税费

其他应付款

其中：应付利息

应付股利

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

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

非流动负债：

长期借款

应付债券

其中：优先股

永续债

长期应付款

长期应付职工薪酬

预计负债

递延收益

递延所得税负债

其他非流动负债

非流动负债合计

负债合计

所有者权益（或股东权益）：

实收资本（或股本）

其他权益工具

其中：优先股

永续债

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

（七）14

45,000,000.00

15,000,000.00

（七）15

（七）16

98,216,845.47

9,237,256.15

101,769,544.85

12,282,017.84

（七）17

（七）18

（七）19

14,514,862.32

2,338,113.89

7,199,464.70

17,669,275.53

2,203,033.36

21,750,736.22

176,506,542.53

170,674,607.80

（七）20

6,420,000.00

420,000.00

（七）21

1,200,000.00

840,000.00

7,620,000.00

184,126,542.53

1,260,000.00

171,934,607.80

（七）22

492,089,200.00

492,089,200.00

（七）23

150,945,859.89

150,945,859.89

（七）24

41,397,414.63

41,397,414.63

（七）25

-322,866,317.27

-333,877,939.00

42 / 140

2018 年年度报告

归属于母公司所有者权益合计

少数股东权益

所有者权益（或股东权益）合计

负债和所有者权益（或股东权

益）总计

361,566,157.25

-1,186,032.49

360,380,124.76

544,506,667.29

350,554,535.52

-1,186,032.49

349,368,503.03

521,303,110.83

法定代表人：张学阳 主管会计工作负责人：李学军 会计机构负责人：王平

43 / 140

2018 年年度报告

母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位:精伦电子股份有限公司

项目

附注

期末余额

单位:元 币种:人民币

期初余额

流动资产：

货币资金

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

应收票据及应收账款

其中：应收票据

应收账款

预付款项

其他应收款

其中：应收利息

应收股利

存货

持有待售资产

一年内到期的非流动资产

其他流动资产

流动资产合计

非流动资产：

可供出售金融资产

持有至到期投资

长期应收款

长期股权投资

投资性房地产

固定资产

在建工程

生产性生物资产

油气资产

无形资产

开发支出

商誉

长期待摊费用

递延所得税资产

其他非流动资产

非流动资产合计

资产总计

流动负债：

短期借款

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

应付票据及应付账款

预收款项

应付职工薪酬

应交税费

63,424,724.71

26,410,714.09

（十五）1

83,525,661.87

35,163,555.70

24,194,064.62

（十五）2

101,060,878.25

339,915.28

107,212,428.05

134,250.00

64,669,703.65

40,979,779.50

168,790.11

313,189,673.87

5,062,511.70

203,993,747.96

（十五）3

182,054,347.98

177,094,992.75

108,329,721.19

113,904,843.63

16,397,163.41

5,112,516.03

16,834,674.21

3,364,654.64

3,850,193.48

315,258,403.25

628,448,077.12

311,684,704.07

515,678,452.03

40,000,000.00

71,263,264.10

101,058,432.15

9,363,258.06

1,387,779.30

35,462,803.90

42,935,038.72

11,612,560.57

1,479,720.45

44 / 140

2018 年年度报告

其他应付款

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

非流动负债：

长期借款

应付债券

其中：优先股

永续债

长期应付款

长期应付职工薪酬

预计负债

递延收益

递延所得税负债

其他非流动负债

非流动负债合计

负债合计

所有者权益（或股东权益）：

实收资本（或股本）

其他权益工具

其中：优先股

永续债

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（或股东权益）

合计

负债和所有者权益（或股

东权益）总计

42,559,023.07

50,213,240.32

265,631,756.68

141,703,363.96

265,631,756.68

141,703,363.96

492,089,200.00

492,089,200.00

148,152,096.02

148,152,096.02

41,397,414.63

-318,822,390.21

362,816,320.44

41,397,414.63

-307,663,622.58

373,975,088.07

628,448,077.12

515,678,452.03

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

45 / 140

2018 年年度报告

项目

一、营业总收入

其中：营业收入

利息收入

已赚保费

手续费及佣金收入

二、营业总成本

其中：营业成本

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

销售费用

管理费用

研发费用

财务费用

其中：利息费用

利息收入

资产减值损失

加：其他收益

投资收益（损失以“－”号填

列）

其中：对联营企业和合营企业

的投资收益

公允价值变动收益（损失以

“－”号填列）

资产处置收益（损失以“－”

号填列）

汇兑收益（损失以“－”号填

列）

三、营业利润（亏损以“－”号填列）

加：营业外收入

减：营业外支出

四、利润总额（亏损总额以“－”号

填列）

减：所得税费用

五、净利润（净亏损以“－”号填列）

（一）按经营持续性分类

1.持续经营净利润（净亏损以

“－”号填列）

2.终止经营净利润（净亏损以

“－”号填列）

合并利润表

2018 年 1—12 月

附注

（七）26

本期发生额

397,762,506.41

397,762,506.41

单位:元 币种:人民币

上期发生额

341,860,367.45

341,860,367.45

（七）26

397,235,688.85

294,070,769.75

412,561,424.06

257,541,871.59

（七）27

（七）28

（七）29

（七）30

（七）31

（七）32

（七）33

（七）34

4,696,901.20

22,045,180.78

27,312,295.72

39,385,530.45

2,460,751.91

2,805,074.33

433,576.17

7,264,259.04

7,589,323.75

3,510,280.83

4,600,216.72

21,287,247.44

32,403,333.53

53,520,028.13

88,285.35

483,221.09

479,545.39

43,120,441.30

8,685,077.80

2,090,254.59

3,346,178.83

1,300,363.70

（七）35

629,313.16

-25,384.01

12,255,735.30

102,173.04

257,624.01

12,100,284.33

-59,951,108.23

64,532.06

464,155.07

-60,350,731.24

1,088,662.60

11,011,621.73

-903,533.09

-59,447,198.15

11,011,621.73

-59,447,198.15

（七）36

（七）37

（七）38

46 / 140

2018 年年度报告

（二）按所有权归属分类

1.归属于母公司股东的净利润

2.少数股东损益

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

（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.可供出售金融资产公允价

值变动损益

3.持有至到期投资重分类为

可供出售金融资产损益

4.现金流量套期损益的有效

部分

5.外币财务报表折算差额

6.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

归属于母公司所有者的综合收益

总额

归属于少数股东的综合收益总额

八、每股收益：

（一）基本每股收益(元/股)

（二）稀释每股收益(元/股)

11,011,621.73

-59,447,198.15

11,011,621.73

11,011,621.73

-59,447,198.15

-59,447,198.15

（七）39

（七）39

0.02

0.02

-0.12

-0.12

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

47 / 140

2018 年年度报告

母公司利润表

2018 年 1—12 月

项目

一、营业收入

减：营业成本

税金及附加

销售费用

管理费用

研发费用

财务费用

其中：利息费用

利息收入

资产减值损失

加：其他收益

投资收益（损失以“－”号填列）

其中：对联营企业和合营企业的投资收

益

列）

公允价值变动收益（损失以“－”号填

资产处置收益（损失以“－”号填列）

二、营业利润（亏损以“－”号填列）

加：营业外收入

减：营业外支出

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）

减：所得税费用

四、净利润（净亏损以“－”号填列）

（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

（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.可供出售金融资产公允价值变动损益

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融

资产损益

4.现金流量套期损益的有效部分

5.外币财务报表折算差额

6.其他

六、综合收益总额

七、每股收益：

（一）基本每股收益(元/股)

（二）稀释每股收益(元/股)

单位:元 币种:人民币

附注

本期发生额

上期发生额

（十五）4 202,249,510.96 116,464,832.99

（十五）4 172,862,762.99

88,237,966.04

3,142,202.67

3,494,513.30

1,268,943.85

3,442,472.97

20,617,970.12

21,726,819.24

22,565,217.05

35,652,942.67

1,813,969.71

-375,519.90

2,003,877.44

-119,647.71

247,106.12

305,030.36

-158,469.74

21,349,568.84

3,110,229.64

5,606,028.77

4,959,355.23

2,137,504.38

4,959,355.23

2,137,504.38

（十五）5

629,313.16

-25,384.01

-11,164,187.66 -49,345,781.03

6,015.42

18,331.05

595.39

450,198.94

-11,158,767.63 -49,777,648.92

-11,158,767.63 -49,777,648.92

-11,158,767.63 -49,777,648.92

-11,158,767.63 -49,777,648.92

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

48 / 140

2018 年年度报告

合并现金流量表

2018 年 1—12 月

项目

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

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

处置以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产净增加额

收取利息、手续费及佣金的现金

拆入资金净增加额

回购业务资金净增加额

收到的税费返还

收到其他与经营活动有关的现金

经营活动现金流入小计

购买商品、接受劳务支付的现金

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

支付的各项税费

支付其他与经营活动有关的现金

经营活动现金流出小计

经营活动产生的现金流量净额

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

投资活动现金流入小计

购建固定资产、无形资产和其他长期资

产支付的现金

投资支付的现金

质押贷款净增加额

取得子公司及其他营业单位支付的现金

净额

支付其他与投资活动有关的现金

投资活动现金流出小计

附注

单位：元 币种：人民币

本期发生额

上期发生额

317,585,259.49 264,005,074.32

（七）40（1）

537,116.48

2,894,545.11

8,320,657.36

20,883,455.66

326,443,033.33 287,783,075.09

156,267,145.83 210,191,864.55

（七）40（2）

66,541,966.59

63,093,095.70

24,618,126.62

15,951,774.01

48,949,784.90

42,413,193.05

296,377,023.94 331,649,927.31

30,066,009.39 -43,866,852.22

18,000,000.00

164,102.00

1,002,226.00

77,000,000.00

789,890.89

165,665.51

19,166,328.00

4,865,986.07

77,955,556.40

9,190,349.85

18,000,000.00

66,000,000.00

22,865,986.07

75,190,349.85

49 / 140

2018 年年度报告

投资活动产生的现金流量净额

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

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

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

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

筹资活动产生的现金流量净额

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响

五、现金及现金等价物净增加额

加：期初现金及现金等价物余额

六、期末现金及现金等价物余额

-3,699,658.07

2,765,206.55

45,000,000.00

16,000,000.00

45,000,000.00

15,000,000.00

2,761,596.89

16,000,000.00

43,800,000.00

658,961.03

17,761,596.89

44,458,961.03

27,238,403.11 -28,458,961.03

301.10

-7,007.55

53,605,055.53 -69,567,614.25

38,429,267.49 107,996,881.74

92,034,323.02

38,429,267.49

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

50 / 140

2018 年年度报告

母公司现金流量表

2018 年 1—12 月

项目

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

收到的税费返还

收到其他与经营活动有关的现金

经营活动现金流入小计

购买商品、接受劳务支付的现金

支付给职工以及为职工支付的现金

支付的各项税费

支付其他与经营活动有关的现金

经营活动现金流出小计

经营活动产生的现金流量净额

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

投资活动现金流入小计

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支

付的现金

投资支付的现金

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

支付其他与投资活动有关的现金

投资活动现金流出小计

投资活动产生的现金流量净额

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

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

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

支付其他与筹资活动有关的现金

筹资活动现金流出小计

筹资活动产生的现金流量净额

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响

五、现金及现金等价物净增加额

加：期初现金及现金等价物余额

六、期末现金及现金等价物余额

附注

单位:元 币种:人民币

本期发生额

上期发生额

213,047,221.44

344,210.52

3,083,427.29

216,474,859.25

143,572,351.61

36,081,672.92

9,044,531.37

22,233,640.40

210,932,196.30

5,542,662.95

144,433,844.38

1,944,128.77

42,386,120.85

188,764,094.00

110,416,442.24

28,253,096.82

7,893,820.03

23,961,453.63

170,524,812.72

18,239,281.28

1,002,226.00

164,045.51

1,002,226.00

1,530,882.62

164,045.51

6,615,446.84

1,530,882.62

-528,656.62

6,615,446.84

-6,451,401.33

40,000,000.00

40,000,000.00

1,960,400.00

40,000,000.00

417,358.32

1,960,400.00

38,039,600.00

517.59

43,054,123.92

20,370,600.79

63,424,724.71

40,417,358.32

-40,417,358.32

-630.20

-28,630,108.57

49,000,709.36

20,370,600.79

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

51 / 140

2018 年年度报告

合并所有者权益变动表

2018 年 1—12 月

归属于母公司所有者权益

本期

股本

其他权益工具

优先

股

永续

债

其他

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

单位:元 币种:人民币

少数股东权

益

所有者权益

合计

492,089,200.00

150,945,859.89

41,397,414.63

-333,877,939.00 -1,186,032.49 349,368,503.03

492,089,200.00

150,945,859.89

41,397,414.63

-333,877,939.00 -1,186,032.49 349,368,503.03

11,011,621.73

11,011,621.73

11,011,621.73

11,011,621.73

项目

一、上年期末余额

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

三、本期增减变动金

额（减少以“－”号

填列）

（一）综合收益总额

（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．提取一般风险准

备

3．对所有者（或股

52 / 140

2018 年年度报告

东）的分配

4．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

（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

项目

一、上年期末余额

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

三、本期增减变动金

额（减少以“－”号

492,089,200.00

150,945,859.89

41,397,414.63

-322,866,317.27 -1,186,032.49 360,380,124.76

归属于母公司所有者权益

上期

股本

其他权益工具

优先

股

永续

债

其他

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

少数股东权

益

所有者权益

合计

492,089,200.00

150,945,859.89

41,397,414.63

-274,430,740.85 -1,186,032.49 408,815,701.18

492,089,200.00

150,945,859.89

41,397,414.63

-274,430,740.85 -1,186,032.49 408,815,701.18

-59,447,198.15

-59,447,198.15

53 / 140

2018 年年度报告

填列）

（一）综合收益总额

（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．提取一般风险准

备

3．对所有者（或股

东）的分配

4．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

（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

-59,447,198.15

-59,447,198.15

492,089,200.00

150,945,859.89

41,397,414.63

-333,877,939.00 -1,186,032.49 349,368,503.03

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

54 / 140

2018 年年度报告

股本

492,089,200

.00

492,089,200

.00

项目

一、上年期末余额

加：会计政策变更

前期差错更正

其他

二、本年期初余额

三、本期增减变动金额（减

少以“－”号填列）

（一）综合收益总额

（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

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—12 月

本期

单位:元 币种:人民币

其他权益工具

优先股

永续债

其他

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

41,397,414

.63

-307,663,6

22.58

373,975,08

8.07

41,397,414

-307,663,6

.63

22.58

-11,158,76

7.63

373,975,08

8.07

-11,158,76

7.63

-11,158,76

7.63

-11,158,76

7.63

148,152,09

6.02

148,152,09

6.02

55 / 140

2018 年年度报告

4．设定受益计划变动额结转

留存收益

5．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

148,152,09

6.02

41,397,414

.63

-318,822,3

90.21

362,816,32

0.44

股本

492,089,200

.00

492,089,200

.00

项目

一、上年期末余额

加：会计政策变更

前期差错更正

其他

二、本年期初余额

三、本期增减变动金额（减

少以“－”号填列）

（一）综合收益总额

（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

其他权益工具

优先股

永续债

其他

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

上期

41,397,414

.63

-257,885,9

73.66

423,752,73

6.99

41,397,414

-257,885,9

.63

73.66

-49,777,64

8.92

423,752,73

6.99

-49,777,64

8.92

-49,777,64

8.92

-49,777,64

8.92

148,152,09

6.02

148,152,09

6.02

56 / 140

2018 年年度报告

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

（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

148,152,09

6.02

41,397,414

.63

-307,663,6

22.58

373,975,08

8.07

法定代表人：张学阳 主管会计工作负责人：李学军 会计机构负责人：王平

57 / 140

2018 年年度报告

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—有效期至 2019 年 3 月 20 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）。

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 2018 年 12 月 31 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 4 月 23 日经公司第七届董事会第五次会议批准报出。

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 8 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

58 / 140

2018 年年度报告

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

59 / 140

2018 年年度报告

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。

60 / 140

2018 年年度报告

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，其余额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。

61 / 140

2018 年年度报告

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。

62 / 140

2018 年年度报告

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；

63 / 140

2018 年年度报告

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

64 / 140

2018 年年度报告

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

65 / 140

2018 年年度报告

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. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判

断依据或金额标准

单项金额重大并单

项计提坏账准备的

计提方法

单项金额在前 5 名的应收款项

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特

征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1

组合 1

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄

应收账款计提比例(%)

其他应收款计提比例(%)

1 年以内（含 1 年）

1－2 年

2－3 年

3 年以上

6

10

50

100

6

10

50

100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项

组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差

额计提坏账准备。

12. 存货

√适用 □不适用

66 / 140

2018 年年度报告

（1）存货分类：公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中

的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为物资采购、原材料、

低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品、委托加工材料、发出商品。

（2）存货的确认：本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。

13. 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。

67 / 140

2018 年年度报告

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。

14. 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

68 / 140

2018 年年度报告

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

69 / 140

2018 年年度报告

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。

15. 投资性房地产

不适用

16. 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

70 / 140

2018 年年度报告

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

运输设备

年限平均法

计量及测试设备 年限平均法

电气设备

机器设备

通讯设备

电脑

其他

年限平均法

年限平均法

年限平均法

年限平均法

年限平均法

8-45

6

3-4

4-25

5

3-4

2-3

3-5

3-5%

5%

3-5%

3-5%

3-5%

3-5%

3-5%

3-5%

2.11-12.13%

15.83%

23.75-32.33%

3.80-24.25%

19.00-19.40%

23.75-32.33%

31.67-48.50%

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。

17. 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。

18. 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；

71 / 140

2018 年年度报告

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。

19. 生物资产

□适用 √不适用

20. 油气资产

□适用 √不适用

21. 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无形资产的后续计量

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

72 / 140

2018 年年度报告

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。

22. 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。

73 / 140

2018 年年度报告

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。

23. 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。

24. 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。

74 / 140

2018 年年度报告

(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。

25. 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。

26. 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。

75 / 140

2018 年年度报告

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。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

28. 收入

√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

76 / 140

2018 年年度报告

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。

29. 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。

77 / 140

2018 年年度报告

30. 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。

31. 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

78 / 140

2018 年年度报告

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。

32. 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。

33. 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

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发

2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财

会[2018]15 号）

2018 年 9 月 27 日第六届

董事会第二十二次会议

审议通过

财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度

一般企业财务报表格式有关问题的解读》

备注(受重要影响的报

表项目名称和金额)

其他说明

1、 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会

[2018]15号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和

新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票

据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；

79 / 140

2018 年年度报告

（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在

建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”

项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项

应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，

列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费

用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收

益”项目.

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的

本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

2、 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中

华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润

表的“其他收益”项目中填列。本公司据此调整可比期间列报项目，具体如下表：

报表项目

本年数

上年数

调整前

调整金额

调整后

调整前

调整金额

调整后

其他收益

21,914.27

21,914.27

30,932.69

30,932.69

营业外收入

21,914.27 -21,914.27

30,932.69 -30,932.69

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 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

0、6%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

增值税

根据财政部与国家税务总局联合发布的

《关于调整增值税税率的通知》（财税

〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日

起，纳税人发生增值税应税销售行为或

者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，

税率分别调整为 16%、10%。本公司销售

或者进口货物，自 2018 年 5 月 1 日起税

率调整为 16%。根据财政部与国家税务

总局联合发布的《关于全面推开营业税

改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕

36 号）附件 2(九)规定，一般纳税人出

租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，

可以选择适用简易计税方法，按照 5%的

80 / 140

2018 年年度报告

征收率计算应纳税额；出租其在 2016 年

5 月 1 日后取得的不动产适用一般计税

方法计税，按照 11%的销项税率。

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。

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%。

应纳流转税额的 3%。

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%。

消费税

营业税

城 市 维 护

建设税

企 业 所 得

税

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

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

15

81 / 140

2018 年年度报告

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

25

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

项目

期末余额

库存现金

银行存款

其他货币资金

合计

其中：存放在境外的款项总额

66,644.49

91,917,434.06

80,495.19

92,064,573.74

单位：元 币种：人民币

期初余额

148,938.87

38,280,202.86

6,070,397.94

44,499,539.67

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

应收票据

应收账款

项目

合计

其他说明：

□适用 √不适用

期末余额

42,169,859.85

73,205,198.63

115,375,058.48

单位：元 币种：人民币

期初余额

39,881,832.76

78,495,099.48

118,376,932.24

82 / 140

2018 年年度报告

应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

项目

银行承兑票据

商业承兑票据

合计

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

银行承兑票据

商业承兑票据

项目

合计

期末余额

42,169,859.85

单位：元 币种：人民币

期初余额

39,881,832.76

42,169,859.85

39,881,832.76

单位：元 币种：人民币

期末已质押金额

34,882,292.15

34,882,292.15

(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

项目

期末终止确认金额

期末未终止确认金额

单位：元 币种：人民币

银行承兑票据

商业承兑票据

合计

38,822,234.04

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

其他说明

□适用 √不适用

应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

期末余额

期初余额

账面余额 坏账准备

账面余额 坏账准备

类别

金额

比例

(%)

金额

账面

价值

计提

比例

(%)

金额

比例

(%)

金额

计提比

例(%)

账面

价值

单位：元 币种：人民币

单项金额重大并

单独计提坏账准

备的应收账款

9,329,9

98.31

5.84

9,329,9

98.31

100.00

83 / 140

21,275,

21,275,2

13.05

224.77

24.77

100.00

2018 年年度报告

按信用风险特征

组合计提坏账准

备的应收账款

单项金额不重大

但单独计提坏账

准备的应收账款

134,221

,363.07

84.07

61,016,

164.44

45.46

73,205,19

137,636

59,141,0

84.40

8.63

,101.00

42.97

78,495,0

99.48

01.52

16,099,

055.98

10.08

16,099,

055.98

100.00

4,153,8

29.52

4,153,82

2.55

9.52

100.00

合计

159,650

,417.36

/

86,445,

218.73

/

73,205,19

163,065

8.63

,155.29

84,570,0

/

55.81

/

78,495,0

99.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

应收账款

（按单位）

重庆镜尚全网科技

文化发展有限公司

应收账款

坏账准备

9,329,998.31 9,329,998.31

单位：元 币种：人民币

期末余额

计提比例

（%）

计提理由

100.00 客户经营困难，无偿还能力，

法院已判决，处于执行阶段。

合计

9,329,998.31 9,329,998.31

/

/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

账龄

1 年以内小计

1 至 2 年

2 至 3 年

3 年以上

合计

应收账款

70,406,247.04

2,998,886.30

8,648,657.48

52,167,572.25

134,221,363.07

单位：元 币种：人民币

期末余额

坏账准备

4,224,374.82

299,888.63

4,324,328.74

52,167,572.25

61,016,164.44

计提比例（%）

6.00

10.00

50.00

100.00

45.46

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,928,443.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

84 / 140

2018 年年度报告

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

项目

实际核销的应收账款

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

核销金额

53,280.80

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

启翔针车（上海）有

限公司

强信机械科技（莱

州）有限公司

浙江大森缝纫机有

限公司

货款

29,187.00 双方协议核销 公司核销程序

货款

3,073.80 双方协议核销 公司核销程序

货款

21,020.00 双方协议核销 公司核销程序

合计

/ 53,280.80

/

/

否

否

否

/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(4). 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 90,143,107.70 元，占应收账款期

末余额合计数的比例为 56.46%，相应计提的坏账准备期末余额合计为 28,866,629.77 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(6). 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

5、 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

85 / 140

2018 年年度报告

期末余额

期初余额

金额

比例(%)

金额

比例(%)

账龄

1 年以内

1 至 2 年

2 至 3 年

3 年以上

9,776,070.31

89.83

8,285,581.54

798,670.25

4,731.20

303,656.45

7.34

0.04

2.79

43,420.22

31,081.17

1,157,265.55

合计

10,883,128.21

100.00

9,517,348.48

87.06

0.46

0.33

12.15

100.00

(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 9,849,559.57 元，占预付款项期末

余额合计数的比例为 90.50%。

其他说明

□适用 √不适用

6、 其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

项目

期末余额

期初余额

单位：元 币种：人民币

应收利息

应收股利

其他应收款

合计

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

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

0

0

1,264,344.79

1,264,344.79

0

0

1,491,325.58

1,491,325.58

86 / 140

2018 年年度报告

87 / 140

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√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(%)

单项金额重大并单

独计提坏账准备的

其他应收款

8,402,78

2.20

76.09 8,402,7

82.20

100.00

8,402,78

2.20

74.08 8,402,7

82.20

100.00

按信用风险特征组

合计提坏账准备的

其他应收款

2,640,48

6.76

23.91 1,376,1

41.97

52.12 1,264,34

4.79

2,939,91

7.26

25.92 1,448,5

91.68

49.27 1,491,

325.58

单项金额不重大但

单独计提坏账准备

的其他应收款

合计

11,043,2

68.96

100.00 9,778,9

24.17

88.55 1,264,34

4.79

11,342,6

99.46

100.00 9,851,3

73.88

86.85 1,491,

325.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期末余额

其他应收款

（按单位）

其他应收款

坏账准备

计提比例（%）

计提理由

上海精伦通信

技术有限公司

8,402,782.20 8,402,782.20

100.00

已进入破产清算程序子公

司，无偿还能力

合计

8,402,782.20 8,402,782.20

/

/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄

期末余额

其他应收款

坏账准备

计提比例（%）

1 年以内小计

818,660.42

49,119.63

6

1 至 2 年

402,430.00

40,243.00

10

2 至 3 年

265,234.00

132,617.00

50

2018 年年度报告

3 年以上

合计

1,154,162.34

2,640,486.76

1,154,162.34

1,376,141.97

100

52.12

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）9。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

款项性质

期末账面余额

期初账面余额

单位：元 币种：人民币

保证金/押金

备用金借支

关联方往来款项

其他

合计

1,636,912.00

306,192.06

8,402,782.20

697,382.70

11,043,268.96

1,656,206.09

608,188.63

8,402,782.20

675,522.54

11,342,699.46

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-72,449.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(5). 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

单位名称 款项的性质 期末余额

账龄

单位：元 币种：人民币

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

第二名

第三名

第四名

第五名

关联方往来 8,402,782.20

3 年以上

76.09

8,402,782.20

保证金/押金

289,112.00

1 年以内

其他

370,000.00

3 年以上

保证金/押金

228,000.00

保证金/押金

420,000.00

1-2 年

1-3 年

2.62

3.35

2.06

3.80

17,346.72

370,000.00

22,800.00

142,000.00

合计

9,709,894.20

87.92

8,954,928.92

88 / 140

2018 年年度报告

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(8). 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

7、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

账面余额 跌价准备 账面价值 账面余额 跌价准备 账面价值

103,370,721.45 28,872,514.81 74,498,206.64 118,079,140.78 32,889,390.83 85,189,749.95

6,299,303.87

6,299,303.87 10,983,862.56

10,983,862.56

45,158,768.52 23,395,904.78 21,762,863.74 51,740,519.48 23,429,015.15 28,311,504.33

项目

原材料

在产品

库存商品

周转材料

消耗性生物

资产

建造合同形

成的已完工

未结算资产

物资采购

651,955.30

651,955.30 1,948,444.73

1,948,444.73

自制半成品 9,390,764.72 5,404,730.09 3,986,034.63 10,336,367.28 4,727,251.02 5,609,116.26

委托加工材

料

39,478.02

39,478.02

20,045.93

20,045.93

发出商品

21,680,852.48

21,680,852.48 20,062,140.21

276.49 20,061,863.72

合计

186,591,844.36 57,673,149.68 128,918,694.68 213,170,520.97 61,045,933.49 152,124,587.48

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

项目

期初余额

单位：元 币种：人民币

本期增加金额

本期减少金额

计提

其他

转回或转

销

其他

期末余额

89 / 140

2018 年年度报告

32,889,39

0.83

2,797,429

.90

23,429,01

5.15

1,893,429

.64

6,814,305

.92

1,926,540

.01

28,872,51

4.81

23,395,90

4.78

39,926.42

276.49

8,781,048

.84

5,404,730

.09

57,673,14

9.68

原材料

在产品

库存商品

周转材料

消耗性生物资产

建造合同形成的已

完工未结算资产

自制半成品

4,727,251

.02

717,405.4

9

发出商品

276.49

合计

61,045,93

3.49

5,408,265

.03

(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). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

8、 持有待售资产

□适用 √不适用

9、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

10、 其他流动资产

√适用 □不适用

项目

待抵扣进项税额

预交企业所得税

待摊维修费

合计

11、 可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

□适用 √不适用

期末余额

1,430,811.97

1,029,185.57

2,459,997.54

单位：元 币种：人民币

期初余额

7,924,336.77

166,608.36

48,705.50

8,139,650.63

90 / 140

2018 年年度报告

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

12、 持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

13、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3). 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

14、 长期股权投资

√适用 □不适用

被投

资单

期初

余额

追加 减少 权益 其他 其他 宣告 计提 其他

本期增减变动

期末

余额

减值

准备

单位：元 币种：人民币

91 / 140

2018 年年度报告

位

投资 投资 法下

确认

的投

资损

益

权益

变动

综合

收益

调整

发放

现金

股利

或利

润

减值

准备

期末

余额

一、合营企业

小计

二、联营企业

武汉

精伦

电气

有限

公司

武汉

华美

晨曦

光电

有限

责任

公司

小计

合计

17,09

4,992

.75

6,741

,393.

21

23,83

6,385

.96

23,83

6,385

.96

4,959

,355.

23

-1,61

3,176

.40

3,346

,178.

83

3,346

,178.

83

22,05

4,347

.98

5,128

,216.

81

27,18

2,564

.79

27,18

2,564

.79

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 2018 年 12 月 31 日止，清算尚未

完成。

15、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、 固定资产

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

92 / 140

2018 年年度报告

93 / 140

项目

期末余额

126,505,725.45

期初余额

133,142,306.74

固定资产

固定资产清理

合计

126,505,725.45

133,142,306.74

其他说明：

□适用 √不适用

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

165,712,

833.18

20,037,8

62.27

1,543,00

5.55

7,930,33

6.90

19,256,9

53.35

3,607,2

95.26

19,571,0

32.26

1,259,

504.12

238,918,

822.89

2.本期

增加金

额

433,587.

56

472,843.

72

1,732,76

8.54

24,585.4

7

214,353.

61

21,888

.74

2,900,02

7.64

（1）购

置

433,587.

56

472,843.

72

1,732,76

8.54

24,585.4

7

214,353.

61

21,888

.74

2,900,02

7.64

（2）在

建工程

转入

（3）企

业合并

增加

3.本期

减少金

额

428,512.

43

22,905.9

8

51,796.5

7

25,375.4

8

82,162.0

4

2,500.

00

613,252.

50

（1）处

置或报

废

428,512.

43

22,905.9

8

51,796.5

7

25,375.4

8

82,162.0

4

2,500.

00

613,252.

50

4.期末

余额

165,284,

320.75

20,448,5

43.85

2,015,84

9.27

9,611,30

8.87

19,256,1

63.34

3,607,2

95.26

19,703,2

23.83

1,278,

892.86

241,205,

598.03

二、累

计折旧

1.期初

余额

50,024,4

35.64

15,458,0

77.27

1,418,18

4.52

6,239,49

7.29

10,327,1

56.17

3,293,6

07.88

17,777,2

61.68

1,238,

295.70

105,776,

516.15

2.本期 4,904,97

1,763,30

54,121.5

892,836.

713,710.

75,204.

769,540.

10,057

9,183,75

2018 年年度报告

94 / 140

增加金

额

0.84

7.90

3

90

44

97

07

.64

0.29

（1）计

提

4,904,97

0.84

1,763,30

7.90

54,121.5

3

892,836.

90

713,710.

44

75,204.

97

769,540.

07

10,057

.64

9,183,75

0.29

3.本期

减少金

额

108,813.

02

14,125.1

2

34,791.5

0

22,414.7

3

77,874.4

9

2,375.

00

260,393.

86

（1）处

置或报

废

108,813.

02

14,125.1

2

34,791.5

0

22,414.7

3

77,874.4

9

2,375.

00

260,393.

86

4.期末

余额

54,820,5

93.46

17,207,2

60.05

1,472,30

6.05

7,097,54

2.69

11,018,4

51.88

3,368,8

12.85

18,468,9

27.26

1,245,

978.34

114,699,

872.58

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.期末

账面价

值

110,463,

727.29

3,241,28

3.80

543,543.

22

2,513,76

6.18

8,237,71

1.46

238,482

.41

1,234,29

6.57

32,914

.52

126,505,

725.45

2.期初

账面价

值

115,688,

397.54

4,579,78

5.00

124,821.

03

1,690,83

9.61

8,929,79

7.18

313,687

.38

1,793,77

0.58

21,208

.42

133,142,

306.74

(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

2018 年年度报告

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

项目

期末账面价值

房屋及建筑物

3,263,716.88

单位：元 币种：人民币

(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

17、 在建工程

总表情况

(1). 分类列示

□适用 √不适用

其他说明：

□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

(1). 工程物资情况

□适用 √不适用

18、 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

95 / 140

2018 年年度报告

96 / 140

(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

19、 油气资产

□适用 √不适用

20、 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

电脑花样

机数字控

制系统

工业缝纫

机数控伺

服系统

全数字工

业伺服系

统

非专利技术

合计

一、账面

原值

1.期初余

额

21,875,

540.22

113,346

.00

3,948,6

58.37

943,396.

20

15,384,5

71.43

11,538,4

28.57

18,577,130.

79

72,381,071.

58

2.本期增

加金额

49,137.

93

159,913.80

209,051.73

(1)购置

49,137.

93

159,913.80

209,051.73

(2)内部

研发

(3)企业

合并增加

3.本期减

少金额

(1)处置

4.期末余

额

21,875,

540.22

113,346

.00

3,997,7

96.30

943,396.

20

15,384,5

71.43

11,538,4

28.57

18,737,044.

59

72,590,123.

31

二、累计

摊销

1.期初余

额

5,040,8

66.01

113,346

.00

3,860,3

08.37

416,666.

90

10,769,1

99.88

8,076,89

9.91

12,407,569.

47

40,684,856.

54

2.本期增

加金额

437,510

.80

35,564.

94

94,339.6

8

4,442.05

571,857.47

（1）计提

437,510

.80

35,564.

94

94,339.6

8

4,442.05

571,857.47

3.本期减

少金额

2018 年年度报告

97 / 140

(1)处置

4.期末余

额

5,478,3

76.81

113,346

.00

3,895,8

73.31

511,006.

58

10,769,1

99.88

8,076,89

9.91

12,412,011.

52

41,256,714.

01

三、减值

准备

1.期初余

额

4,615,37

1.55

3,461,52

8.66

6,169,561.3

2

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

4,615,37

1.55

3,461,52

8.66

6,169,561.3

2

14,246,461.

53

四、账面

价值

1.期末账

面价值

16,397,

163.41

101,922

.99

432,389.

62

155,471.75

17,086,947.

77

2.期初账

面价值

16,834,

674.21

88,350.

00

526,729.

30

17,449,753.

51

(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

21、 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

1,300,886.20

泛在教育平台服务

1,802,731.55

1,802,731.55

互动媒体屏项目

2,008,898.28

2,008,898.28

人脸识别门禁考勤系统

1,425,034.59

1,425,034.59

人证核验系统

1,719,094.14

1,719,094.14

合计

其他说明

8,256,644.76

8,256,644.76

2018 年年度报告

项目

资本化开始时点

资本化的具体依据 截至期末的研发进度

校园智能互联项目

泛在教育平台服务

互动媒体屏项目

2018 年 1 月

2018 年 1 月

2018 年 1 月

开发阶段评审表

开发阶段评审表

开发阶段评审表

人脸识别门禁考勤系统

2018 年 1 月

开发阶段评审表

人证核验系统

2018 年 1 月

开发阶段评审表

90%

85%

90%

85%

85%

22、 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

23、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

3,161,161.96

中央空调改造

689,031.52

合计

3,850,193.48

345,396.84

140,142.00

485,538.84

2,815,765.12

548,889.52

3,364,654.64

单位：元 币种：人民币

24、 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

项目

期末余额

期初余额

可抵扣暂时性

递延所得税 可抵扣暂时性

递延所得税

单位：元 币种：人民币

98 / 140

2018 年年度报告

差异

资产

差异

资产

资产减值准备

44,559,551.76

7,796,140.73 40,729,200.85

7,259,204.02

内部交易未实现利润

2,845,184.37

711,296.09

1,541,145.96

385,286.49

可抵扣亏损

递延收益

9,827,582.47

2,456,895.62

4,418,386.20

1,104,596.55

1,200,000.00

180,000.00

840,000.00

126,000.00

合计

58,432,318.60 11,144,332.44 47,528,733.01

8,875,087.06

(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

项目

可抵扣暂时性差异

可抵扣亏损

合计

单位：元 币种：人民币

期末余额

期初余额

163,584,202.35

228,246,510.09

391,830,712.44

168,984,623.86

201,224,899.96

370,209,523.82

(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

年份

期末金额

期初金额

备注

单位：元 币种：人民币

2019

2020

2021

2022

2023

14,349,398.63

93,108,652.09

10,163,073.90

83,603,775.34

27,021,610.13

14,349,398.63

93,108,652.09

10,163,073.90

83,603,775.34

合计

228,246,510.09

201,224,899.96

/

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电子科技有限公司、

湖北精伦科技有限公司账面确认的递延所得税资产。

25、 其他非流动资产

√适用 □不适用

其他说明：

（1）资产所有权受到限制的原因：

公司以房屋及土地使用权作为抵押向银行申请授信。子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司

99 / 140

2018 年年度报告

以房产及相应土地使用权作为抵押向银行申请授信。

截止报告期末，所有权受到限制的资产抵押情况列示如下：

固定资产

无形资产

项目

合计

期末账面原值

165,712,833.18

21,875,540.22

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）其他受限情况

货币资金

应收票据

项目

合计

期末账面余额

30,250.72

34,882,292.15

34,912,542.87

受限原因

银承保证金

质押担保

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。2018 年 9 月 19 日，公司及子公司湖北

精伦科技有限公司据此均与招商银行武汉分行签订最高额质押合同，分别将其所有的银行承兑汇

票 28,010,000.00 元、6,872,292.15 元用于质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，本集团通过开

具银行承兑汇票使用授信额度 11,003,850.03 元。

26、 短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

项目

期末余额

期初余额

单位：元 币种：人民币

质押借款

抵押借款

保证借款

信用借款

45,000,000.00

9,000,000.00

6,000,000.00

合计

45,000,000.00

15,000,000.00

短期借款分类的说明：

100 / 140

2018 年年度报告

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；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。抵押担保情况见附注（七）

13（2），保证人担保情况见附注（十一）5（3）。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

27、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

28、 衍生金融负债

□适用 √不适用

29、 应付票据及应付账款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

应付票据

应付账款

项目

合计

其他说明：

√适用 □不适用

期末余额

11,003,850.03

87,212,995.44

98,216,845.47

单位：元 币种：人民币

期初余额

20,130,000.00

81,639,544.85

101,769,544.85

（1）应付账款期末超过一年的金额为8,751,567.65元，期初为9,576,547.66元。

（2）本集团期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

应付票据

(1). 应付票据列示

√适用 □不适用

种类

商业承兑汇票

银行承兑汇票

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

11,003,850.03

20,130,000.00

101 / 140

2018 年年度报告

合计

11,003,850.03

20,130,000.00

单位：元 币种：人民币

期末余额

期初余额

87,212,995.44

87,212,995.44

81,639,544.85

81,639,544.85

应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

应付货款

项目

合计

(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

（1）应付账款期末超过一年的金额为8,751,567.65元，期初为9,576,547.66元。

（2）本集团期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

30、 预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

货款

项目

合计

单位：元 币种：人民币

期末余额

期初余额

9,237,256.15

9,237,256.15

12,282,017.84

12,282,017.84

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

31、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

项目

期初余额

本期增加

本期减少

期末余额

一、短期薪酬

17,669,275.53 57,380,158.39 60,535,978.85 14,513,455.07

二、离职后福利-设定提存

6,019,975.53

6,018,568.28

1,407.25

单位：元 币种：人民币

102 / 140

2018 年年度报告

计划

三、辞退福利

四、一年内到期的其他福

利

合计

17,669,275.53 63,400,133.92 66,554,547.13 14,514,862.32

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

项目

期初余额

本期增加

本期减少

期末余额

单位：元 币种:人民币

一、工资、奖金、津贴和

补贴

二、职工福利费

三、社会保险费

其中：医疗保险费

工伤保险费

生育保险费

8,236,094.11 49,428,262.73 51,937,011.30

5,727,345.54

0.07

2,030,459.68

2,030,459.68

2,911,784.84

2,911,044.83

2,541,445.86

2,540,793.72

144,596.57

144,577.35

225,742.41

225,673.76

0.07

740.01

652.14

19.22

68.65

四、住房公积金

3,254.00

2,820,976.21

2,819,575.21

4,655.00

9,429,927.35

188,674.93

837,887.83

8,780,714.45

五、工会经费和职工教育

经费

六、短期带薪缺勤

七、短期利润分享计划

合计

17,669,275.53 57,380,158.39 60,535,978.85 14,513,455.07

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目

期初余额

本期增加

本期减少

期末余额

单位：元 币种：人民币

5,826,013.15

5,824,640.22

1,372.93

193,962.38

193,928.06

34.32

6,019,975.53

6,018,568.28

1,407.25

1、基本养老保险

2、失业保险费

3、企业年金缴费

合计

其他说明：

□适用 √不适用

32、 应交税费

√适用 □不适用

项目

期末余额

期初余额

810,695.97

469,255.21

单位：元 币种：人民币

增值税

消费税

103 / 140

2018 年年度报告

营业税

企业所得税

个人所得税

城市维护建设税

房产税

教育费附加

地方教育费附加

堤防费

价格调节基金

土地使用税

印花税

189,968.25

93,283.77

283,921.41

372,557.77

149,750.49

11,058.69

55,723.92

9,461.82

190,442.80

171,249.00

388,527.76

171,895.23

213,146.28

399,986.34

125,615.14

829.96

55,723.92

9,461.82

190,442.80

178,148.90

合计

2,338,113.89

2,203,033.36

33、 其他应付款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

项目

期末余额

期初余额

单位：元 币种：人民币

7,199,464.70

7,199,464.70

21,750,736.22

21,750,736.22

应付利息

应付股利

其他应付款

合计

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息

(1). 分类列示

□适用 √不适用

应付股利

(1). 分类列示

□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

项目

期末余额

期初余额

惠民工程款

1,737,180.00

1,737,180.00

单位：元 币种：人民币

104 / 140

2018 年年度报告

个人往来款

代收代付政府补助

暂收股份支付款

关联方往来款项

其他

合计

140,454.02

150,000.00

3,617,306.00

1,554,524.68

7,199,464.70

14,208.38

150,000.00

3,845,306.00

14,020,593.97

1,983,447.87

21,750,736.22

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

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

单位：元 币种：人民币

其他说明：

□适用 √不适用

34、 持有待售负债

□适用 √不适用

35、 1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

36、 其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、 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

105 / 140

2018 年年度报告

38、 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

39、 长期应付款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

项目

长期应付款

专项应付款

合计

其他说明：

□适用 √不适用

期末余额

6,000,000.00

420,000.00

6,420,000.00

单位：元 币种：人民币

期初余额

420,000.00

420,000.00

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

项目

期初余额

期末余额

往来款

6,000,000.00

单位：元 币种：人民币

106 / 140

2018 年年度报告

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

√适用 □不适用

项目

期初余额

本期增加 本期减少 期末余额 形成原因

套结机多轴伺服控制

系统项目补助

420,000.00

420,000.00

合计

420,000.00

420,000.00

/

单位：元 币种：人民币

40、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

41、 预计负债

□适用 √不适用

42、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

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

840,000.00

360,000.00

1,200,000.00

合计

840,000.00

360,000.00

1,200,000.00

/

单位：元 币种：人民币

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

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

单位：元 币种：人民币

840,000.00 360,000.00

1,200,000.00

负债项

目

软件和

信息服

务业发

展专项

资金

其他说明：

□适用 √不适用

43、 其他非流动负债

□适用 √不适用

107 / 140

2018 年年度报告

44、 股本

√适用 □不适用

本次变动增减（+、一）

单位：元 币种：人民币

期初余额

发行

新股

送股

公积金

转股

其他 小计

期末余额

股份总数

492,089,200.00

492,089,200.00

45、 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

46、 资本公积

√适用 □不适用

项目

资本溢价（股本溢价）

其他资本公积

合计

期初余额

76,801,242.00

74,144,617.89

150,945,859.89

单位：元 币种：人民币

本期增加 本期减少

期末余额

76,801,242.00

74,144,617.89

150,945,859.89

47、 库存股

□适用 √不适用

48、 其他综合收益

□适用 √不适用

49、 专项储备

□适用 √不适用

108 / 140

2018 年年度报告

50、 盈余公积

√适用 □不适用

项目

法定盈余公积

任意盈余公积

储备基金

企业发展基金

其他

期初余额

38,515,593.17

2,881,821.46

本期增加

单位：元 币种：人民币

本期减少

期末余额

38,515,593.17

2,881,821.46

合计

41,397,414.63

41,397,414.63

51、 未分配利润

√适用 □不适用

项目

调整前上期末未分配利润

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）

单位：元 币种：人民币

本期

上期

调整后期初未分配利润

-333,877,939.00 -274,430,740.85

加：本期归属于母公司所有者的净利润

11,011,621.73

-59,447,198.15

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

52、 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

-322,866,317.27 -333,877,939.00

项目

主营业务

其他业务

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

收入

成本

收入

成本

388,159,545.27

290,731,824.14

324,485,483.32

252,380,511.32

9,602,961.14

3,338,945.61

17,374,884.13

5,161,360.27

合计

397,762,506.41

294,070,769.75

341,860,367.45

257,541,871.59

53、 税金及附加

√适用 □不适用

项目

本期发生额

上期发生额

单位：元 币种：人民币

消费税

109 / 140

2018 年年度报告

110 / 140

营业税

城市维护建设税

1,191,956.88

679,978.07

教育费附加

519,476.62

291,500.11

资源税

房产税

1,676,211.62

2,467,419.86

土地使用税

768,646.00

768,646.00

车船使用税

5,940.00

3,720.00

印花税

235,679.60

207,603.80

地方教育附加

298,990.48

171,589.96

河道工程修建维护管理费

9,758.92

合计

4,696,901.20

4,600,216.72

54、 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

职工薪酬

8,530,148.19

8,743,545.28

代维费

153,824.15

1,722,537.33

办公费

3,753,465.47

1,845,660.65

差旅费

2,348,782.30

2,000,298.15

业务招待费

833,830.27

1,168,798.12

运输费

1,232,344.99

1,430,843.93

售后维护费

2,762,110.58

2,623,119.66

广告费

2,124,425.86

1,283,487.80

固定资产折旧

62,172.68

120,846.08

业务宣传费

159,154.49

290,841.22

其他

84,921.80

57,269.22

合计

22,045,180.78

21,287,247.44

55、 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

职工薪酬

16,156,504.38

20,047,664.86

资产摊销或折旧

4,572,760.31

3,176,832.19

办公费

2,493,368.85

2,799,266.00

中介服务费

1,441,457.46

1,617,088.59

其他

723,569.36

2,431,180.17

差旅费

541,466.77

723,842.58

董事会经费

711,041.51

818,898.12

业务招待费

667,271.08

505,652.78

诉讼费

4,856.00

282,908.24

2018 年年度报告

合计

27,312,295.72

32,403,333.53

56、 研发费用

√适用 □不适用

项目

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

职工薪酬

合作开发费

折旧与摊销

材料费

设计费

差旅费

办公费

试验试制费

维修与检测费

专利费

其他

20,471,348.12

11,655,937.56

3,136,182.61

1,121,503.69

541,343.18

1,013,950.88

768,383.51

255,972.53

185,919.75

101,193.84

133,794.78

31,832,300.46

12,000,109.11

3,007,477.17

444,882.83

4,147,680.94

812,635.81

731,539.27

62,469.15

166,476.90

81,917.31

232,539.18

合计

39,385,530.45

53,520,028.13

57、 财务费用

√适用 □不适用

项目

本期发生额

上期发生额

单位：元 币种：人民币

利息支出

利息收入

汇兑净损失

手续费

合计

58、 资产减值损失

√适用 □不适用

2,805,074.33

-433,576.17

-301.10

89,554.85

2,460,751.91

483,221.09

-479,545.39

7,007.55

77,602.10

88,285.35

项目

本期发生额

上期发生额

单位：元 币种：人民币

一、坏账损失

二、存货跌价损失

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

1,855,994.01

5,408,265.03

17,938,970.20

25,181,471.10

111 / 140

2018 年年度报告

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

7,264,259.04

43,120,441.30

59、 其他收益

√适用 □不适用

项目

本期发生额

与日常活动相关的政府补助

代扣个人所得税手续费返回

合计

7,567,409.48

21,914.27

7,589,323.75

单位：元 币种：人民币

上期发生额

8,654,145.11

30,932.69

8,685,077.80

60、 投资收益

√适用 □不适用

项目

本期发生额

上期发生额

单位：元 币种：人民币

权益法核算的长期股权投资收益

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

3,346,178.83

1,300,363.70

持有至到期投资在持有期间的投资收益

164,102.00

789,890.89

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

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量

产生的利得

合计

3,510,280.83

2,090,254.59

61、 公允价值变动收益

□适用 √不适用

62、 资产处置收益

√适用 □不适用

项目

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

处置非流动资产的利得（损失“-”）

合计

629,313.16

629,313.16

-25,384.01

-25,384.01

112 / 140

2018 年年度报告

63、 营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

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

单位：元 币种：人民币

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

其他收入

96,157.62

64,426.42

6,015.42

105.64

96,157.62

6,015.42

合计

102,173.04

64,532.06

102,173.04

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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

研发资金补贴

2,237,700.00

1,160,000.00 与收益相关

高新技术成果转化项目财政扶持

999,000.00

1,263,000.00 与收益相关

单位：元 币种：人民币

科技发展基金

即征即退增值税返还

稳定就业岗位补贴

专利补贴

800,000.00

800,000.00 与收益相关

537,116.48

2,894,545.11 与收益相关

152,719.00

290,800.00 与收益相关

20,000.00

37,000.00 与收益相关

新兴产业和创新创业政策补贴

1,082,000.00

省院合作项目专项补贴

技术创新项目补贴

知识产权专项资金补贴

大学生就业见习基地财政补贴

高企专项资金

社保补贴

“互联网+”示范应用项目补贴

知识产权奖励

“互联网+”专项补贴

2017 年软件和信息服务专项基金

其他零星补助

中小企业（民营经济）发展专项资金

800,000.00

500,000.00

223,000.00

46,500.00

30,000.00

139,374.00

113 / 140

与收益相关

与收益相关

与收益相关

与收益相关

与收益相关

与收益相关

与收益相关

800,000.00

200,000.00

50,000.00

36,000.00

19,800.00

50,000.00

2018 年年度报告

500,000.00

200,000.00

200,000.00

153,000.00

科技创新奖励

工业设计中心奖励

扩产增效奖励

其他零星奖励

其他说明：

□适用 √不适用

64、 营业外支出

√适用 □不适用

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

单位：元 币种：人民币

非流动资产处置损失合计

其中：固定资产处置损失

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

赔偿支出

罚款及滞纳金

其他

33,124.01

248,498.84

33,124.01

200,000.00

24,500.00

203,200.00

200,000.00

24,500.00

4,593.08

7,863.15

合计

257,624.01

464,155.07

257,624.01

65、 所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

项目

本期发生额

上期发生额

单位：元 币种：人民币

当期所得税费用

递延所得税费用

合计

3,357,907.98

-2,269,245.38

1,088,662.60

743,275.92

-1,646,809.01

-903,533.09

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

项目

利润总额

按法定/适用税率计算的所得税费用

子公司适用不同税率的影响

114 / 140

单位：元 币种：人民币

本期发生额

12,100,284.33

1,815,042.64

-1,154,041.80

2018 年年度报告

调整以前期间所得税的影响

非应税收入的影响

不可抵扣的成本、费用和损失的影响

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响

加计扣除的影响

其他

所得税费用

其他说明：

□适用 √不适用

66、 其他综合收益

□适用 √不适用

46,693.09

-340,609.18

139,136.23

4,819,583.68

-3,915,715.65

-321,426.41

1,088,662.60

67、 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

项目

收到的其他与经营活动有关的现金

本期发生额

8,320,657.36

单位：元 币种：人民币

上期发生额

20,883,455.66

其中价值较大的项目：

收到的各类保证金、押金

政府补助款

暂借款

合计

8,320,657.36

20,883,455.66

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

项目

支付的其他与经营活动有关的现金

本期发生额

48,949,784.90

单位：元 币种：人民币

上期发生额

42,413,193.05

其中价值较大的项目：

支付各项费用

支付的各类保证金、押金

合计

48,949,784.90

42,413,193.05

115 / 140

2018 年年度报告

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(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

68、 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

1．将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料

净利润

加：资产减值准备

单位：元 币种：人民币

本期金额

上期金额

11,011,621.73 -59,447,198.15

7,264,259.04

43,120,441.30

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧

9,183,750.29

8,788,400.11

无形资产摊销

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）

571,857.47

546,100.48

485,538.84

153,070.28

-629,313.16

25,384.01

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）

33,159.23

248,498.84

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）

财务费用（收益以“－”号填列）

投资损失（收益以“－”号填列）

2,761,596.89

658,961.03

-3,510,280.83

-2,090,254.59

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）

-2,269,245.38

-1,646,809.01

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）

17,797,627.77 -54,664,467.81

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）

7,236,211.61 -17,409,871.69

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）

-19,870,774.11

37,850,892.98

其他

经营活动产生的现金流量净额

30,066,009.39 -43,866,852.22

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：

116 / 140

2018 年年度报告

92,034,323.02

38,429,267.49

38,429,267.49 107,996,881.74

53,605,055.53 -69,567,614.25

现金的期末余额

减：现金的期初余额

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

(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

项目

期末余额

期初余额

一、现金

其中：库存现金

92,034,323.02

38,429,267.49

66,644.49

148,938.87

可随时用于支付的银行存款

91,917,434.06

38,280,202.86

单位：元 币种：人民币

50,244.47

125.76

92,034,323.02

38,429,267.49

可随时用于支付的其他货币资金

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

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

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

69、 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

70、 所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

117 / 140

2018 年年度报告

71、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

项目

期末外币余额

折算汇率

单位：元

期末折算人民币

余额

9,375.63

9,375.63

6.8632

6.8632

64,346.83

64,346.83

货币资金

其中：美元

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

72、 套期

□适用 √不适用

73、 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

118 / 140

2018 年年度报告

74、 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

119 / 140

2018 年年度报告

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

1） 新设主体

名称

新纳入合并范围的时间

期末净资产

合并日至期末净利润

上海鲍麦克斯软件有限公司

2018 年 4 月

1,769,477.41

769,477.41

注：公司子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司投资设立全资子公司上海鲍麦克斯软件有限公司，注册资本100万元。上海鲍麦克斯软件有限公司于

2018年4月完成工商注册登记，并纳入公司合并财务报表范围。

单位:元

6、 其他

□适用 √不适用

120 / 140

2018 年年度报告

九、 在其他主体中的权益

主要经营地 注册地 业务性质

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

上海鲍麦克斯电子科技有限公司 上海市

湖北精伦科技有限公司

仙桃市

武汉普利商用机器有限公司

武汉市

武汉嘉媒网络科技有限公司

武汉市

武汉别致科技有限公司

武汉市

深圳精鉴商用机器有限公司

深圳市

武汉精伦创业投资有限公司

武汉市

上海鲍麦克斯软件有限公司

上海市

持股比例(%) 取得

直接 间接

方式

工业生产

100

设立

工业生产

100

设立

工业生产

100

设立

商业服务

100

设立

工业生产

100

设立

工业生产 75.19

设立

投资管理

100

设立

软件开发

100

设立

上海市

仙桃市

武汉市

武汉市

武汉市

深圳市

武汉市

上海市

(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

合营企业或联营企业名

称

武汉精伦电气有限公司

武汉华美晨曦光电有限

责任公司

主要经营地 注册地

武汉市

武汉市

武汉市

武汉市

业务

性质

软件

开发

技术

开发

单位:元 币种:人民币

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

44.15

权益法

39.60

权益法

121 / 140

2018 年年度报告

(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

流动资产

非流动资产

资产合计

流动负债

非流动负债

负债合计

少数股东权益

归属于母公司股东权益

按持股比例计算的净资产份额

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

存在公开报价的联营企业权益投资的公

允价值

营业收入

净利润

终止经营的净利润

其他综合收益

综合收益总额

本年度收到的来自联营企业的股利

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

76,798,230.17

61,940,140.49

12,087,810.17

13,458,745.92

88,886,040.34

75,398,886.41

38,921,578.69

36,678,631.01

38,921,578.69

36,678,631.01

49,953,223.08

22,054,347.98

38,720,255.40

17,094,992.76

22,054,347.98

17,094,992.76

58,931,845.53

11,232,967.68

57,531,349.23

4,841,459.52

11,232,967.68

4,841,459.52

(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

期末余额/ 本期发生额

单位：元 币种：人民币

期初余额/ 上期发生额

合营企业：

投资账面价值合计

下列各项按持股比例计算的

合计数

--净利润

--其他综合收益

--综合收益总额

联营企业：

投资账面价值合计

下列各项按持股比例计算的

合计数

5,128,216.81

6,741,393.21

122 / 140

2018 年年度报告

--净利润

--其他综合收益

--综合收益总额

-1,613,176.40

-837,140.68

-1,613,176.40

-837,140.68

其他说明

武汉华美晨曦光电有限责任公司

(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

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收及其他应收款、权益投资、借款、应

付票据、应付及其他应付款等，相关金融工具详情见各附注披露。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。本集团管理层管理及监

控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应

收款等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团银行存款主要存放于信用评级较高的银行，不存在重大的信用风险，不会产生因对方

单位违约而导致的任何重大损失。

本公司对应收账款制定相关政策以控制信用风险敞口。本公司会定期对客户信用记录进行监

控，对于信用记录不良、已过信用期债权的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期等方式，

以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项

应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本

公司不存在重大信用风险，不会因客户违约而导致任何重大损失。

123 / 140

2018 年年度报告

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的

风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量

预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时

持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期

和长期的资金需求。

本集团各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

2018年12月31日

1-2年（含2

2-3年（含

年）

3年）

1年以内（含1年）

项目

3年以上

合计

短期借款（含息）

45,294,350.00

应付票据及应付账款

其他应付款

98,216,845.47

7,199,464.70

长期应付款

合计

150,710,660.17

6,000,000.0

0

6,000,000.0

0

45,294,350.0

0

98,216,845.4

7

7,199,464.70

6,000,000.00

156,710,660.

17

项目

1年以内（含1年）

2017年12月31日

1-2年（含2

2-3年（含

年）

3年）

3年以上

合计

短期借款（含息）

15,682,406.25

应付票据及应付账款

101,769,544.85

其他应付款

21,750,736.22

合计

139,202,687.32

15,682,406.2

5

101,769,544.

85

21,750,736.2

2

139,202,687.

32

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包

括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

报告期末，本集团承受汇率风险主要与所持有美元银行存款有关，由于美元与本集团的功能

货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。于资产负债表日，有关外币资产的余额情况详见附

注（七）42。

由于本集团持有的外币货币资金余额较少，且公司已无外币结算业务，因此汇率变动使本集

团面临的外汇风险极小，不进行敏感性分析。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面

临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团带息债务情

况如下：

带息债务类型

浮动利率带息债务

期末余额

期初余额

124 / 140

2018 年年度报告

其中：短期借款

45,000,000.00

15,000,000.00

合计

45,000,000.00

15,000,000.00

在管理层进行敏感性分析时， 50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，

基于上述浮动利率计息的长期借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付的假设基础上，在

其他变量不变的情况下，利率上升/下降50个基点对税前利润的影响：

项目

对税前利润的影响（人民币元）

人民币基准利率增加50个基准点

-225,000.00

人民币基准利率减少50个基准点

225,000.00

（3）其他价格风险

无。

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 2018 年 12 月 31 日，所持公司股权比例为 12.19%。

125 / 140

2018 年年度报告

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

其他说明

□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

上海精伦通信技术有限公司

其他关联方与本企业关系

母公司的全资子公司

本期发生额

11,320,754.72

单位：元 币种：人民币

上期发生额

11,320,754.76

本期发生额

12,412,518.94

单位：元 币种：人民币

上期发生额

7,256,750.44

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

关联方

关联交易内容

武汉精伦电气有限公司 技术服务

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

关联方

关联交易内容

武汉精伦电气有限公司 销售商品/材料

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

126 / 140

2018 年年度报告

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

承租方名称

武汉精伦电气有限公司

武汉华美晨曦光电有限责任公司

单位：元 币种：人民币

租赁资产种类 本期确认的租赁收入 上期确认的租赁收入

办公楼

294,857.14

294,857.14

办公楼

24,000.00

24,000.00

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

根据本公司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 25,800.00 元。本期向其收取综合服务费

500,377.36 元。

根据本公司与武汉华美晨曦光电有限责任公司签订的租赁合同，武汉华美晨曦光电有限责任

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 2,100.00 元。本期向其收

取综合服务费 102,039.69 元。

(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

2018 年 6 月 28 日，本公司召开第六届董事会第二十次会议，审议通过了《关于为全资子公

司上海鲍麦克斯电子科技有限公司提供担保的议案》，同意为全资子公司上海鲍麦克斯电子科技

有限公司向上海浦东发展银行陆家嘴支行申请人民币贰仟万元的综合授信提供连带责任担保。担

保期限为 2018 年 6 月 29 日至 2020 年 6 月 28 日。

2018 年 11 月 19 日，本公司召开第七届董事会第三次会议，审议通过了《关于为全资子公司

上海鲍麦克斯电子科技有限公司提供担保的议案》，同意为全资子公司上海鲍麦克斯电子科技有

限公司向交通银行上海徐汇支行申请人民币贰仟万元的综合授信提供连带责任担保。担保期限为

自合同签订之日起一年。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计对外提供担保额度人民币肆仟万元，实际使用额度人民

币贰仟万元。

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

关联方

拆借金额

起始日

单位：元 币种：人民币

到期日

说明

拆入

武汉华美晨曦光电有限

责任公司

6,000,000.00 2018 年 10 月 31 日 2020 年 10 月 31 日 无息借款

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

127 / 140

2018 年年度报告

本期发生额

单位：万元 币种：人民币

上期发生额

220.89

227.70

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

项目

关键管理人员报酬

(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

项目名称

关联方

期末余额

账面余额

坏账准备

单位:元 币种:人民币

期初余额

账面余额

坏账准备

应收账款

其他应收款

应收账款

上海精伦通信

技术有限公司

上海精伦通信

技术有限公司

武汉精伦电气

有限公司

4,842,455.02 4,842,455.02 4,842,455.02

4,842,455.02

8,402,782.20 8,402,782.20 8,402,782.20

8,402,782.20

16,518,065.79 991,083.94 14,526,157.62

1,603,321.38

注：上海精伦通信技术有限公司系已进入清算程序全资子公司。

(2). 应付项目

√适用 □不适用

项目名称

应付账款

其他应付款

其他应付款

长期应付款

关联方

武汉精伦电气有限公司

武汉华美晨曦光电有限责任公司

张学阳

武汉华美晨曦光电有限责任公司

单位:元 币种:人民币

期末账面余额

期初账面余额

11,320,754.72

6,000,000.00

8,020,593.97

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

128 / 140

2018 年年度报告

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

本集团为关联方担保事项详见本附注（十一）5（3）。

(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

129 / 140

2018 年年度报告

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、 应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

项目

合计

应收票据

应收账款

其他说明：

期末余额

35,163,555.70

48,362,106.17

83,525,661.87

单位：元 币种：人民币

期初余额

24,194,064.62

24,194,064.62

130 / 140

2018 年年度报告

□适用 √不适用

应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

项目

银行承兑票据

商业承兑票据

合计

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

银行承兑票据

商业承兑票据

项目

合计

单位：元 币种：人民币

期初余额

期末余额

35,163,555.70

35,163,555.70

单位：元 币种：人民币

期末已质押金额

28,010,000.00

28,010,000.00

(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

项目

银行承兑票据

商业承兑票据

合计

单位：元 币种：人民币

期末未终止确认金额

期末终止确认金额

20,497,874.62

20,497,874.62

(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

其他说明：

□适用 √不适用

应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

账面余额

金额

比例

(%)

期末余额

坏账准备

计提

比例

(%)

金额

单位：元 币种：人民币

期初余额

坏账准备

账面余额

账面

价值

金额

比例

(%)

金额

计提比

例(%)

账面

价值

9,329,99

8.31

8.33

9,329,99

8.31

100.0

0

14,172,4

16.00

53.33

14,172,4

53.33

100.00

种类

单 项 金 额 重 大

并 单 独 计 提 坏

账 准 备 的 应 收

账款

131 / 140

2018 年年度报告

按 信 用 风 险 特

征 组 合 计 提 坏

账 准 备 的 应 收

账款

单 项 金 额 不 重

大 但 单 独 计 提

坏 账 准 备 的 应

收账款

97,804,3

14.67

87.34

49,442,2

08.50

50.55

48,362,1

06.17

74,382,4

84.00

55.16

50,188,3

90.54

67.47

24,194,

064.62

4,842,45

5.02

4.32

4,842,45

5.02

100.0

0

合计

111,976,

768.00

100.0

0

63,614,6

61.83

56.81

48,362,1

06.17

88,554,9

100.0

08.49

0

64,360,8

43.87

72.68

24,194,

064.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

应收账款（按单位）

应收账款

期末余额

坏账准备 计提比例（%）

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

合计

9,329,998.31 9,329,998.31

100.00

单位：元 币种：人民币

计提理由

客户经营困难，无偿还

能力，法院已判决，处

于执行阶段。

/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

账龄

1 年以内小计

1 至 2 年

2 至 3 年

3 年以上

合计

应收账款

46,423,070.86

4,045,845.02

2,166,318.08

45,169,080.71

97,804,314.67

单位：元 币种：人民币

期末余额

坏账准备

2,785,384.25

404,584.50

1,083,159.04

45,169,080.71

49,442,208.50

计提比例（%）

6.00

10.00

50.00

100.00

50.55

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）9。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-746,182.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

132 / 140

2018 年年度报告

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

(4). 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 62,394,190.00 元，占应收账款期

末余额合计数的比例为 55.72%，相应计提的坏账准备期末余额合计为 20,525,680.77 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(6). 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

总表情况

(1). 分类列示

□适用 √不适用

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

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

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

133 / 140

2018 年年度报告

账面余额

金额

比例

(%)

期末余额

坏账准备

计提

比例

(%)

金额

账面余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

坏账准备

计提

比例

(%)

账面

价值

金额

账面

价值

金额

比例

(%)

8,402,782.

20

58.77

8,402,782.

20

100.0

0

8,402,78

2.20

59.97

8,402,78

2.20

100.0

0

5,894,287.

00

41.23

5,554,371.

72

94.23

339,915.

28

5,609,17

5.00

40.03

5,474,92

5.00

97.61

134,25

0.00

类别

单项金额重

大并单独计

提坏账准备

的其他应收

款

按信用风险

特征组合计

提坏账准备

的其他应收

款

单项金额不

重大但单独

计提坏账准

备的其他应

收款

合计

14,297,069

.20

100.00

13,957,153

.92

97.62

339,915.

28

14,011,9

57.20

100.00

13,877,7

07.20

99.04

134,25

0.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

其他应收款（按单位）

期末余额

其他应收款 坏账准备 计提比例（%）

上海精伦通信技术有限公司

8,402,782.20

8,402,782.20

100.00

合计

8,402,782.20

8,402,782.20

100.00

计提理由

已进入破产清算程序

子公司，无偿还能力

/

单位：元 币种：人民币

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

其他应收款

361,612.00

单位：元 币种：人民币

期末余额

坏账准备

21,696.72

计提比例（%）

6.00

5,532,675.00

5,894,287.00

5,532,675.00

5,554,371.72

100.00

94.23

账龄

1 年以内小计

1 至 2 年

2 至 3 年

3 年以上

合计

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）9。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

134 / 140

2018 年年度报告

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

款项性质

保证金/押金

备用金借支

对关联公司的应收款项

其他

合计

期末账面余额

957,612.00

22,500.00

13,256,482.20

60,475.00

14,297,069.20

单位：元 币种：人民币

期初账面余额

691,000.00

22,500.00

13,256,482.20

41,975.00

14,011,957.20

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 79,446.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

占其他应收款期

末余额合计数的

比例(%)

坏账准备

期末余额

8,402,782.20

4,853,700.00

17,346.72

100,000.00

100,000.00

13,473,828.92

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(5). 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

单位名称 款项的性质 期末余额

账龄

第一名

第二名

第三名

第四名

第五名

合计

往来款

往来款

保证金

保证金

保证金

/

8,402,782.20

4,853,700.00

289,112.00

100,000.00

100,000.00

13,745,594.20

3 年以上

3 年以上

1 年以内

3 年以上

3 年以上

/

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(8). 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

135 / 140

2018 年年度报告

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

项目

单位：元 币种：人民币

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

210,000,000.00 50,000,000.00 160,000,000.00 210,000,000.00 50,000,000.00 160,000,000.00

对子公司投

资

对联营、合

营企业投资

22,054,347.98

22,054,347.98 17,094,992.75

17,094,992.75

合计

232,054,347.98 50,000,000.00 182,054,347.98 227,094,992.75 50,000,000.00 177,094,992.75

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

被投资单位

期初余额

本期

增加

本期

减少

期末余额

单位：元 币种：人民币

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

上海精伦通信技

术有限公司

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

武汉普利商用机

器有限公司

武汉别致科技有

限公司

武汉精伦创业投

资有限公司

合计

70,000,000.00

70,000,000.00

40,000,000.00

40,000,000.00

40,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

30,000,000.00

30,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

10,000,000.00

30,000,000.00

30,000,000.00

210,000,000.00

210,000,000.00

50,000,000.00

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

投资

单位

期初

余额

追加

投资

减少

投资

一、合营企业

本期增减变动

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

权益

法下

确认

的投

资损

益

136 / 140

单位：元 币种：人民币

期末

余额

其他

计提

减值

准备

减值

准备

期末

余额

2018 年年度报告

小计

二、联营企业

武 汉

精 伦

电 气

有 限

公司

小计

17,09

4,992

.75

17,09

4,992

.75

合计

17,09

4,992

.75

4,959

,355.

23

4,959

,355.

23

4,959

,355.

23

22,05

4,347

.98

22,05

4,347

.98

22,05

4,347

.98

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

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

收入

成本

收入

成本

177,707,461.89 166,232,592.89

90,798,398.57 83,094,188.33

24,542,049.07

6,630,170.10

25,666,434.42

5,143,777.71

202,249,510.96 172,862,762.99 116,464,832.99 88,237,966.04

项目

主营业务

其他业务

合计

5、 投资收益

√适用 □不适用

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

4,959,355.23

2,137,504.38

项目

成本法核算的长期股权投资收益

权益法核算的长期股权投资收益

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

可供出售金融资产在持有期间的投资收益

处置可供出售金融资产取得的投资收益

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新

计量产生的利得

合计

4,959,355.23

2,137,504.38

6、 其他

□适用 √不适用

137 / 140

2018 年年度报告

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

项目

非流动资产处置损益

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）

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享

有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益

非货币性资产交换损益

委托他人投资或管理资产的损益

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备

债务重组损益

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资

产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损

益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期

损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出

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

单位：元 币种：人民币

金额

说明

596,153.93

7,030,293

164,102

-122,291.74

21,914.27

合计

7,690,171.46

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

扣除非经常性损益后归属于公司普

通股股东的净利润

3.09

0.93

0.02

0.01

0.02

0.01

138 / 140

2018 年年度报告

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 □不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 √不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 √不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，

应注明该境外机构的名称

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

139 / 140

2018 年年度报告

第十二节 备查文件目录

备查文件目录

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。

董事会批准报送日期：2019 年 4 月 25 日

董事长：张学阳

修订信息

□适用 √不适用

140 / 140