

辽源均胜电子股份有限公司

600699

2012 年年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 中瑞岳华会计师事务所（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、 公司负责人王剑峰、主管会计工作负责人杨德玉及会计机构负责人（会计主管人员）王增吉声明：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：经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司（母公司）2012 年度实现净利润-24,826,097.82 元，加上年初未分配利润-437,502,363.24 元，本年度可供股东分配利润-462,328,461.06 元。公司董事会根据根据《公司法》和《公司章程》对利润分配的规定，拟定 2012 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。该预案尚需提交股东大会审议。

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

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示	1
第二节 公司简介	2
第三节 会计数据和财务指标摘要	4
第四节 董事会报告	6
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	40
第八节 公司治理	45
第九节 内部控制	50
第十节 财务会计报告	51
第十一节 备查文件目录	143

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
重大资产重组	指	辽源均胜电子股份有限公司向均胜集团发行股份及向其他七名外方交易对象支付现金购买德国普瑞控股 100%的股权及德国普瑞 5.10%的股权，并募集配套资金补充流动资金
公司、本公司、上市公司、均胜电子	指	辽源均胜电子股份有限公司
均胜集团	指	宁波均胜投资集团有限公司
德国普瑞控股	指	德国普瑞控股有限公司
德国普瑞	指	德国普瑞有限公司
普瑞均胜	指	宁波普瑞均胜汽车电子有限公司
均胜伊莎贝尔	指	宁波均胜伊莎贝尔电源管理系统有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中描述存在的风险因素，敬请查阅本报告第四节-董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	辽源均胜电子股份有限公司
公司的中文名称简称	均胜电子
公司的外文名称	LIAOYUAN JOYSON ELECTRONIC CORP.
公司的外文名称缩写	LJEC
公司的法定代表人	王剑峰

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	叶树平
联系地址	辽源市福兴路 3 号
电话	0437-5095910、0574-87907001
传真	0437-3520181、0574-87402859
电子信箱	600699@joyson.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	吉林省辽源市福兴路 3 号
公司注册地址的邮政编码	136200
公司办公地址	吉林省辽源市福兴路 3 号
公司办公地址的邮政编码	136200
公司网址	www.joyson.cn
电子信箱	600699@joyson.cn

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	宁波高新区聚贤路 1266 号

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	均胜电子	600699	辽源得亨

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2012 年 12 月 24 日
注册登记地点	辽源市福兴路 3 号
企业法人营业执照注册号	220400000002265
税务登记号码	22049060543096X
组织机构代码	60543096X

(二)公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册登记日期	1992 年 8 月 7 日
公司首次注册登记地点	辽源市工商行政管理局

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

1993 年至 2010 年公司主营业务为化纤类产品的生产和销售。

2011 年公司完成重大资产重组，公司主营业务变更为汽车零部件的研发、生产和销售。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

1993 年 12 月-2010 年 9 月控股股东为辽源市财政局；

2010 年 10 月至今控股股东为宁波均胜投资集团有限公司。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层
	签字会计师姓名	中国注册会计师：连向阳
		中国注册会计师：方志刚
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	海通证券股份有限公司
	办公地址	上海广东路 689 号 14 层
	签字的财务顾问 主办人姓名	王中华、李明辉
	持续督导的期间	自 2012 年起不少于三个会计年度

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	5,358,458,578.26	3,389,145,915.66	58.11	1,125,112,452.40
归属于上市公司股东的净利润	206,849,419.93	184,093,145.68	12.36	108,215,247.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	153,565,911.00	149,169,508.71	2.95	92,838,534.69
经营活动产生的现金流量净额	605,242,096.72	342,425,243.01	76.75	164,410,400.97
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,677,211,667.52	1,599,593,429.88	4.85	423,376,627.19
总资产	5,166,289,201.59	4,517,325,057.52	14.37	1,124,330,675.30

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益（元 / 股）	0.36	0.61	-40.98	0.52
稀释每股收益（元 / 股）	0.36	0.61	-40.98	0.52
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.39	0.72	-45.83	0.45
加权平均净资产收益率（%）	12.23	16.93	减少 4.70 个百分点	31.78
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	25.21	29.96	减少 4.75 个百分点	27.78

1.2012 年均胜电子完成对德国普瑞控股及其子公司德国普瑞的收购，属于同一控制下的企业合并，德国普瑞控股及其子公司德国普瑞 2012 年度的经营业绩按照相应股权比例归属上市公司；根据同一控制下企业合并的规定，2011 年度业绩中，德国普瑞控股及其子公司德国普瑞 2011 年 7 月-12 月的经营业绩按照相应股权比例归属上市公司。

2.每股收益计算中，2012 年度股本为 579,048,475.00 股，2011 年度股本为 299,824,766.00 股，具体计算方式详见财务报表附注七、48。

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	1,838,620.75	-404,182.84	-265,296.28
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	8,975,682.69	10,198,435.97	3,276,574.00
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	64,380,964.10	41,647,263.41	
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	401,861.79	-2,713,342.93	-882,434.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	759,970.19	432,631.31	20,367,451.99
单体报表合并范围内股权转让收益缴纳的所得税费用	-2,255,550.00	-1,254,839.00	
少数股东权益影响额	-17,714,304.55	-11,089,256.05	-3,602,836.43
所得税影响额	-3,103,736.04	-1,893,072.90	-3,516,746.21
合计	53,283,508.93	34,923,636.97	15,376,712.82

三、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
基金投资	10,506,044.33	5,766,697.74	-4,739,346.59	259,653.41
合计	10,506,044.33	5,766,697.74	-4,739,346.59	259,653.41

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年,世界经济形势复杂多变,国内经济通过不断扩大内需来增强经济发展的内生力,使得国内经济在宏观调控的作用保持了稳定的增长。对于中国汽车业,受国家宏观调控、上年基数较高、鼓励政策的退出等原因,2012 年全年汽车产量为 1927 万辆和销量为 1931 万辆,同比增长 4.6%和 4.3%,虽然较 2011 年 2%左右的汽车销量增长率有所提高,但是从总体来说,我国汽车销量连续 2 年增速低于 5%,增速明显下降,说明我国汽车市场已经进入了平稳增长的阶段。

为使得公司的资产质量及盈利能力的进一步提升,尽快完成均胜电子国内外的战略布局,加快均胜电子的产业升级,进一步提升核心竞争力,2012 年,公司向宁波均胜投资集团有限公司发行 1.87 亿股股份及向外方股东支付现金购买德国普瑞控股有限公司 100%的股权及德国普瑞有限公司 5.1%的股权(其中德国普瑞控股有限公司持有德国普瑞有限公司 94.9%的股权),公司此次重大资产重组于 2012 年 11 月 29 日收到中国证监会出具的《关于核准辽源均胜电子股份有限公司重大资产重组及向宁波均胜投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2012]1585 号),核准均胜电子非公开发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案。2012 年 12 月 14 日,德国普瑞控股和德国普瑞办理完成股权变更登记,德国普瑞控股 100%股权和德国普瑞 5.1%股权已过户至均胜电子名下。报告期内,公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了本次非公开发行 187,000,000 股股份的登记手续,完成了本次重大资产重组的股权收购,实现了对德国普瑞的实际控制。

德国普瑞是一家全球著名的汽车零部件公司,旗下分别在五个国家拥有生产和销售基地,分别位于德国、葡萄牙、罗马尼亚、美国和墨西哥,其主要客户为宝马、奔驰、德国大众、通用、福特等全球前十大汽车公司,其产品覆盖了全球最重要的汽车生产和销售基地,欧洲和北美;其产品主要分为五大类,包括空调控制系统、驾驶员控制系统、传感器、电控单元、工业自动化。

报告期内,公司完成对德国普瑞资产的收购,完成了汽车零部件研发、生产和销售的国内外战略布局,形成国内外战略联动的效果。公司通过战略整合将整个产品系统主要分为汽车电子事业部和汽车功能件事业部两大部分,其中汽车电子事业部的产品有空调控制系统包括空调控制器、空调控制器单元 2 个产品;驾驶员控制系统包括 iDrive / MMI 系统、中控面板总成、方向盘按键控制器、仪表总成等 4 个产品;传感器包括刹车片磨损感应、变速箱档位感应、节流阀位置感应、电容式雨量传感器、电容式风窗结雾感应器、自动大灯感应器等 6 个产品;电控单元包括小型行车电脑主控模块、电子燃油泵控制、后轮转向角度控制、主动式转向控制等 4 个产品,上述产品包含了大量的电子元器件,印刷线路板以及专门设计的驱动软件,需要整合传感探测、微芯片处理和软件逻辑运算等技术以实现产品功能,是典型的控制类电子产品;而汽车功能件事业部主要包括汽车内外饰件和功能性注塑零件的研发、设计、生产和销售,这类产品主要为注塑或吹塑零件组装而成,不含有电子元器件、印刷线路板和驱动软件,是典型的执行类功能性机械产品,整合完成后公司产品线得到丰富,产品档次得到极大提升。整合完成前汽车电子事业部市场份额主要集中于海外,而汽车功能件事业部的市场份额主要集中于国内,公司管理层在进行业务整合时围绕"走出去,引进来"的战略方针,使汽车电子事业部可以借助于均胜电子国内的竞争优势以及上市公司资本平台,稳步提升其国际市场的占有率和竞争力,进一步拓展其在中国的市场和影响力,实施引进来的战略,为实施这一战略方针,公司已专门设立合资公司普瑞均胜来打开中国市场;汽车功能件事业部借助于汽车电子事业部的研发和技术实力、以及国际战略布局,实施走出去的战略,为实施这一战略方针,公司将会通过各种通途加大在国际市场上的开发力度;两者在战略上实现真正的双赢。

2012 年面对国内外汽车市场增长逐渐放缓的趋势,以及汽车行业竞争的日趋激烈,整车厂商依旧逐步下调汽车出厂价,使得其上游汽车零部件行业利润不断压缩的形势,公司管理层审

时度势，积极深化与核心整车客户的战略合作，不断加大国内外市场拓展的力度，克服原材料上涨、竞争加剧等不利因素的影响，保持了公司业绩的稳定持续增长，同时通过重组并购实现公司的产业升级，围绕“走出去，引进来”的战略方针，依靠研发优势和技术实力，进一步抢占国内外汽车电子市场份额，增强上市公司核心竞争力，提高公司整体盈利能力，2012 年均胜电子在全球汽车市场上打开了一个良好的开局，报告期内实现主营业务收入 5,358,458,578.26 元，同比增长 58.11%，营业利润 300,136,984.99 元，同比增长 16.23%，归属母公司所有者的净利润 206,849,419.93 元，同比增长 12.36%。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	5,358,458,578.26	3,389,145,915.66	58.11
营业成本	4,411,233,096.54	2,793,994,019.77	57.88
销售费用	187,285,580.12	92,858,479.04	101.69
管理费用	387,921,158.58	177,587,427.71	118.44
财务费用	58,665,038.37	55,862,071.23	5.02
经营活动产生的现金流量净额	605,242,096.72	342,425,243.01	76.75
投资活动产生的现金流量净额	-543,976,730.04	-244,391,193.19	122.58
筹资活动产生的现金流量净额	56,949,097.38	-9,564,193.15	
研发支出	187,223,108.28	92,114,611.78	103.25

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2012 年全年汽车产量为 1927 万辆和销量为 1931 万辆，同比增长 4.6%和 4.3%，面对国内外汽车市场增长逐渐放缓的趋势，以及汽车零部件行业竞争的日趋激烈的形势，公司管理层通过各种努力克服种种困难，在报告期内实现主营业务收入 5,358,458,578.26 元，同比增长 58.11%，营业利润 300,136,984.99 元，同比增长 16.23%，归属母公司所有者的净利润 206,849,419.93 元，同比增长 12.36%。报告期内，公司业绩持大幅增长，其主要原因系（一）公司原有主营业务持续稳定增长；（二）2012 年公司完成对德国普瑞控股及其子公司德国普瑞的收购，德国普瑞控股及其子公司德国普瑞的财务报表将纳入到均胜电子的合并财务报表中，增加上市公司的业绩。

(2) 主要销售客户的情况

期间	前五名客户营业收入合计（元）	占同期营业收入的比例（%）
2012	3,460,212,914.84	64.57

3、成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
汽车零部件	原材料	3,506,757,481.23	77.65	2,208,959,693.27	78.48	58.75
汽车零部件	制造费用等	1,009,322,660.64	22.35	605,745,716.06	21.52	66.62
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
汽车电子类	原材料	2,114,011,048.63	75	1,100,745,770.33	75	92.05
汽车电子类	制造费用等	704,670,349.54	25	366,915,256.78	25	92.05
内外饰类	原材料	759,580,255.81	81.58	615,445,562.52	81.22	23.42
内外饰类	制造费用等	171,480,984.03	18.42	142,282,730.90	18.78	20.52
功能件类	原材料	515,764,221.74	84.58	428,336,165.29	85.09	20.41
功能件类	制造费用等	94,037,342.05	15.42	75,070,330.00	14.91	25.27
工业自动化设备制造	原材料	117,401,955.05	75	64,432,195.13	75	82.21
工业自动化设备制造	制造费用等	39,133,985.02	25	21,477,398.38	25	82.21

(2) 主要供应商情况

期间	前五名供应商采购金额合计（元）	占同期采购金额的比例（%）
2012	557,389,866.10	12.64

4、费用

项目	2012 年	2011 年	本年度比上年度增减%
销售费用	187,285,580.12	92,858,479.04	101.69
管理费用	387,921,158.58	177,587,427.71	118.44
财务费用	58,665,038.37	55,862,071.23	5.02
所得税费用	62,858,569.55	47,814,551.19	31.46

分析:

1、销售费用本年度比上年度增加 101.69%，管理费用本年度比上年度增加 118.44%，主要原因：一是销售规模扩大，营业收入、成本和营业费用同步增加；二是上年数据在合并德国普瑞控股利润表时系下半年数据，口径不一致。

2、所得税费用本年度比上年度增加 31.46%，主要原因是上年数据在合并德国普瑞控股利润表时系下半年数据，口径不一致。

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	128,840,009.70
本期资本化研发支出	58,383,098.58
研发支出合计	187,223,108.28
研发支出总额占净资产比例（%）	10.40
研发支出总额占营业收入比例（%）	3.49

6、现金流

项目	2012 年	2011 年	本年度比上年度增减（%）
经营活动产生的现金流量净额	605,242,096.72	342,425,243.01	76.75
投资活动产生的现金流量净额	-543,976,730.04	-244,391,193.19	122.58
筹资活动产生的现金流量净额	56,949,097.38	-9,564,193.15	

分析：

上述现金流量表本年发生数均较上年发生数有很大增幅，主要是由于上年数为下半年数据，比较口径不一致，扣除该因素后的变动主要系销售规模扩大所影响。本年业务扩张购买土地及本公司支付现金购买海外少数股权需要借款补充相应资金，导致借款增加，另本集团本年支付了购买少数股权转让款 5.14 亿元也导致本年发生数较上年发生大幅增加的原因。

7、其它

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内，辽源均胜电子股份有限公司（以下简称“均胜电子”、“公司”、“本公司”、“上市公司”）向宁波均胜投资集团有限公司（以下简称“均胜集团”）发行股份购买其持有的德国普瑞控股有限公司（以下简称“德国普瑞控股”）74.90%的股权及德国普瑞有限公司（以下简称“德国普瑞”）5.10%的股权（德国普瑞控股直接持有德国普瑞 94.90%股权），同时支付现金购买其他七名外方交易对象持有的德国普瑞控股 25.10%的股权，并且向不超过 10 名投资者发行股份募集配套资金用于补充上市公司的流动资金，募集资金总额不超过本次交易总额的 25%。本次交易已完成发行股份及支付现金购买资产的相关程序，报告期内尚未完成募集配套资金。具体实施过程如下：

1、2012 年 2 月 3 日，均胜电子发布公告，因公司控股股东均胜集团拟筹划与本公司的重大事项，公司股票自 2012 年 2 月 3 日起停牌。

2、2012 年 3 月 29 日，均胜集团召开临时董事会会议，同意将其持有的德国普瑞控股的 74.90%股权及德国普瑞的 5.10%股权转让给均胜电子，并将根据 SPA 协议，将其享有对德国普瑞控股全体外方股东持有的 25.10%股权的购买期权转让给均胜电子，同意与公司签署本次重大重组涉及的《发行股份及支付现金购买资产之框架协议》、《发行股份购买资产协议》及其他法律文件。同日，均胜集团股东会同意了上述决议。

3、2012 年 3 月 29 日，均胜电子召开第七届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易具体方案的议案》、《关于公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案的议案》、《关于签署附条件生效的<发行股份及支付现金购买资产之框架协议>的议案》。

4、2012 年 4 月 3 日，均胜集团与德国普瑞控股全体外方股东、均胜电子签署《转让协议》（Assignment Agreement）并经德国公证，各方确认均胜集团将其对德国普瑞控股全体外方股东持有的 25.10%股权的购买期权转让给均胜电子，均胜电子取得根据 SPA 协议收购德国普瑞控股全体外方股东持有的德国普瑞控股 25.10%股权的权利，德国普瑞控股全体外方股东有义务向均

胜电子转让其持有的另外 25.10%股权。

5、2012 年 4 月 19 日，宁波市对外贸易经济合作局向商务部呈报了"甬外经贸境外[2012]38 号"《关于宁波均胜投资集团有限公司要求变更收购德国 Preh 有限责任公司主体的请示》，同意德国 Preh 有限责任公司的中方投资主体变更为宁波均胜投资集团有限公司和辽源均胜电子股份有限公司。

6、2012 年 4 月 26 日，均胜电子本次收购获得德国经济和技术部的无异议函。根据德国相关法律规定，本次交易已获得德国主管部门的同意。

7、2012 年 5 月 21 日，商务部出具了"商合批[2012]620 号"《商务部关于同意德国普瑞有限责任公司增加投资主体的批复》，同意"德国普瑞有限责任公司"的中方投资主体变更为宁波均胜投资集团有限公司和辽源均胜电子股份有限公司。

8、2012 年 5 月 23 日，均胜电子取得了商务部核发的"商境外投资证第 3302201200100 号"《企业境外投资证书》。

9、2012 年 5 月 25 日，均胜电子召开第七届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易具体方案的议案》、《关于<辽源均胜电子股份有限公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及摘要的议案》、《关于签署附条件生效的<发行股份购买资产协议>的议案》、《关于公司重大资产重组相关财务报告、评估报告及盈利预测报告的意见》及《关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的议案》等议案，并同意将《关于公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易具体方案的议案》等相关议案提交股东大会进行表决。

10、2012 年 6 月 11 日，均胜电子召开 2012 年度第一次临时股东大会，审议通过了与本次重组相关的议案。

11、2012 年 10 月 29 日，国家发改委办公厅出具了"发改办外资[2012]3011 号"《国家发展改革委办公厅关于调整收购德国普瑞公司 100%股权项目投资方案的批复》，同意收购德国普瑞公司 100%股权项目的投资主体由均胜集团变更为均胜电子。

12、2012 年 11 月 28 日，均胜电子取得了商务部重新核发的"商境外投资证第 3302201200261 号"《企业境外投资证书》。

13、2012 年 11 月 29 日，均胜电子收到中国证监会出具的《关于核准辽源均胜电子股份有限公司重大资产重组及向宁波均胜投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2012]1585 号），核准均胜电子非公开发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案。

14、根据相关协议的约定和交易各方协商，德国普瑞控股 25.10%股权的交易价格最终确定为 6,439.52 万欧元。截至 2012 年 12 月 5 日，根据相关协议安排，均胜电子向德国普瑞控股原外方股东支付了款项 5,974.36 万欧元（按照德国普瑞控股全部股权项目评估报告中的评估结论乘以相应股权比例计算得出的金额），交易价格超出 5,974.36 万欧元的部分已由均胜集团向德国普瑞控股原外方股东支付。

15、2012 年 12 月 14 日，德国普瑞控股和德国普瑞办理完成股权变更登记，德国普瑞控股 100%股权和德国普瑞 5.1%股权已过户至均胜电子名下。

16、2012 年 12 月 18 日，均胜电子在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成本次发行新增股份的登记手续。2012 年 12 月 19 日，均胜电子收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。

17、2012 年 12 月 24 日，均胜电子取得辽源市工商行政管理局核发的本次资产过户完成后的《企业法人营业执照》，注册资本变更为 579,048,475 元。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内，国内外汽车市场增长逐渐放缓的趋势，汽车行业竞争的日趋激烈，公司为使得的资产质量及盈利能力的进一步提升，尽快完成均胜电子国内外的战略布局，加快均胜电子的产业升级，进一步提升核心竞争力，公司通过向宁波均胜投资集团有限公司发行 1.87 亿股股份及向外方股东支付现金来购买德国普瑞控股有限公司 100%的股权及德国普瑞有限公司 5.1%的股权（其中德国普瑞控股有限公司持有德国普瑞有限公司 94.9%的股权），公司此次重大资产重组于 2012 年 11 月 29 日收到中国证监会出具的《关于核准辽源均胜电子股份有限公司重大资产重组及向宁波均胜投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2012]1585 号），核准均胜电子非公开发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案。2012 年 12 月 14 日，德国普瑞控股和德国普瑞办理完成股权变更登记，德国普瑞控股 100%股权和德国普瑞 5.1%股权已过户至均胜电子名下。报告期内，公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了本次非公开发行 187,000,000 股股份的登记手续，完成了本次重大资产重组的股权收购，实现了对德国普瑞的实际控制，完成了汽车零部件研发、生产和销售的国内外战略布局。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
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（%）
汽车零部件	5,090,251,953.48	4,135,096,912.29	18.76	60.60	57.80	增加 8.31 个百分点
合计	5,090,251,953.48	4,135,096,912.29	18.76	60.60	57.80	增加 8.31 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减（%）
汽车电子类	3,388,139,927.67	2,818,681,398.17	16.81	98.24	92.05	增加 18.97 个百分点
内外饰件类	1,114,209,416.70	931,061,239.84	16.44	22.25	22.86	减少 2.55 个百分点
功能件类	769,360,705.87	609,801,563.79	20.74	20.42	21.14	减少 2.22 个百分点
工业自动化设备制造	188,160,914.18	156,535,940.07	16.81	82.54	82.21	增加 0.90 个百分点
小计	5,459,870,964.42	4,516,080,141.87	17.29	62.37	60.45	增加 6.14 个百分点
减：内部抵销数	369,619,010.94	380,983,229.58				
合计	5,090,251,953.48	4,135,096,912.29	18.76	60.60	57.80	增加 8.31 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内：	1,214,252,169.50	13.06
国外	3,875,999,783.98	84.97
合计	5,090,251,953.48	60.60

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	519,471,657.47	10.06	217,280,998.53	4.81	139.08
应收款项	689,270,632.06	13.34	625,751,039.59	13.85	10.15
存货	682,220,406.89	13.21	631,541,825.77	13.98	8.02
固定资产	1,991,076,285.23	38.54	1,882,355,611.48	41.67	5.78
在建工程	166,464,001.81	3.22	171,416,862.84	3.79	-2.89
短期借款	1,159,725,453.81	22.45	379,859,573.04	8.41	205.30
长期借款	222,620,632.62	4.31	221,886,701.64	4.91	0.33
应付账款	738,553,750.11	14.30	692,273,324.63	15.32	6.69

1、货币资金：主要系本年实现利润及经营活动现金流量增加所致

2、短期借款：主要系本年业务扩张购买土地及本公司支付现金购买海外少数股权需要借款补充相应资金，导致借款增加

2、 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

项目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	10,506,044.33	259,653.41	-	-	5,766,697.74
合计	10,506,044.33	259,653.41	-	-	5,766,697.74

(四) 核心竞争力分析

2012 年公司完成对德国普瑞资产的收购，实现了汽车零部件研发、生产和销售的国内外战略布局，形成国内外战略联动的效果，成为全球汽车电子部件领先提供商，具备了强大的品牌优势和综合竞争实力，在生产规模、市场份额、技术研发、质量控制、品牌地位、运营效率等方面均具有明显的优势，公司综合竞争实力不断增强，主要产品销售均居细分行业领先，研发资源雄厚，技术领先优势明显。

公司重视研发投入，拥有一支技术精湛、团结合作的高素质技术研发团队，拥有自己的模具加工中心、工装设备设计及制造中心、中心试验室以及研发中心，具备较强的产品研发、模具、工装设计加工能力及产品检测能力，为公司持续发展奠定了扎实的技术实力。同时顺应汽车行业的发展趋势，始终将技术开发作为企业生存发展的核心要素，建立完善的研发机构，形成了专业高效的研发流程，掌握了多项核心技术，始终坚持产品实现过程的垂直整合，研发、制造过程均自主完成，保证了公司拥有领先的技术创新能力、研发和生产的核心技术、面对客户需求的快速反应能力以及杰出的成本控制能力。另外，公司还设有预研部门专门从事新技术的研究和创新产品的设计，并积极与整车厂客户展开创新合作，共同推进和领导技术更新换代。

公司始终坚持产品系发展战略，集中优势资源，专注于重点产品系的投入，通过战略整合公司将整个产业分成汽车电子事业部和汽车功能件事业部两大部分，而两个事业部最核心的产

品系统是全球领先的驾驶控制系统和节能及新能源汽车动力系统，公司通过努力在细分市场上对竞争对手形成资源（人才、资金、设备、研发）与规模（加工能力、装配能力、模具制造开发能力）的比较优势，紧随汽车电子部件行业先进业务模式，与时俱进，不断完善组织架构，改进业务流程，持续提升公司研发、设计、制造、销售、质控、品牌等方面工作绩效，努力提高运行效率，来完成公司全球领先的驾驶控制系统和节能及新能源汽车动力系统进入全球前三的目标。

公司在取得了优秀的经营绩效的同时，也形成一整套符合汽车电子部件行业发展的管理机制与经验。这一宝贵的无形资产，积淀在公司业务各个环节，深入进公司全体员工心底，将有助于推动公司全球业务继续发展。同时多年的创新发展与经营积累，公司与主要整车厂商客户已形成稳固伙伴关系，积累了庞大的优质客户资源。

随着公司全球化布局与经营逐步深化，公司核心优势会得到进一步拓展，市场潜力会得到进一步发掘，公司发展空间必将更加开阔。随着世界主要国家经济发展水平的变化以及全球汽车消费市场的演变，全球汽车电子部件市场也在发生深刻的变化，为紧随汽车行业全球化发展趋势，公司已在欧洲及北美布局生产经营，取得了良好的绩效，可以预见，随着公司全球化布局与经营进一步深化，公司的核心竞争力（如技术、质量、品牌、管理、客户资源等）会在新的市场空间获取成功，进而推动公司稳健发展、进一步做强做大。

(五) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
基金	自有资金	招商安瑞进取债券	119,308.3	2011 年 3 月 2 日起	招商安瑞进取债券	无法确定	4,891.64	否
基金	自有资金	广发中小盘 300	6,979,062.81	2011 年 6 月 8 日起	广发中小盘 300	无法确定	-145,862.42	否
基金	自有资金	农银大盘蓝筹股票	296,442.69	2010 年 9 月 1 日起	农银大盘蓝筹股票	无法确定	15,711.46	否
基金	自有资金	农银深沪 300 指	544,752.46	2011 年 3 月 31 日起	农银深沪 300 指	无法确定	34,482.83	否
基金	自有资金	农银策略精选股票		至 2011 年 12 月 31 日	农银策略精选股票		350,429.90	否

2、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、主要子公司、参股公司分析

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析（万元人民币）

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本	持股比例（%）	总资产	营业收入
宁波均胜汽车电子股份有限公司	汽车零部件	汽车零部件制造	8,000	75	109,445.77	57,829.03
华德塑料制品有限公司	汽车零部件	汽车零部件制造	9,763.46	82.30（直接） 12.70（间接）	70,118.82	75,541.16
长春均胜汽车零部件有限公司	汽车零部件	汽车零部件制造	1,263	100	31,554.20	22,924.14
上海华德奔源汽车后视镜有限公司	汽车零部件	汽车零部件制造	200	100	75.68	7,817.25
德国普瑞控股有限公司	汽车零部件	汽车零部件制造	456,400 欧元	100	332,922.93	376,615.19

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(六) 公司控制的特殊目的主体情况

Mecatronica Avanzada SA de CV（墨西哥）系为子公司 Preh de Mexico S.A.de C.V.提供劳务服务的公司，只有墨西哥普瑞的员工在该公司被聘用，因此虽然德国普瑞控股与该公司不具有股权关系，但是被纳入德国普瑞控股的合并范围。该公司在合并报表内确认的主要资产、负债项目及其年末余额如下：

项 目	年末余额	年初余额
流动资产	4,399,017.69	3,503,517.15
流动负债	7,220,737.29	5,103,076.81
净资产	-2,821,719.60	-1,599,559.66

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

近几年我国汽车零部件行业发展速度较快，伴随着我国成为全球汽车产销第一大国，汽车零部件行业也在发展壮大，从世界格局来看，我国零部件行业无论是横向规模发展还是纵向技术升级都具有广阔的发展空间。但是本土零部件产业格局呈弱、小、散的状态，虽然产业规模较大，但是缺乏规模效应，且关键零部件领域几乎全被外资占据，伴随着汽车市场发展逐渐放缓，汽车价格不断下调，整车厂商对汽车零部件厂商的降价压力逐渐扩大，汽车零部件行业竞争日趋激烈，而国内的人工及原材料费用也在随着经济的增长而上升中，所以行业竞争力会主要体现在技术能级、廉价劳动力及资源成本等方面，而且在汽车零部件全球采购的背景下，具有技术和研发优势及规模优势的本土零部件企业将会有较大的发展空间，同时伴随着国家经济的不断增强，国民收入的不断提高，以及国民对于环保问题的越来越重视，汽车消费者对于汽车的要求也会不断提升，在享受汽车带给我们便捷的同时也会更加考虑其他如舒适性、安全性等方面的客观因素，因此未来汽车的方向将会向着集智能化、电子化、环保化、高安全性、高舒适度等于一体的新能源汽车发展，对于汽车零部件行业来讲，也同样会朝着这个方向发展。

(二) 公司发展战略

2012 年公司完成对德国普瑞德收购, 公司的产品线以及产品档次得到了极大的提升, 为适应全球化经济形势以及汽车业的发展趋势, 把握国内外市场机遇, 优化公司的产品业务结构以及人才组织构架, 加大研发力度, 积极开拓国内外市场, 提升公司的核心竞争力, 把公司建设成为汽车电子的领军者, 公司制定了以下战略目标:

1、公司的主营业务将从目前以汽车内外饰功能性零部件拓展至高端汽车电子部件, 公司产品线得到极大丰富与升级;

2、公司经营的市场也将从中国扩展至全球主要市场, 实现全球化运营;

3、公司研发实力将得到巨大提高, 成功实现转型发展;

4、引进国际先进管理经验, 顺应汽车电子部件行业全球发展需要, 打造公司国际管理水平。公司的发展目标为: 在未来 3 年, 努力发展成为全球汽车电子部件行业具有较强综合竞争实力、具备跨国竞争能力、有较强影响力和号召力的国内汽车电子部件上市企业

(三) 经营计划

报告期内公司通过重大资产重组完成了对德国普瑞的收购, 公司从一家国内汽车内外饰功能件零部件汽车变成了一家集汽车电子事业部和汽车功能件事业部为一体的全球化跨国公司, 2013 年公司将主要围绕“走出去, 引进来”的战略方针, 以产品创新为驱动力, 不断开拓国内外市场份额, 加强核心能力建设, 力争实现营业收入 59 亿元, 并将营业成本相应地控制在 49 亿左右。为此公司制定经营计划如下:

(一) 在市场方面

1、巩固并积极开拓原有的欧美市场

公司将在德国普瑞原有的欧美市场采取更为积极的措施, 把握占据高端车市场, 积极抢占中端车市场, 在低端车市场保持竞争力, 进一步加强和现有客户如宝马、大众、福特和通用等的业务关系, 提升销售份额, 同时争取在目前业务量有待提高的客户如戴姆勒、标致雪铁龙和菲亚特等方面有较大的销售增长, 确保公司在的欧美市场销售稳健增长。

2、积极开拓发展中国市场

高速发展的中国汽车市场是全球汽车行业增长的主要动力。公司将加大在中国的研发、生产、销售基地建设, 一方面推动引进德国普瑞已有产品和技术在中国的生产、销售, 抢占国内市场份额, 另一方面通过提升国内的研发能力, 争取立足中国并向亚洲其它市场辐射。

3、中长期内将业务延伸至日韩车系市场

作为全球汽车市场的三大支柱之一, 日韩系市场也是公司全球布局的重要部分。本次交易后, 公司将拥有可靠的高端技术和具备优异品质的产品系, 进军日韩系市场将会有所顺畅。公司争取从高端品牌产品入手, 在主要的日韩系客户如丰田、本田、尼桑和现代等实现销售突破, 进而进入其中级汽车的供应序列。

(二) 在技术方面

1、重点发展先进电子控制单元 (ECU)

在确保现有的支柱产品技术如空调控制器、驾驶员控制系统等有序发展的同时, 推动 ECU 技术、特别是和新能源汽车相关技术的发展, 使之在几年内成为公司的支柱产品。

2、促使由技术实现者向技术领导者的角色转换

公司将加大前瞻性研发投入, 努力成为新技术的领导者。争取形成一些具有独创性前瞻性的产品技术, 创造细分市场的需求, 增加公司的盈利能力。

3、建立中国工程中心, 合理配置研发资源

长期发展中国市场的基础和保障在于拥有一支本土化的研发团队。公司将组建中国工程中心和研发团队, 制定中长期技术研发的发展计划和中德双向培训计划, 并从德国抽调人员支持计划的实施; 同时, 在国内引进并实施德国先进的项目管理和项目成本控制的方法。

（三）在营运方面

1、优化供应链平台，降低材料成本 德国普瑞目前约 60%的原材料和生产装备如模具等是在德国本土采购的，并且有大量的电子元器件从亚洲特别是中国采购。由于德国的采购成本居高不下，且其在亚洲缺乏人力对供应链实施有效的整合和管理，造成的产品销售中材料成本的比例较高，直接影响了销售毛利。本次交易后，公司将发挥熟悉中国国内采购渠道的优势，结合德国普瑞成熟的供应商审核、甄选和管理经验，打造和管理以亚洲供应商为主的供应体系，在成本方面保持竞争优势。

2、全面实现国产化目标，提升公司的营运管理能力 结合既定的市场和技术战略，在未来几年实现全产品系国产化的目标，使得国内制造成本的优势成为公司海外经营的竞争力；另外，在实现国产化的同时，吸收消化德国普瑞优异的质量管理经验，将其先进的营运管理模式贯彻延伸到公司旗下其它汽车零部件企业，使公司的营运管理能力达到世界领先供应商的标准。

（四）在人力资源方面

1、保持组织结构的延续性，强调本地化管理

跨国并购中，稳定的组织结构和管理团队是保证顺利渡过并购适应期的关键。公司将基本延续德国普瑞原有的组织结构和各部门的职能分配，结合并购所带来的新形势新要求，适当地加以调整。本次交易完成后，上市公司将致力通过与德国普瑞的最高管理层、二级管理层的核心人员、各分公司的总经理和工厂经理达成协议，通过各类有效激励措施锁定其对公司继续服务的长期承诺。

2、充分授权，适度控制和管理

现有管理团队的历史绩效表明，这是一支经验丰富、专业素养好、对企业忠诚度高的队伍。在本次并购多次沟通谈判中，并购双方对并购后德国普瑞的战略目标认识较为统一，未来公司将给予德国普瑞管理层在日常管理中充分的自由度，以激发其主观能动性，努力完成既定目标。同时，公司将通过监事会和股东大会的周期性监督、决策机制，对德国普瑞战略方向和发展目标进行清晰的确定，并对管理层的行为和绩效给予校正和评价。每个财政年度，公司将延续现有的财务审计制度，聘请专业机构对德国普瑞进行全面审计，对其年度财务状况作出评价。另外，公司将全面推广应用 ERP 系统（SAP），保证公司营运管理的及时性和有效性。

3、承认差异性，强调尊重各自文化特点，重视沟通

通过制定和实施有效的企业文化整合计划，实现企业内的无缝融合。在此过程中，公司将帮助不同国家的员工识别文化的差异性，提倡相互尊重、理解各自的文化背景，促进团队成员在交流、组织、决策时具备全球化思维和视角，进而形成相互包容，相互信任的企业文化基础。另外，公司将谨慎地制定公司层面的沟通机制和有针对性的培训计划，确保降低误解风险，提高各级员工相互理解的能力，并保证在组织中各类信息的顺畅沟通和传达。

4、引进人才，加快国内职业经理团队的建设 公司计划以并购后的新平台为基础，加快引进高端人才的步伐，抓紧建立一支具有国际沟通和管理经验的职业经理团队，并在德国普瑞的帮助下，通过人员交流任职、培训等方式，使之能力不断上升，最后将获得的经验向公司内其他子公司辐射，从而全面促进公司管理水平的提高。

（五）在财务方面

公司将根据业务发展实际，发挥德国普瑞核心优势，对其增加投入，促进公司整体业务健康发展。本次交易后，短期内公司将致力于德国普瑞财务结构的调整改善，帮助其适当削减银行负债，提高净资产的比例，以增强其抗风险的能力；中期通过增强其资本实力，协助其加大研发与市场投入，推动其业务更好发展。

(四) 可能面对的风险

2012 年公司通过重大资产重组完成了对德国普瑞的收购，实现了汽车零部件研发、生产和销售国内外战略布局，公司资产遍布不同的国家或地区，成为一个全球化的汽车电子公司。对于一个刚刚完成重组的跨国公司而言，公司目前可能面对的风险主要有公司整合的风险和公司扩张的风险。

(一) 公司收购德国普瑞后将直接持有德国普瑞控股 100% 股权，直接和间接（通过德国普瑞控股）持有德国普瑞 100% 股权。鉴于德国普瑞控股为控股型公司，上市公司取得的主要经营性资产为德国普瑞公司。德国普瑞是一家以德国为主要研发和生产基地、子公司分布在多国的汽车电子制造企业，其与均胜电子存在企业文化、法律法规、会计税收制度、商业惯例及工会制度等经营管理环境方面的差异。因此，均胜电子收购德国普瑞以后，存在如下业务、人员等方面的整合风险：

(1) 业务整合风险德国普瑞主要从事控制类电子产品生产业务，主要市场在欧美；上市公司则主要从事执行类功能性机械产品，仅面向中国大陆市场销售，双方在业务上形成互补，不存在竞争关系。为进一步强化重组效益，自均胜集团收购德国普瑞以来，双方已制定并正在执行市场、运营、人才、技术、财务等方面的一系列业务整合计划。若这些整合计划不能取得预期效果，将导致公司经营决策效率降低、人才流失、技术运用出现障碍等，从而不利于德国普瑞的先进汽车电子产品进入欧美以外特别是中国等新兴市场，以及均胜电子的原有产品打入海外市场，进而影响收购以后德国普瑞和均胜电子在全球汽车零部件行业扮演重要角色的战略目标的实现。

(2) 人才流失风险：德国普瑞拥有经验丰富的管理团队和研发团队，是德国普瑞保持竞争力的核心所在，尽管目前德国普瑞的核心管理人员和技术人员均与公司签订了较长的服务期，且德国普瑞为其制定了完善的退休金计划，但若管理层与股东产生无法预见的较大的利益冲突，将可能导致人才流失从而对公司经营管理造成不利影响。为避免这一风险的发生，公司将会尽快制定股权激励系统来稳定公司的人才队伍，保证公司的核心竞争力。

(3) 汇率风险：公司收购德国普瑞后生产经营地分布于德国、葡萄牙、罗马尼亚、墨西哥、美国和中国 6 个国家，各地区公司以欧元、列伊、美元、比索和人民币 5 种货币作为记账本位币。其中，欧元区是标的资产收入和利润的主要来源地，因此若欧元兑人民币汇率变动较大，则标的资产注入上市公司以后，尽管标的资产本身利润水平并不受欧元汇率波动影响，但在合并报表日，上市公司合并利润水平将随之出现一定幅度的波动。此外，若未来标的资产在北美等地的销售占比进一步增长，则美元等其他货币的汇率波动对合并报表日上市公司合并利润水平的影响也将有所加大。

(4) 全球通胀的风险：公司收购德国普瑞后生产经营地遍布全球，全球性的通胀可能会导致全球的资本市场发生较大的变动，引起不同程度的全球金融危机，影响整个汽车零部件产业。

(二) 本报告期内公司收购德国普瑞后实现了产业升级，业务整合初显成效，公司开始踏入汽车电子的国际化舞台，公司为进一步实现公司的全球化布局，完善公司的产业结构，不断提升公司的核心竞争力，公司在对外扩张方面一定会非常谨慎地实施。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内公司现金分红的制定情况：根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》，进一步增强上市公司现金分红的透明度，公司结合自身情况对《公司章程》中有关利润分配部分进行了修订，2012年6月11日，公司2012年第一次临时股东大会审议并通过了《公司章程》的修订。其中利润分配部分修改如下：原章程第一百七十六条：公司应重视对股东的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性，并且可以进行中期分红，具体分配比例由董事会根据公司经营情况和有关规定拟定，提交股东大会审议决定。对于当年盈利但未提出现金利润分配预案的，公司董事会应在定期报告中说明不进行分配的原因，以及未分配利润的用途和使用计划，独立董事应当对此发表独立意见。公司可供分配的利润按照股东持股比例分配，每年以现金方式累计分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之三十。修改为第一百五十五条：公司实施积极的利润分配政策，重视对股东的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

(一) 公司的利润分配形式：公司采取现金、股票或两者相结合的方式分配股利，但以现金分红为主。

(二) 公司现金方式分红的具体条件和比例：公司主要采取现金分红的利润分配政策，即在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，在依法弥补亏损、提取法定公积金后有可分配利润的，则公司应当进行现金分红。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围：

1、如无重大投资计划或重大现金支出发生，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之三十。重大投资计划或者重大现金支出是指需经公司股东大会审议通过，达到以下情形之一：

(1) 交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的30%以上；

(2) 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的50%以上，且绝对金额超过5,000万元；

(3) 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上，且绝对金额超过500万元；

(4) 交易的成交金额（包括承担的债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的50%以上，且绝对金额超过5,000万元；

(5) 交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上，且绝对金额超过500万元。满足上述条件的重大投资计划或者重大现金支出须由董事会审议后提交股东大会审议批

准。

2、公司在制定现金分红具体方案时，公司董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

（三）公司股票方式分红的具体条件：公司累计未分配利润超过公司股本总数 120%时，公司可以采取股票股利的方式分配利润。公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时，应充分考虑以股票方式分配利润后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度相适应，并考虑对未来债权融资成本的影响，以确保分配方案符合全体股东的整体利益。

（四）利润分配的期间间隔：一般进行年度分红，公司董事会也可以根据公司的资金需求状况提议进行中期现金分红。公司董事会应在定期报告中披露利润分配方案及留存的未分配利润的使用计划安排或原则，公司当年利润分配完成后留存的未分配利润应用于发展公司主营业务。

（五）利润分配应履行的审议程序：公司董事会根据既定的利润分配政策制订利润分配方案的过程中，需与独立董事、外部监事（如有）充分讨论，在考虑对全体股东持续、稳定、科学的回报基础上，形成利润分配方案。利润分配方案中应当对留存的未分配利润使用计划进行说明，独立董事应当就利润分配方案的合理性发表独立意见。在审议公司利润分配方案的董事会、监事会会议上，需经全体董事过半数同意，并分别经公司三分之二以上独立董事、二分之一以上外部监事（如有）同意，方能提交公司股东大会审议。公司独立董事可在股东大会召开前向公司社会公众股股东征集其在股东大会上的投票权，独立董事行使上述职权应当取得全体独立董事的二分之一以上同意。公司利润分配方案应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）过半数以上表决通过。公司在召开审议分红的股东大会上应为股东提供网络投票方式。公司对留存的未分配利润使用计划作出调整时，应重新报经董事会、股东大会批准，并在相关提案中详细论证和说明调整的原因，独立董事应当对此发表独立意见。公司董事会未做出现金利润分配方案的，应该征询监事会的意见，并在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。

（六）利润分配政策的调整：公司的利润分配政策不得随意变更，并应严格执行公司章程确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。如外部经营环境或自身经营状况发生较大变化而确需调整利润分配政策，公司董事会应在利润分配政策的修改过程中，与独立董事、外部监事（如有）充分讨论，并充分考虑中小股东的意见。在审议修改公司利润分配政策的董事会、监事会会议上，需经全体董事过半数同意，并分别经公司三分之二以上独立董事、二分之一以上外部监事（如有）同意，方能提交公司股东大会审议。公司应以股东权益保护为出发点，在提交股东大会的议案中详细说明、论证修改的原因，独立董事、监事会应当就利润分配方案修改的合理性发表独立意见。公司利润分配政策的修改需提交公司股东大会审议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）三分之二以上表决通过，且应当经出席股东大会的社会公众股股东（包括股东代理人）过半数以上表决通过，并在定期报告中披露调整原因。股东大会表决时，应安排网络投票。公司独立董事可在股东大会召开前向公司社会公众股股东征集其在股东大会上的投票权，独立董事行使上述职权应当取得全体独立董事的二分之一以上同意。外部经营环境或者自身经营状况的较大变化是指以下情形：

- 1、国家制定的法律法规及行业政策发生重大变化，非因公司自身原因导致公司经营亏损；
- 2、出现地震、台风、水灾、战争等不能预见、不能避免并不能克服的不可抗力因素，对公司生产经营造成重大不利影响导致公司经营亏损；
- 3、公司法定公积金弥补以前年度亏损后，公司当年实现净利润仍不足以弥补以前年度亏损；
- 4、中国证监会和证券交易所规定的其他事项。

（七）存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

（八）公司应当在定期报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况，说明是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求，分红标准和比例是否明确和清晰，相关的决策程序和机制是否完备，独立董事是否尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到充分维护等。对现金分红政策进行调整或变更的，还应详细说明调整或变更的条件和程序是否合规和透明等。

报告期内公司现金分红的执行情况：报告期内无现金分红，经 2011 年年度股东大会审议通过，上市公司 2011 年度归属于母公司所有者的净利润 151,644,098.63 元，2011 年度净利润弥补前期亏损，因此 2011 年度不进行利润分红、也不转增资本公积金。故本报告期内公司无利润分配（包括现金分配），也无公积金转增股本。

公司现金分红政策的制定及执行情况符合公司章程和股东大会决议的要求，分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

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

报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
经中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司（母公司）2012 年度实现净利润-24,826,097.82 元，加上年初未分配利润-437,502,363.24 元，本年度可供股东分配利润-462,328,461.06 元。公司董事会根据根据《公司法》和《公司章程》对利润分配的规定，拟定 2012 年度不进行利润分配，也不进行资本公积。	2012 年度实现的净利润为负数，且本年度可供股东分配利润也为负数，无法进行利润分配。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年					206,849,419.93	
2011 年					184,093,145.68	
2010 年					108,215,247.51	

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司作为一家民营企业上市公司，在公司不断发展壮大过程中，重视履行社会责任，对客户、员工、社会、投资者负责任的同时，积极追求和自然的和谐发展，努力保护自然环境和生态资源，打造绿色办公环境，创建和谐的企业发展环境，以实际行动回报社会。

在对待股东方面，尤其是中小股东的合法权益：公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过合法有效的方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者。

在保护债权人方面：司严格遵守相关合同及制度，充分考虑债权人的合法权益，及时向债权人通报与债权人权益相关的重大信息；债权人为维护自身利益需要了解公司有关经营、管理等情况时，公司全力予以配合和支持。

在对待公司员工方面：均胜电子全球拥有约 5000 多名员工，大批敬业诚信、创新进取、灵活务实的员工不断为客户创造价值，为投资者提高收益，为公司谋求发展。秉承"员工是均胜的宝贵财富"理念，均胜电子为员工提供广阔的职业舞台，成为员工心中的最佳雇主。

在对待客户方面：公司坚持"客户至上"原则，为客户提供优质的产品，严格把控产品质量，注重产品安全，凭靠同步开发设计能力、优异的生产制造和品质管理能力以及优秀的企业文化，我们成为诸多著名汽车制造商的 A 级供应商，长期为客户提供深度定制服务及理想解决方案。

同时公司一直致力于打造绿色工厂、绿色办公环境，在公司的园区内种植各种花草树木，既美化了公司的环境又保护了自然环境和生态资源，给公司的员工提供一个绿色、环保、人与自然和谐相处的办公氛围。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
事件类型：媒体质疑 事件概述：2012 年 6 月 6 日，有关媒体报道或转载了题为《均胜电子疑似置入海外"注水"资产》的文章，公司及中介机构对媒体报道内容进行了认真的核查，并在日后对媒体报道事项进行了澄清。	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 均胜电子临 2012-030 公告
事件类型：媒体质疑 事件概述：2012 年 9 月 24 日，有关媒体报道或转载了题为《收购条件尚不成熟 均胜电子涉嫌违规闯关》的文章，公司及中介机构对媒体报道内容进行了认真的核查，并在日后对媒体报道事项进行了澄清。	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 均胜电子临 2012-039 公告

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

单位：万元 币种：人民币

控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的余额					报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况			
期初金额	报告期内发生额	期末余额	预计偿还方式	清偿时间		报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间（月份）
0	73.70	0	现金偿还	本报告期内	73.70	73.70	现金偿还	73.70	
控股股东及其关联方非经营性占用资金的决策程序			报告期内伊莎贝尔已托管在上市公司处，上述非经营性占用上市公司资金为上市公司控股子公司华德塑料有限公司为伊莎贝尔上海员工代收代付的薪资、社保款，且发生金额较小，报告期内已完成全部清欠。						
报告期内新增非经营性资金占用的原因			1、2011 年 7 月 15 日，上市公司与均胜集团签订《宁波均胜伊莎贝尔电源管理系统有限公司股权托管协议》，均胜集团将其持有的 50%股权对应的处置权和分红权以外的其他权利和义务委托上市公司行使。2、2011 年上市公司重大资产重组时，均胜集团承诺，在均胜伊莎贝尔业务运营成熟且实现盈利后，均胜集团将择机向上市公司注入均胜伊莎贝尔的股权，且在均胜伊莎贝尔注入上市公司前将均胜伊莎贝尔交由上市公司托管。3、关联往来为上市公司控股子公司华德塑料有限公司为伊莎贝尔上海员工代收代付的薪资、社保款。						
已采取的清欠措施			报告期内已用现金方式偿还完毕						
预计完成清欠的时间			报告期内已完成全部清欠						

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
事件类型：重大资产重组 事件概述：2012 年初公司实施重大资产重组，报告期内公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项经公司董事会、股东大会审议通过并经中国证监会核准，完成了向特定对象发行股份及支付现金购买资产事项，截止到本年报披露日，公司已完成了重大资产重组事项的募集配套资金部分，至此本次重大资产重组已完结。	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn 均胜电子临 2012-052 公告 均胜电子临 2013-004 公告
事件类型：资产交易 事件概述：2012 年 6 月 7 日，公司全资子公司长春均胜汽车零部件有限公司受让 BOSEN(CHINA) HOLDING LIMITED 所持公司控股子公司浙江博声电子有限公司（“博声电子”）25% 的股权，受让公司控股子公司宁波均胜汽车电子股份有限公司所持博声电子 75% 的股权。	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn 均胜电子临 2012-028 公告

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 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

事项概述	查询索引
公司关联方宁波均胜房地产开发有限公司及宁波均胜投资集团有限公司租赁公司全资子公司浙江博声电子有限公司房屋的关联交易事项。	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 公司临 2012-005 公告

2、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
宁波均胜帝维空调设备有限公司	母公司的控股子公司	其它流出	房屋建筑物租赁	租赁合同	840,000.00	840,000.00	100	现金	

上述关联交易是公司生产经营所必需的，有利于公司持续、健康地经营发展，交易价格将严格遵循公平、合理的市场定价原则，不会损害公司及其他中小股东的利益。
不影响上市公司的独立性

(二) 资产收购、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

事项概述	查询索引
事件类型：重大资产重组 事件概述：2012 年初公司实施重大资产重组，报告期内公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项经公司董事会、股东大会审议通过并经中国证监会核准，完成了向特定对象发行股份及支付现金购买资产事项，截止到本年报披露日，公司已完成了重大资产重组事项的募集配套资金部分，至此本次重大资产重组已完结。	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 均胜电子临 2012-052 公告 均胜电子临 2013-004 公告
事件类型：资产收购 事件概述：2012 年 6 月 7 日公司全资子公司长春均胜汽车零部件有限公司受让 BOSEN(CHINA) HOLDING LIMITED 所持公司控股子公司浙江博声电子有限公司（"博声电子"）25%的股权，受让公司控股子公司宁波均胜汽车电子股份有限公司所持博声电子 75%的股权。	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 均胜电子临 2012-028 公告

(三) 关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

单位：万元人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	余额	期初余额	发生额	余额
宁波均胜投资集团有限公司	母公司	0	65.15	0			
宁波均胜伊莎贝尔电源管理系统有限公司	母公司的控股子公司	4.49	73.70	0			
宁波均胜房地产开发有限公司	母公司的控股子公司	0	134.57	0			
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（万元）		73.70					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元）		0					
关联债权债务形成原因		1、2011 年 7 月 15 日，上市公司与均胜集团签订《宁波均胜伊莎贝尔电源管理系统有限公司股权托管协议》，均胜集团将其持有的 50%股权对应的处置权和分红权以外的其他权利和义务委托上市公司行使。2、2011 年上市公司重大资产重组时，均胜集团承诺，在均胜伊莎贝尔业务运营成熟且实现盈利后，均胜集团将择机向上市公司注入均胜伊莎贝尔的股权，且在均胜伊莎贝尔注入上市公司前将均胜伊莎贝尔交由上市公司托管。3、关联往来为上市公司控股子公司华德塑料有限公司为伊莎贝尔上海员工代收代付的薪资、社保款。 而公司与宁波均胜投资集团有限公司及宁波均胜房地产开发有限公司发					

	生的关联债权债务属于日常生产经营的租金和水电费用。
关联债权债务清偿情况	截止到本报告期末，所有关联债权债务事项已清理完毕。
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	鉴于均胜伊莎贝尔目前已由上市公司托管（实际控制），且该等交易涉及金额较小，另外根据公司 2011 年重大资产重组时均胜集团所作承诺，条件成熟时伊莎贝尔将注入上市公司，未来如均胜伊莎贝尔注入上市公司，该关联债权债务将不再存在。因此该等非经营性资金往来符合企业现有实际，且上市公司已采取相应措施加强管理，对上市公司经营成果及财务状况影响有限，而公司与宁波均胜投资集团有限公司及宁波均胜房地产开发有限公司发生的关联债权债务为日常生产经营的租金和水电费，数量金额较小，且到本报告期末，所有关联债权债务事项已清理完毕，对上市公司经营成果及财务状况影响有限。

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
宁波均胜投资集团有限公司	辽源均胜电子股份有限公司	2011 年 12 月 16 日	资产注入本集团日止	经审计净利润的 1%	托管协议	尚未投入生产，无影响	是	母公司

注：根据均胜集团和上市公司于 2011 年 7 月 15 日签订的关于伊莎贝尔托管协议，双方一致同意：均胜集团将伊莎贝尔除处置权及分红权之外的其他股东权利全部排他委托上市行使，托管收益按照均胜集团持有的伊莎贝尔的股权比例乘以经审计年度净利润的 1% 计算。

2、 承包情况

本年度公司无承包事项。

3、 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	是否关联交易	关联关系
浙江博声电子有限公司	宁波均胜房地产开发有限公司	房产	756,000.00	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	756,000.00	租赁合同	是	母公司的控股子公司
浙江博声电子有限公司	宁波均胜投资集团有限公司	房产	651,520.80	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	651,520.80	租赁合同	是	母公司
宁波均胜帝维空调设备有限公司	宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	房产	840,000.00	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	-840,000.00	租赁合同	是	母公司的控股子公司

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	38,200
报告期末对子公司担保余额合计（B）	38,200
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	38,200
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
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）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	同业竞争	均胜集团、安科泰、建强、王剑峰	1、鉴于均胜伊莎贝尔 2011 年 3 月方才设立，尚未正式开展经营，本公司将在本次重组完成且均胜伊莎贝尔业务运营成熟实现盈利后三年内择机启动将本公司所持均胜伊莎贝尔的股权注入得亨股份的工作；2、本公司将在本次重组完成且普瑞收购顺利实现后三年内择机启动将本公司所拥有的德国普瑞权益注入 ST 得亨的相关工作；3、就上述条件实现后拟注入均胜伊莎贝尔及德国普瑞权益的事宜，本公司将积极配合得亨股份遵照相关法律、法规、规章、规范性文件、上市规则及《辽源得亨股份有限公司章程》的规定履行相关程序；4、本公司将在本次重组完成后、将本公司所持均胜伊莎贝尔股权及本公司所拥有的德国普瑞权益注入得亨股份前，本公司委托给得亨股份进行经营管理，并支付相应的托管费用，相关协议另行签订；5、除因均胜伊莎贝尔和德国普瑞可能与得亨股份发生的潜在同业竞争外，本公司承诺，在作为得亨股份的第一大股东期间，不	2011 年 1 月 10 日	否	是		

		从事其他与得亨股份主营业务构成竞争的业务，以确保得亨股份及其全体股东的利益不受损害，具体如下：（1）本公司不会以任何方式（包括但不限于其独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接从事其他与得亨股份主营业务构成竞争的业务（2）本公司将采取合法及有效的措施，促使本公司现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其他受本公司控制的企业不从事其他与得亨股份主营业务构成竞争的业务；（3）如本公司（包括本公司现有或将来成立的子公司和其他受本公司控制的企业）获得的其他任何商业机会与得亨股份主营业务有竞争或可能构成竞争，则本公司将立即通知得亨股份，并优先将该商业机会给予得亨股份；（4）对于得亨股份的正常生产、经营活动，本公司保证不利用控股股东地位损害得亨股份及得亨股份中小股东的利益；为了进一步明确解决本次潜在同业竞争的问题，均胜集团承诺：在本次得亨股份重大资产重组完成后，并且德国普瑞实现盈利，均胜集团三年内将启动德国普瑞的股权注入上市公司的工作，该部分股权的定价将依据符合相关规定的评估机构评估后的结果确定；注入的方式为上市公司向特定对象发行股份等方式购买德国普瑞的股权，发行价格将按照中国证监会规定的发行价格规则确定。均胜集团一致行动人安泰科技、骆建强和实际控制人王剑峰承诺：1、安泰科技、骆建强和王剑峰不会以任何方式（包括但不限于其独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接从事与得亨股份主营业务构成竞争的业务；2、安泰科技、骆建强和王剑峰将采取合法及有效的措施，促使现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其他控制的企业不从事与得亨股份主营业务构成竞争的业务；3、如安泰科技、骆建强和王剑峰（包括现有或将来成立的子公司和其他控制的企业）获得的任何商业机会与得亨股份主营业务有竞争或可能构成竞争，则将立即通知得亨股份，并优先将该商业机会给予得亨股份；4、对于得亨股份的正常生产、经营活动，均胜集团一致行动人保证不利用控股股东地位损害得亨股份及得亨股份中小股东的利益，王剑峰保证不利用实际控制人地位损害得亨股份及得亨股份中小股东的利益。				
解 决 关 联 交 易	均胜集团、安泰科技、骆建强、王剑峰	1、均胜集团、安泰科技和骆建强不利用自身为得亨股份控股股东的地位及重大影响，谋求得亨股份在业务合作等方面给予均胜集团、安泰科技和骆建强或其控制的其他企业优于市场第三方的权利；王剑峰不利用自身为得亨股份实际控制人的地位及重大影响，谋求得亨股份在业务合作等方面给予本人或本人控制的其他企业优于市场第三方的权利。2、均胜集团、安泰科技和骆建强不利用自身为得亨股份控股股东的地位及重大影响，谋求与得亨股份达成交易的优先权利；王剑峰不利用自身为得亨股份实际控制人的地位及重大影响，谋求与得亨股份达成交易的优先权利。3、杜绝均胜集团、安泰科技、骆建强和王剑峰及所控制的其	2011 年 1 月 10 日	否	是	

		他企业非法占用得亨股份资金、资产的行为，在任何情况下，不要求得亨股份违规向均胜集团、安泰科技、骆建强和王剑峰及所控制的其他企业提供任何形式的担保。4、均胜集团、安泰科技、骆建强和王剑峰及所控制的其他企业不与得亨股份及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与得亨股份及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：（1）督促得亨股份按照《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件 and 得亨股份章程的规定，履行关联交易的决策程序，本人并将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与得亨股份进行交易，不利用该类交易从事任何损害得亨股份利益的行为；（3）根据《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和得亨股份章程的规定，督促得亨股份依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。					
资产注入	均胜集团、安泰科技、骆建强、王剑峰	保证上市公司“人员独立、资产独立、财务独立、机构独立、业务独立”。	2011 年 1 月 10 日	否	是		
股份限售	均胜集团	（1）本公司持有的得亨股份权益自本次非公开发行的股份登记在本公司名下之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的上述得亨股份股份，也不由得亨股份回购其持有的上述得亨股份股份，根据各方签署的《关于盈利补偿的协议书》的相关约定，由得亨股份进行的股份回购除外，之后按照中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。（2）若得亨股份股票的二级市场价格低于 20 元/股（若公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为，将按相应比例调整该价格），不减持其持有的得亨股份股票。	承诺时间：2011-01-10； 承诺期限：2011 年 12 月 17 日至 2014 年 12 月 17 日	是	是		
股份限售	安泰科技	本公司持有的得亨股份权益自本次非公开发行的股份登记在本公司名下之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的上述得亨股份股份，也不由得亨股份回购其持有的上述得亨股份股份，根据各方签署的《关于盈利补偿的协议书》的相关约定，由得亨股份进行的股份回购除外，之后按照中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。	承诺时间：2011-01-10； 承诺期限：2011 年 12 月 17 日至 2014 年 12 月 17 日	是	是		
股份限售	骆建强	本人持有的得亨股份权益自本次非公开发行的股份登记在本人名下之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的上述得亨股份股份，也不由得亨股份回购其持有的上述得亨股份股份，根据各方签署的《关于盈利补偿的协议书》的相关约定，由得亨股份进行的股份回购除外，之后按照中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。	承诺时间：2011-01-10； 承诺期限：2011 年 12 月 17 日至 2014 年 12 月 17 日	是	是		
盈利	均胜集团	2011 年度，拟购买资产的净利润应达到 15,058.35 万元；	承诺时间：	是	是		

预 测 团 及 补 偿		2012 年度, 拟购买资产的净利润应达到 17,646.12 万元; 2013 年度, 拟购买资产的净利润应达到 19,322.09 万元。本次发行股份购买资产经中国证监会审核通过并实施完毕后, 若注入资产在 2011 年、2012 年、2013 年任一会计年度的实际利润数 (以会计师事务所对注入资产的实际盈利数出具的专项审核意见中的数字为准) 未能达到上述盈利预测数, 则由均胜集团依据本协议相关条款所述补偿方式, 补偿该等差额。为避免疑义, 各方在此确认, 均胜集团承担本协议项下的补偿义务, 其他方不承担连带法律责任, 均胜集团不向其他方提出追索要求。	2011-01-10; 承 诺 期 限 2011 年 12 月 31 日至 2013 年 12 月 31 日				
股 份 限 售	均胜集团	公司 2012 年重大资产重组交易对方均胜集团承诺: 本次以资产认购的 187,000,000 股份, 自本次非公开发行结束之日起三十六个月内均不转让。	承 诺 时 间: 2012-05-26; 承 诺 期 限: 2012 年 12 月 18 日至 2015 年 12 月 18 日	是	是		
解 决 同 业 竞 争	均胜集团	①鉴于电源管理公司成立于 2011 年 3 月, 至今尚未正式开展经营, 本公司将继续遵守 2011 年重组时的承诺, 在电源管理公司业务运营成熟实现盈利后择机将本公司所持电源管理公司的股权注入均胜电子; 在电源管理公司的股权注入均胜电子前, 本公司继续履行与均胜电子之间的托管协议。就上述条件实现后拟注入本公司所持电源管理公司股权事宜, 本公司将积极配合均胜电子遵照相关法律、法规、规章、规范性文件、上市规则及《辽源均胜电子股份有限公司章程》的规定履行相关程序。②除因电源管理公司可能与均胜电子发生的同业竞争外, 本公司承诺, 在本公司作为均胜电子的第一大股东期间, 不从事其他与均胜电子主营业务构成竞争的业务, 以确保均胜电子及其全体股东的利益不受损害, 具体如下: A、本公司不会以任何方式 (包括但不限于其独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益) 直接或间接从事其他与均胜电子主营业务构成竞争的业务。B、本公司将采取合法及有效的措施, 促使本公司现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其它受本公司控制的企业不从事其他与均胜电子主营业务构成竞争的业务。C、如本公司 (包括本公司现有或将来成立的子公司和其它受本公司控制的企业) 获得的其他任何商业机会与均胜电子主营业务有竞争或可能构成竞争, 则本公司将立即通知均胜电子, 并优先将该商业机会给予均胜电子。D、对于均胜电子的正常生产、经营活动, 本公司保证不利用控股股东地位损害均胜电子及均胜电子中小股东的利益。本公司保证有权签署本承诺函, 且本承诺函一经本公司签署即对本公司构成有效的、合法的、具有约束力的责任, 不可撤销。	2012 年 5 月 26 日	否	是		
解 决 同 业 竞 争	王剑峰	在均胜集团作为均胜电子第一大股东期间, 本人及本人所控制下的其他企业不从事与均胜电子主营业务构成竞争的业务, 以确保均胜电子及其全体股东的利益不受损害, 并具体承诺如下: ①本人不会以任何方式 (包括但不限于其	2012 年 5 月 26 日	否	是		

		独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益)直接或间接从事与均胜电子主营业务构成竞争的业务。②本人将采取合法及有效的措施,促使本人现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其它受本人控制的企业不从事与均胜电子主营业务构成竞争的业务。③如本人(包括本人现有或将来成立的子公司和其它受本人控制的企业)获得的任何商业机会与均胜电子主营业务有竞争或可能构成竞争,则本人将立即通知均胜电子,并优先将该商业机会给予均胜电子。④对于均胜电子的正常生产、经营活动,本人保证不利用实际控制人地位损害均胜电子及均胜电子中小股东的利益。本承诺函一经签署即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任,不可撤销。				
解 决 关 联 交 易	均胜集团	为减少并规范本公司及所控制的企业与均胜电子之间发生的关联交易,确保均胜电子全体股东利益不受损害,本公司在成为均胜电子的第一大股东期间,承诺如下:①不利用自身对均胜电子的股东地位及重大影响,谋求均胜电子在业务合作等方面给予本公司优于市场第三方的权利。②不利用自身对均胜电子的股东地位及重大影响,谋求与均胜电子达成交易的优先权利。③杜绝本公司及所控制的企业非法占用均胜电子资金、资产的行为,在任何情况下,不要求均胜电子违规向本公司及所控制的企业提供任何形式的担保。④本公司及所控制的企业不与均胜电子及其控制企业发生不必要的关联交易,如确需与均胜电子及其控制的企业发生不可避免的关联交易,保证:A、督促均胜电子按照《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和均胜电子章程的规定,签署书面协议,并履行关联交易的决策程序,本公司并将严格按照该等规定履行关联董事及关联股东的回避表决义务;B、遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则,按政府定价、政府指导价、市场价格或协议价格等公允定价方式与均胜电子进行交易,不利用该类交易从事任何损害均胜电子利益的行为;C、根据《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和均胜电子章程的规定,督促均胜电子依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。本公司保证有权签署本承诺函,且本承诺函一经本公司签署即对本公司构成有效的、合法的、具有约束力的责任,不可撤销。	2012 年 5 月 26 日	否	是	
解 决 关 联 交 易	王剑峰	为减少并规范本人所控制的企业与均胜电子之间发生的关联交易,确保均胜电子全体股东利益不受损害,本人在作为均胜电子的实际控制人期间,承诺如下:①不利用自身作为均胜电子的实际控制人地位及对其的重大影响,谋求均胜电子在业务合作等方面给予本人或本人控制的其他企业优于市场第三方的权利。②不利用自身作为均胜电子的实际控制人地位及对其的重大影响,谋求与均胜电子达成交易的优先权利。③杜绝本人及本人控制的其他企业非法占用均胜电子资金、资产的行为,在任何情况下,不要求	2012 年 5 月 26 日	否	是	

		均胜电子违规向本人及本人控制的其他企业提供任何形式的担保。④本人及本人控制的其他企业不与均胜电子及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与均胜电子及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：A、督促均胜电子按照《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和均胜电子章程的规定，签署书面协议，并履行关联交易的决策程序，本人并将严格按照该等规定履行关联董事及关联股东的回避表決义务；B、遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，按政府定价、政府指导价、市场价格或协议价格等公允定价方式与均胜电子进行交易，不利用该类交易从事任何损害均胜电子利益的行为；C、根据《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和均胜电子章程的规定，督促均胜电子依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。				
资产注入	均胜集团	①保证上市公司人员独立:A、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本公司担任除董事、监事以外的职务。B、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与本公司之间完全独立。C、本公司向上市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。②保证上市公司资产独立完整:A、保证上市公司具有与经营有关的业务体系和独立完整的资产。B、保证上市公司不存在资金、资产被本公司占用的情形。C、保证上市公司的住所独立于本公司。③保证上市公司的财务独立:A、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度。B、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司共用银行账户。C、保证上市公司的财务人员不在本公司兼职。D、保证上市公司依法独立纳税。E、保证上市公司能够独立作出财务决策，本公司不干预上市公司的资金使用。④保证上市公司机构独立:A、保证上市公司建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。B、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。⑤保证上市公司业务独立:A、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。B、保证本公司除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。C、保证本公司及控股子公司或其他关联公司避免从事与上市公司具有实质性竞争的业务。D、保证尽量减少本公司及控股子公司与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。	2012 年 5 月 26 日	否	是	
资产	王剑峰	①证上市公司人员独立:A、保证上市公司的总经理、副总	2012 年 5 月	否	是	

注入	经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本人控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，继续保持上市公司人员的独立性。 B、上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系与本人控制的其他企业之间完全独立。 ②保证上市公司资产独立完整:A、保证上市公司具有与经营有关的业务体系和独立完整的资产。B、保证上市公司不存在资金、资产被本人或本人控制的其他企业占用的情形。C、保证上市公司的住所独立于本人控制的其他企业。 ③保证上市公司的财务独立:A、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度。B、保证上市公司独立在银行开户，不与本人控制的其他企业共用银行账户。C、保证上市公司的财务人员不在本人控制的其他企业兼职。D、保证上市公司依法独立纳税。 ④保证上市公司机构独立:A、保证上市公司建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。B、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。 ⑤保证上市公司业务独立:A、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。B、保证本人控制的其他企业避免从事与上市公司具有实质性竞争的业务。C、保证尽量减少本人控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。	26 日					
----	--	------	--	--	--	--	--

(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

2011 年公司实施重大资产重组发行股份购买资产时作出如下盈利预测：2011 年度，拟购买资产的净利润应达到 15,058.35 万元；2012 年度，拟购买资产的净利润应达到 17,646.12 万元；2013 年度，拟购买资产的净利润应达到 19,322.09 万元。2011 年度公司实际净利润达 151,644,098.63 元，达到了原盈利预测标准；2012 年度公司原有主营业务持续稳定增长，实际净利润为 17843.27 万元，达到了原盈利预测标准。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	700,000	2,000,000
境内会计师事务所审计年限	2	2

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、其他重大事项的说明

关于全资子公司德国普瑞控股公司养老金债务调整事项的说明：

国际会计准则委员会（IASB）于 2011 年 6 月发布对国际会计准则“员工福利”（IAS 19）的修订版本，本次修订一个重大的改变是取消了“走廊法”，“走廊法”允许延迟确认精算损益，在欧美公司中广泛使用。本次修订的强制生效日期为 2013 年 1 月 1 日，“走廊法”失效，使得养老金精算利得或损失发生时必须确认，减少或增加养老金负债，相应调整净资产。

精算利得与损失，是精算师根据一系列如折现率、退休年龄、平均离职率等精算假设测算得出。退休准备金的期限一般很长，这些短期波动很可能不能真正体现实际情况。如果后期折现利率上升，则净资产也会调增。

由于 2012 年欧洲市场利率显著下降，导致精算利率下降，使得原使用“走廊法”的公司受到影响。精算利率的变化具体原因有：

1、优质公司的债券收益率普遍下降：折现使用的市场利率是根据 Aa 等级公司债券的收益率推导出来的，由于 2012 年欧债危机升级，导致所有优质金融产品的收益率下降，包括德国国家债券、优质公司债券等；

2、债券投资组合的变化，导致债券的收益率下降：折现利率是基于多个优质公司的债券的收益率核算的结果，2012 年度西班牙成为欧债重灾区，多家原本信誉级别高的银行被降级，被从债券投资组合内剔除。由于这些公司的债券的收益率较高，被剔除后影响了收益率核算的结果，使其大幅下降。

本公司全资子公司德国普瑞控股公司截止 2012 年 12 月 31 日共有未确认的精算损失 10,278.06 万元（1,235.70 万欧元）。2013 年第一季度德国普瑞控股公司确认增加养老金负债 8,494.63 万元（1,056.77 万欧元），冲减净资产 6,020.61 万元（748.99 万欧元），增加递延所得税资产 2,474.03 万元（307.78 万欧元）。确认金额与上年末待确认金额的差异，为精算利率的小幅回升，导致精算损失的减少。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	206,324,766	52.63	187,000,000				187,000,000	393,324,766	67.93
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	206,324,766	52.63	187,000,000				187,000,000	393,324,766	67.93
其中：境内非国有法人持股	204,026,743	52.04	187,000,000				187,000,000	391,026,743	67.53
境内自然人持股	2,298,023	0.59						2,298,023	0.40
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	185,723,709	47.37						185,723,709	32.07
1、人民币普通股	185,723,709	47.37						185,723,709	32.07
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	392,048,475	100						579,048,475	100

2、股份变动情况说明

2012 年 5 月 25 日公司召开第七届董事会第八次会议及 2012 年 6 月 11 日公司召开 2012 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易具体方案的议案》、《关于<辽源均胜电子股份有限公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及摘要的议案》等重大资产重组议案。

2012 年 11 月 29 日均胜电子收到中国证监会出具的《关于核准辽源均胜电子股份有限公司重大资产重组及向宁波均胜投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2012]1585 号），核准均胜电子非公开发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案。股份变动的过户情况：

本公司已于 2012 年 12 月 19 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司向宁波均胜投资集团有限公司非公开发行 187,000,000 股股份的相关证券登记手续办理完成。

3、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

报告期内，公司完成了非公开发行股份，总股本从 392,048,475 股增加到 579,048,475 股。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

公司此次向宁波均胜投资集团有限公司非公开发行的 187,000,000 股股份,自本次股份发行结束之日起，三十六个月内不转让。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
宁波均胜投资集团有限公司	172,715,238			172,715,238	发行股份购买资产锁定 36 个月	2014 年 12 月 17 日
宁波均胜投资集团有限公司			187,000,000	187,000,000	发行股份购买资产锁定 36 个月	2015 年 12 月 18 日
宁波市科技园区安泰科技有限责任公司	31,311,505			31,311,505	发行股份购买资产锁定 36 个月	2014 年 12 月 17 日
骆建强	2,298,023			2,298,023	发行股份购买资产锁定 36 个月	2014 年 12 月 17 日
合计	206,324,766		187,000,000	393,324,766	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A 股	2011 年 12 月 15 日	4.3	206,324,766	2014 年 12 月 17 日	206,324,766	
A 股	2012 年 12 月 14 日	7.81	187,000,000	2015 年 12 月 18 日	187,000,000	

2011 年公司分别向均胜集团、安泰科技和骆建强非公开发行 172,715,238 股、31,311,505 股及 2,298,023 股股份购买资产事项于 2011 年 12 月 1 日获得中国证监会核准；截至 12 月 13 日，上述股权已全部完成股权过户手续及相关工商登记；2011 年 12 月 15 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了相关股份登记手续。（详见公司临 2011-45 公告）

2012 年公司向均胜集团非公开发行 187,000,000 股股份购买资产事项于 2012 年 11 月 29 日获得中国证监会核准；截止 2012 年 12 月 18 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了相关股份登记手续。（详见公司临 2012-053 公告）

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

股东名称	本次交易前		本次交易后	
	持股数量（股）	持股比例	持股数量（股）	持股比例
均胜集团	213,250,286	54.39%	400,250,286	69.12%
其他股东	178,798,189	45.61%	178,798,189	30.88%
合计	392,048,475	100.00%	579,048,475	100.00%

2012 年度公司实施重大资产重组，公司向均胜集团非公开发行 187,000,000 股股份购买其持有的德国普瑞资产，致使公司的资产总额由年初的 887,405,518.57 元增长到了年末的 2,713,356,963.47 元，公司的负债由年初的 10,444,086.52 元增长到了年末的 711,679,555.93 元。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数			15,897	年度报告披露日前第 5 个交易日 末股东总数		14,860
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股 比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 的股份数量
宁波均胜投资集团有限公司	境内非国 有法人	69.12	400,250,286	187,000,000	359,715,238	质 押 213,035,048
宁波市科技园区安泰科技有 限责任公司	境内非国 有法人	5.41	31,311,505	0	31,311,505	质 押 31,311,505
辽源市财政局	国有法人	1.92	11,122,180	0		未知
高仕控股集团有限公司	境内非国 有法人	1.21	6,998,888	6,998,888		未知
恒达高投资有限公司	境内非国 有法人	0.54	3,152,288	1,263,488		未知
中信实业银行－建信恒久价 值股票型证券投资基金	其他	0.50	2,899,913	2,899,913		未知
中国工商银行－建信优化配 置混合型证券投资基金	其他	0.47	2,699,771	2,699,771		未知
骆建强	境内自然 人	0.40	2,298,023	0	2,298,023	未知
陈嘉伟	境内自然 人	0.24	1,364,500	0		未知
杨文辉	境内自然 人	0.18	1,030,000	-93,750		未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
宁波均胜投资集团有限公司	40,535,048	人民币普通股 40,535,048
辽源市财政局	11,122,180	人民币普通股 11,122,180
高仕控股集团有限公司	6,998,888	人民币普通股 6,998,888
恒达高投资有限公司	3,152,288	人民币普通股 3,152,288
中信实业银行—建信恒久价值股票型证券投资基金	2,899,913	人民币普通股 2,899,913
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	2,699,771	人民币普通股 2,699,771
陈嘉伟	1,364,500	人民币普通股 1,364,500
杨文辉	1,030,000	人民币普通股 1,030,000
姜德勇	930,341	人民币普通股 930,341
严德升	923,399	人民币普通股 923,399
上述股东关联关系或一致行动的说明	宁波均胜投资集团有限公司与宁波市科技园区安泰科技有限责任公司存在关联关系，宁波均胜投资集团有限公司与宁波市科技园区安泰科技有限责任公司、骆建强为一致行动人。报告期内，公司未获得前述其他股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人的任何报告。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	宁波均胜投资集团有限公司	172,715,238	2014 年 12 月 17 日		非公开发行股份锁定 36 个月
2	宁波均胜投资集团有限公司	187,000,000	2015 年 12 月 18 日		非公开发行股份锁定 36 个月
3	宁波市科技园区安泰科技有限责任公司	31,311,505	2014 年 12 月 17 日		非公开发行股份锁定 36 个月
4	骆建强	2,298,023	2014 年 12 月 17 日		非公开发行股份锁定 36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明			宁波均胜投资集团有限公司与宁波市科技园区安泰科技有限责任公司存在关联关系，宁波均胜投资集团有限公司与宁波市科技园区安泰科技有限责任公司、骆建强为一致行动人。		

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

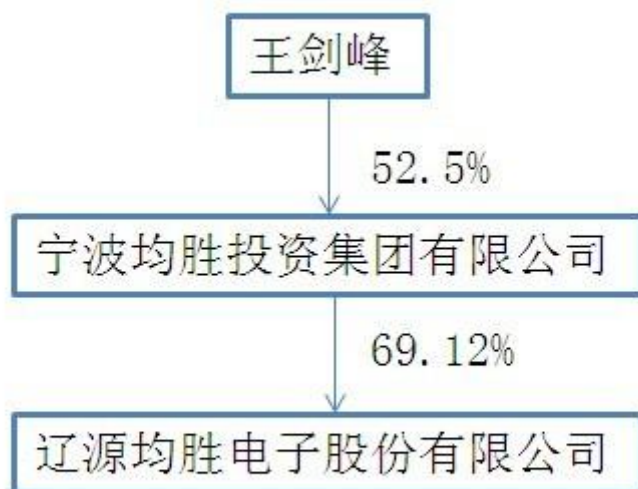
名称	宁波均胜投资集团有限公司
单位负责人或法定代表人	王剑峰
成立日期	2001 年 9 月 4 日
组织机构代码	73018170-4
注册资本	120,000,000
主要经营业务	实业项目投资；企业管理咨询；自有房屋租赁
经营成果	2012 年实现营业收入 59 亿元（合并）；归属母公司净利润 3 亿元（合并）
财务状况	2012 年末资产总额 77 亿元（合并）；归属母公司所有者权益 21 亿元（合并）
现金流和未来发展战略	2012 年末现金及现金等价物余额 2.5 亿元（母公司）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

(二) 实际控制人情况

1、 自然人

姓名	王剑峰
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	现任宁波均胜投资集团有限公司董事长、曾任天合（宁波）电子元件紧固装置有限公司总经理、TRW 中国区战略发展部总经理，宁波甬兴车辆配件有限责任公司总经理。宁波市第十三届政协委员，浙江省青年联合会委员、宁波市青年联合会委员。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(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

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
王剑峰	董事长、总裁	男	43	2011 年 5 月 25 日	2014 年 5 月 24 日	0	0	0		0	58.54
范金洪	副董事长	男	50	2011 年 5 月 25 日	2014 年 5 月 24 日	0	0	0		0	58.54
叶树平	董事、副总裁、董秘	男	57	2010 年 11 月 5 日	2014 年 5 月 24 日	0	0	0		42.22	0
刘玉达	董事	男	39	2011 年 5 月 25 日	2014 年 5 月 24 日	0	0	0		58.54	0
张剑	董事	男	38	2011 年 5 月 25 日	2014 年 5 月 24 日	0	0	0		58.54	0
张盛红	董事	男	39	2011 年 5 月 25 日	2014 年 5 月 24 日	0	0	0		58.54	0
蒋志伟	独立董事	男	65	2011 年 5 月 25 日	2014 年 5 月 24 日	0	0	0		6	0
黄鹏	独立董事	男	64	2011 年 5 月 25 日	2014 年 5 月 24 日	0	0	0		6	0
孙立荣	独立董事	女	57	2010 年 2 月 23 日	2014 年 5 月 24 日	0	0	0		6	0
郭志明	监事会主席	男	54	2011 年 5 月 25 日	2014 年 5 月 24 日	0	0	0		0	58.54
翁春燕	监事	女	38	2011 年 5 月 25 日	2014 年 5 月 24 日	0	0	0		27.36	0
王晓伟	监事	男	37	2011 年 5 月 25 日	2014 年 5 月 24 日	0	0	0		0	20.1
杨德玉	财务总监	男	39	2011 年 5 月 25 日	2014 年 5 月 24 日	0	0	0		28.3	0
周波	董秘（已离职）	女	37	2010 年 11 月 5 日	2012 年 2 月 14 日	0	0	0		0	0
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	291.5	195.72

王剑峰：1970 年出生，汉族，大学本科学历，现任宁波均胜投资集团有限公司董事长、曾任天合（宁波）电子元件紧固装置有限公司总经理、TRW 中国区战略发展部总经理，宁波甬兴车辆配件有限责任公司总经理。宁波市劳动模范，宁波市第十三届政协委员，浙江省青年联合会委员、宁波市青年联合会委员。

范金洪：1963 年出生，汉族，北京大学 EMBA。现任宁波均胜投资集团有限公司总裁。曾任宁波均胜投资集团有限公司副总裁、财务总监。

叶树平：1956 年出生，汉族，大学本科，中共党员。曾任浙江省高级人民法院法官、宁波市江东区人民法院副院长（正处级）、宁波均胜投资集团有限公司副总裁、党总支书记。

刘玉达：1974 年出生，汉族，硕士学历。现任均胜电子功能件事业部总裁，宁波均胜汽车电子股份有限公司总经理，曾任宁波均胜汽车电子股份有限公司副总经理、天合（宁波）汽车电子紧固装置有限公司销售经理，宁波市青年联合会委员。

张剑：1975 年出生，汉族，中欧工商管理学院 EMBA。现任均胜电子功能件事业部副总裁，现任华德塑料制品有限公司总经理，曾任天合(宁波)电子紧固装置有限公司销售经理，宁波均胜汽车电子股份有限公司销售经理。

张盛红：1974 年出生，汉族，硕士学历。现任均胜电子功能件事业部副总裁，长春均胜汽车零部件有限公司总经理，曾任天合(宁波)电子紧固装置有限公司质量经理，宁波均胜汽车电子股

份有限公司质量及营运总监。

蒋志伟：1948 年出生，研究生学历。现任上海市交通电子行业协会会长。曾任上海汽车制造厂厂长，上海大众汽车有限公司采购经理、执管会经理兼人事执行经理，上海汽车工业（集团）总公司副总裁，2010 年获上海证券交易所的独立董事资格证书。

黄鹏：1949 年出生，管理学博士、会计学教授。现任苏州大学东吴商学院教授、博士生导师；兼任本公司、苏州罗普斯金铝业股份有限公司和江苏亚星锚链股份有限公司独立董事

孙立荣：1956 年出生，汉族，大学本科学历。中国注册会计师协会非执业会员。现任吉林大学管理学院教授硕士生导师，曾任曾任吉林工业大学管理学院教授。现兼任长春一东离合器股份有限公司独立董事。

郭志明：1959 年出生，汉族，浙江大学 EMBA。现任宁波均胜投资集团有限公司副总裁、人力资源总监、工会主席。曾任美国陶氏化学公司人力资源部经理。

翁春燕：1975 年出生，汉族，中欧国际商学院在读。现任：浙江博声电子有限公司总经理，曾任宁波均胜投资集团有限公司董事长助理、浙江博声电子有限公司人力资源部经理。

王晓伟：1976 年出生，汉族，华东政法大学法律硕士，现任宁波均胜投资集团有限公司证券投资部律师。曾任浙江同舟律师事务所副主任律师（合伙人）。

杨德玉：1974 年出生，汉族，研究生学历，硕士学位，中国注册会计师协会非执业会员。曾任宁波均胜投资集团有限公司财务部经理。

周波：1976 年出生，曾任宁波均胜投资集团有限公司董事会秘书、华夏证券营业部交易部经理、总经理助理，中信建投证券投行部业务董事、VP。

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

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王剑峰	宁波均胜投资集团有限公司	董事长	2004 年 1 月 1 日	
范金洪	宁波均胜投资集团有限公司	董事、总裁	2004 年 1 月 1 日	
叶树平	宁波均胜投资集团有限公司	监事	2009 年 8 月 3 日	
郭志明	宁波均胜投资集团有限公司	副总裁	2004 年 10 月 14 日	
王晓伟	宁波均胜投资集团有限公司	律师	2007 年 12 月 5 日	

（二）在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
蒋志伟	上海交通电子行业协会	会长	2009 年 9 月 1 日	
黄鹏	苏州大学	教授、博士生导师	1988 年 9 月 1 日	
黄鹏	苏州罗普斯金铝业股份有限公司	独立董事	2007 年 8 月 26 日	
黄鹏	江苏亚星锚链股份有限公司	独立董事	2010 年 2 月 8 日	
孙立荣	长春一东离合器股份有限公司	独立董事	2012 年 1 月 12 日	
孙立荣	吉林大学	教授、硕士生导师	2000 年 6 月 1 日	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	(一) 公司董事和高级管理人员向董事会提名、薪酬与考核委员会作述职和自我评价； (二) 提名、薪酬与考核委员会按绩效评价标准和程序，对董事及高级管理人员进行绩效评价； (三) 根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出董事及高级管理人员的报酬数额和奖励方式，表决通过后，报公司董事会。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司实际业绩和具体岗位，制定了相应的考核标准和考核办法，把高级管理人员的薪酬同业绩挂钩，年初制定年度工作目标，年终依据各项指标完成情况对高级管理人员进行考评，对高级管理人员的收入进行相应的奖励或扣罚。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	已支付，和本报告披露的薪酬总额一致。
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	487.22 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
周波	董秘	离任	个人原因辞职
叶树平	董秘	聘任	第七届董事会第五次会议聘任

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

2012 年公司主营业务持续稳定发展，公司根据自身业务的实际情况，通过不同渠道，不断发展和壮大公司的核心技术团队和关键技术人员，报告期内公司完成了对德国普瑞的收购，在很大程度上丰富了公司的核心技术团队，实现了公司核心竞争力的稳步提升。

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	21
主要子公司在职员工的数量	5,234
在职员工的数量合计	5,255
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,034
销售人员	78
技术人员	746
财务人员	36

行政人员	188
其他人员	173
合计	5,255
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	258
本科	524
大专	881
大专以下	3,592
合计	5,255

(二) 薪酬政策

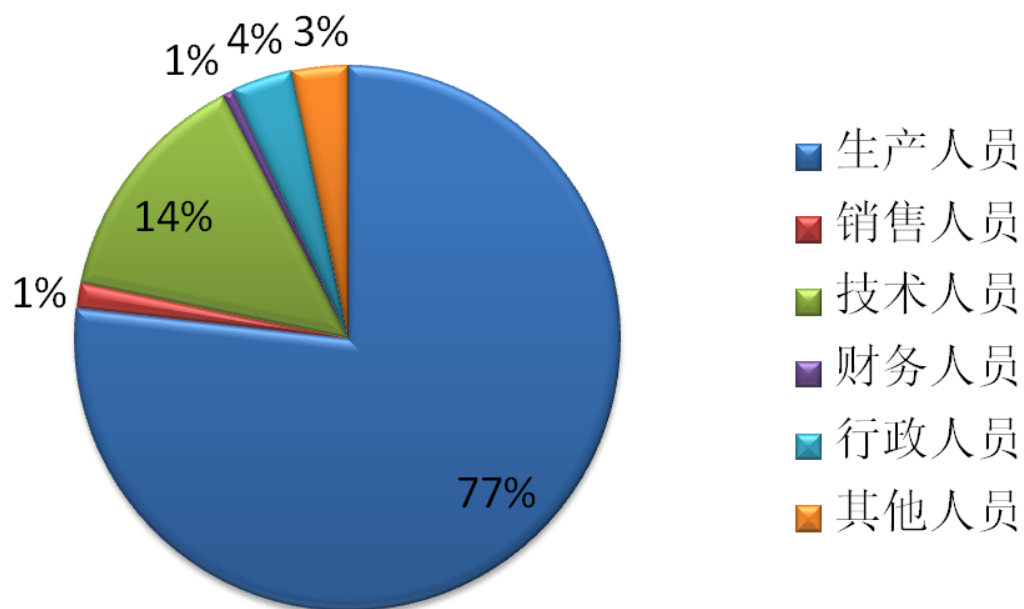
报告期内，公司根据自身的经营计划以及战略目标，以“员工是均胜的宝贵财富”为基本理念，以市场实际薪酬情况为依据，针对各个工作岗位的特点，确定员工的薪酬水平，同时公司又将员工的薪酬水平和绩效考核相结合，根据每位员工的业绩考核情况来不断调整员工薪酬水平，并按照绩效考核结果发放绩效奖金，从而激发员工工作的积极性，同时公司为保障员工的生活待遇，积极主动为员工缴纳五险一金，稳定公司的人才队伍，确保公司的可持续发展。

(三) 培训计划

报告期内公司实现对德国普瑞的收购，完成了公司的国内外战略布局，公司围绕不断提升公司核心竞争能力及抓紧建立一支具有国际沟通和管理经验的职业经理团队的目标，通过全球化的平台，不断加强人员的交流与培训，积极开展员工的工作技能、教育、素质、知识、资格取证等方面的培训，为员工提供良好的发展空间，促进员工和企业共同成长。

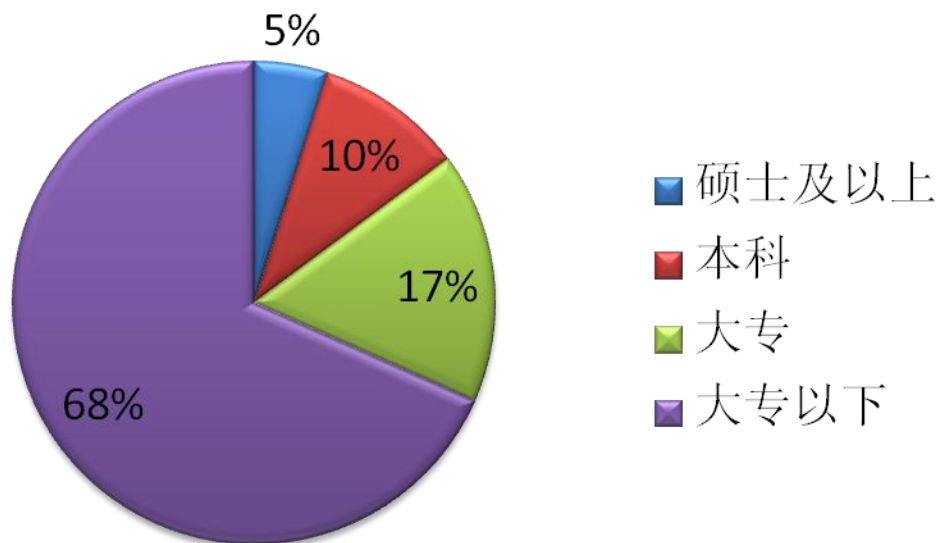
(四) 专业构成统计图：

专业结构



(五) 教育程度统计图:

教育程度



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、上海证券交易所《股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立以股东大会、董事会、监事会及经营管理层为主体结构的决策与经营管理体系，形成了权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，公司依法合规运作。公司制定《信息披露事务管理制度》和《内幕信息知情人登记管理制度》，通过实施内幕信息知情人备案、对外信息报送登记、保密提示函等系列配套措施，加强对内幕信息知情人的管理，规范对外信息报送审查流程，明确相关人员履行未披露信息保密的义务和责任，以保证信息披露的依法、合规。

1、关于股东和股东大会

公司依照有关法律法规和《公司章程》，以及公司制定的《股东大会议事规则》等规定的要求，召集、召开年度股东大会和临时股东大会，并聘请律师对股东大会的召集召开程序进行见证，充分保障所有股东，尤其是中小股东的平等权利，保障所有股东能够切实行使各自的权利。报告期内公司共召开 1 次年度股东大会，2 次临时股东大会，各次会议的召集、召开均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求。

2、关于控股股东和上市公司

公司控股股东严格规范自身行为，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，公司与控股股东进行的关联交易公平合理，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。公司自重整以来得到了控股股东各方面的大力支持和帮助，未发生过大股东非经营性占用上市公司资金和资产的情况。

3、关于公司董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司第七届董事会由 9 人组成，其中独立董事 3 人，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司董事会严格依据《公司章程》、《董事会议事规则》所赋予的职权和规定的程序谨慎决策，董事能以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加培训，认真履行董事职责。公司独立董事能够独立履行自己的职责，按时出席董事会和股东大会，按规定要求发表独立意见。

4、关于监事和监事会

公司严格按照《公司章程》的规定程序选聘监事，目前，公司第七届监事会由 3 人组成，人员构成符合法律法规的要求；监事能认真履行自己的职责，能本着对股东负责的态度，对公司的财务、关联交易及董事、总裁和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于信息披露与透明度

为更好地保证公司信息披露的真实准确、及时有效以及规范运作，按照中国证监会和上海证券交易所的有关要求，公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》，强化有关人员的信息披露意识，避免信息披露违规事件的发生。报告期内公司全年完成了 4 期定期报告和 53 个临时公告的披露，使投资者能及时、公平、准确、完整地了解公司状况。

6、关于投资者关系及相关利益者

报告期内，公司通过接听投资者电话、公司网站、接待机构投资者来访调研等形式，与投资者进行充分沟通和交流。通过上述工作的开展，公司认真听取了广大投资者对公司的生产经营及战略发展的意见和建议，形成了服务投资者、尊重投资者的企业文化，公司与投资者建立了良好的沟通机制，赢得了资本市场对公司的肯定，增强了机构投资者对公司的投资信心。公司不仅维护股东的利益，同时能够充分尊重和维护银行及其他债权人、员工、客户和其他相关利益者的合法权益，在经济交往中，做到诚实守信，公平交易，使公司走上可持续、健康、稳定发展之路。

7、关于内幕信息知情人登记管理

为进一步提升上市公司内幕交易防控意识和水平，规范内幕信息管理，加强公司内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，公司已制定《内幕信息知情人登记管理制度》，并严格按照制度规定进行内幕信息的保密、档案管理及知情人登记工作。

8、关于内控规范

报告期内，为加强公司内部控制体系建设，提高公司风险防范能力和规范运作水平，同时根据财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》以及中国证监会吉林证监局《关于做好吉林辖区上市公司内部控制规范实施有关工作的通知》要求，公司结合实际情况，制定了《内部控制规范实施工作方案》，并实施启动阶段。

报告期内，公司在三会运作、信息披露、投资者关系管理、内部控制、加强内幕信息管理等方面治理的实际情况与相关法律法规的要求不存在重大差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 3 月 6 日	1、《2011 年度董事会工作报告》	审议通过	上 交 所 网 站 http://www.sse.com.cn	2012 年 3 月 7 日
		2、《2011 年度独立董事述职报告》	审议通过		
		3、《2011 年度监事会工作报告》	审议通过		
		4、《2011 年年度报告及摘要》	审议通过		
		5、《2011 年度财务决算报告》	审议通过		
		6、《2011 年度利润分配预案》	审议通过		
		7、《关于续聘中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》	审议通过		
		8、《关于修订<公司章程>的议案》	审议通过		
		9、《关于变更公司名称及证券简称的议案》	审议通过		

		10、《关于变更公司经营范围的议案》	审 议 通过		
		11、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》	审 议 通过		
		12、《关于修订<董事会议事规则>的议案》	审 议 通过		
		13、《关于修订<监事会议事规则>的议案》	审 议 通过		
		14、《关于制定<关联交易管理办法>的议案》	审 议 通过		
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 6 月 11 日	1、《关于公司符合向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》	审 议 通过	上 交 所 网 站 http://www.sse.com.cn	2012 年 6 月 12 日
		2、《关于公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易具体方案的议案》(逐项表决)	审 议 通过		
		(2.1) 交易方案	审 议 通过		
		(2.2) 本次交易标的资产及其价格	审 议 通过		
		(2.3) 本次发行股份方案	审 议 通过		
		(2.31) 发行股份的种类和面值	审 议 通过		
		(2.32) 发行方式和发行对象	审 议 通过		
		(2.33) 发行股份的定价基准日、定价依据及发行价格	审 议 通过		
		(2.34) 发行数量	审 议 通过		
		(2.35) 本次发行股份的锁定期	审 议 通过		
		(2.36) 本次非公开发行前公司滚存未分配利润的处置安排	审 议 通过		
		(2.37) 评估基准日、标的资产自评估基准日至交割日期间的损益归属、德国普瑞控股 25.10%的股权的汇兑损益	审 议 通过		
		(2.38) 上市地点	审 议 通过		
		(2.39) 募集资金用途	审 议 通过		
		(2.4)支付现金购买资产方案	审 议 通过		
		(2.5)本次向特定对象发行股份及支	审 议		

		付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易决议的有效期	通过		
		3、《关于公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金涉及关联交易的议案》	审议通过		
		4、《关于签署附条件生效的<发行股份及支付现金购买资产之框架协议>、<发行股份购买协议>的议案》	审议通过		
		5、《关于<辽源均胜电子股份有限公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及摘要的议案》	审议通过		
		6、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金相关事宜的议案》	审议通过		
		7、《公司关于开展外汇套期保值业务的议案》	审议通过		
		8、《关于制定<辽源均胜电子股份有限公司募集资金管理规定>的议案》	审议通过		
		9、《关于修改公司章程的议案》	审议通过		
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 8 月 22 日	《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司及其子公司向有关金融机构申请最高额不超过 10 亿元综合授信额度的议案》	审议通过	上交所网站 http://www.sse.com.cn	2012 年 8 月 23 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
王剑峰	否	9	4	5	0	0	否	3
范金洪	否	9	4	5	0	0	否	3
叶树平	否	9	4	5	0	0	否	3
刘玉达	否	9	4	5	0	0	否	3
张剑	否	9	4	5	0	0	否	2
张盛红	否	9	4	5	0	0	否	3
蒋志伟	是	9	4	5	0	0	否	2
黄鹏	是	9	4	5	0	0	否	2
孙立荣	是	9	4	5	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他事项提出异议。

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

报告期内，公司战略与发展委员会共召开 1 次会议，通过对国内外汽车行业实际情况进行认真研究，审议并通过了《关于公司符合向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》、《关于公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易具体方案的议案》和《关于公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金涉及关联交易的议案》，认为此举将加快实现公司完成上市公司国内外的战略布局，加快均胜电子的产业升级，真正打造中国汽车电子股。审计委员会共召开 3 次会议，通过认真审核公司重大资产重组、内控建设等事项，对公司重大资产重组所涉及的关联交易提出有助于增强公司的业务独立性，有利于提高资产质量、改善财务状况、增强持续盈利能力，有利于改善公司资产结构和产业布局，有利于保护中小股东利益，促进公司规范运作，提高公司治理水平的专业意见；提名、薪酬及考核委员会在报告期内积极研究董事与经理人员考核的标准，进行考核并提出建议，积极研究和审查董事、高级管理人员的薪酬政策与方案等事宜。董事会下设的各专门委员会在报告期内均切实履行了各自的职责。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

公司在业务、人员使用和管理、资产、组织机构、财务方面与控股股东相互分开，具备独立完整的业务及自主经营能力。

公司控股股东均胜集团持有的与汽车零部件有关资产有均胜伊莎贝尔，其与上市公司存在潜在的同业竞争，均胜伊莎贝尔虽与上市公司主营业务同属于汽车零部件制造业，但产品系列明显不同，且尚未正式投入生产，也未对外销售产品，所以与拟置入资产不存在现实的同业竞争。考虑到均胜伊莎贝尔现处于个别产品的研发阶段，短期内不可能产生利润，且该公司经营存在一定的不确定性，为降低重组后均胜电子的经营风险，均胜集团决定暂时由其先行出资组建该公司。同时，为避免与上市公司产生潜在同业竞争，维护均胜电子中小股东权益，均胜集团承诺，在均胜伊莎贝尔业务运营成熟且实现盈利后，均胜集团将择机向上市公司注入均胜伊莎贝尔的股权，且在均胜伊莎贝尔注入上市公司前将均胜伊莎贝尔交由上市公司托管。

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

公司董事会根据实际业绩和具体岗位，制定了相应的考核标准和考核办法，把高级管理人员的薪酬同业绩挂钩，年初签订目标责任状，年终董事会薪酬与考核委员会依据各项指标完成情况对高级管理人员进行考评，并根据考评结果确定对高级管理人员的奖励。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

为贯彻实施财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7 号）以及《企业内部控制配套指引》（财会[2010]11 号），加强公司内部控制体系建设，提高公司风险防范能力和规范运作水平，同时根据中国证监会吉林证监局《关于做好吉林辖区上市公司内部控制规范实施有关工作的通知》要求，公司结合实际情况，制定了《内部控制规范实施工作方案》，并实施启动阶段。

2012 年 12 月，公司按照财政部《关于 2012 年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》（财办会[2012]30 号）规定以及《关于印发吉林辖区主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系工作方案的通知》（吉证监发[2012]204 号），结合公司前期披露的《内部控制规范实施工作方案》完成情况，为进一步将内控工作细化、完善，特对公司《内部控制规范实施工作方案》中涉及的部分内容进行调整，调整后的《内部控制规范实施工作方案》的完成时间将和 2014 年度报告同时披露。

截止到报告期末，公司已完成确定董事长为内控实施责任人，成立内控建设专项领导小组，设立内控建设专项工作小组，拟定内控实施计划和方案，实施方案经过吉林监管局审阅，实施方案经过董事会审议并公告，召开内控项目启动会，进行相关人员内部培训，界定与财务报表相关的内部控制范围，内控建设实施范围上报公司内控建设专项领导小组、审计委员会审议，内控建设实施范围经过公司内控建设专项领导小组、审计委员会审议通过，将内控实施范围及其确定依据、实施范围合并占公司财务报表关键指标比重上报监管局，完善内控手总则，梳理实施范围内的业务流程，综合分析，识别固有风险，评价风险等级，编制实施范围内的风险清单，确定实施范围内的重点和优先控制的风险点，识别实施范围内的流程中的关键控制活动，正在编制风险控制矩阵等相关内控文档，进行实施范围内的控制有效性测试。

二、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司根据相关规定和要求，为做好年度报告的信息披露工作，公司于 2012 年 2 月 10 日召开均胜电子第七届董事会第五次会议审议并通过了关于制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案，在《年报信息披露重大差错责任追究制度》中明确规定了年报信息披露重大差错责任追究机制。报告期内，公司未发生年报信息披露重大差错情况。

第十节 财务会计报告

辽源均胜电子股份有限公司

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2013]第 6759 号



目 录

一、 审计报告.....	53
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	55
2、 合并利润表.....	57
3、 合并现金流量表.....	58
4、 合并所有者权益变动表.....	59
5、 资产负债表.....	60
6、 利润表.....	62
7、 现金流量表.....	63
8、 所有者权益变动表.....	64
9、 财务报表附注.....	65

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市东城区永定门西滨河路 8
号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层

邮政编码：100077

RSM China Certified Public Accountants

Office Address: 3-9/F, West Tower of China Overseas
Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe
Road, Dongcheng District, Beijing

Post Code: 100077

电话：+86(10)88095588

Tel：+86(10)88095588

传真：+86(10)88091199

Fax：+86(10)88091199

审计报告

中瑞岳华审字[2013]第 6759 号

辽源均胜电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽源均胜电子股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表,2012 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基

础。

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辽源均胜电子股份有限公司及其子公司 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2012 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及辽源均胜电子股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：连向阳

中国·北京

中国注册会计师：方志刚

2013 年 4 月 23 日

合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：辽源均胜电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	519,471,657.47	217,280,998.53
交易性金融资产	七、2	5,766,697.74	10,506,044.33
应收票据	七、3	46,057,942.00	33,295,000.00
应收账款	七、4	689,270,632.06	625,751,039.59
预付款项	七、5	43,745,218.16	59,461,947.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、6	40,963,264.45	53,503,555.52
存货	七、7	682,220,406.89	631,541,825.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	23,740,371.13	10,224,528.89
流动资产合计		2,051,236,189.90	1,641,564,939.99
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	七、9	15,027,969.03	18,362,360.00
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、10	1,991,076,285.23	1,882,355,611.48
在建工程	七、11	166,464,001.81	171,416,862.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	783,741,280.64	670,216,814.70
开发支出	七、12	55,741,544.06	56,099,046.34
商誉	七、13	41,733,109.81	41,205,789.51
长期待摊费用	七、14	16,102,237.06	7,180,486.10
递延所得税资产	七、15	33,948,692.46	23,341,562.05
其他非流动资产	七、17	11,217,891.59	5,581,584.51
非流动资产合计		3,115,053,011.69	2,875,760,117.53
资产总计		5,166,289,201.59	4,517,325,057.52

合并资产负债表(续)

2012年12月31日

编制单位：辽源均胜电子股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	七、19	1,159,725,453.81	379,859,573.04
交易性金融负债			
应付票据	七、20	41,881,332.67	23,566,912.20
应付账款	七、21	738,553,750.11	692,273,324.63
预收款项	七、22	136,347,680.30	120,986,405.41
应付职工薪酬	七、23	106,990,161.71	113,907,972.40
应交税费	七、24	101,465,728.34	71,844,832.65
应付利息	七、25	2,028,622.16	2,274,443.94
应付股利			
其他应付款	七、26	12,603,358.18	12,054,477.81
一年内到期的非流动负债	七、27	14,692,886.27	31,385,871.01
其他流动负债	七、28	110,665,089.43	88,076,039.53
流动负债合计		2,424,954,062.98	1,536,229,852.62
非流动负债：			
长期借款	七、29	222,620,632.62	221,886,701.64
应付债券			
长期应付款	七、30	142,436.24	377,774.78
专项应付款	七、31	21,370,000.00	21,370,000.00
预计负债			
递延所得税负债	七、15	425,657,758.18	450,071,842.61
其他非流动负债	七、32	270,801,129.24	253,933,784.05
非流动负债合计		940,591,956.28	947,640,103.08
负债合计		3,365,546,019.26	2,483,869,955.70
所有者权益(或股东权益)：			
股本	七、33	579,048,475.00	392,048,475.00
资本公积	七、34	865,557,578.05	1,165,790,204.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、35	29,579,442.67	13,914,792.98
一般风险准备			
未分配利润	七、36	361,363,122.94	170,178,352.70
外币报表折算差额		-158,336,951.14	-142,338,395.03
归属于母公司股东的所有者权益合计		1,677,211,667.52	1,599,593,429.88
少数股东权益		123,531,514.81	433,861,671.94
所有者权益合计		1,800,743,182.33	2,033,455,101.82
负债和所有者权益总计		5,166,289,201.59	4,517,325,057.52

法定代表人：王剑峰 主管会计工作负责人：杨德玉 会计机构负责人：王增吉

合 并 利 润 表

2012年度

编制单位：辽源均胜电子股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		5,358,458,578.26	3,389,145,915.66
其中：营业收入	七、37	5,358,458,578.26	3,389,145,915.66
二、营业总成本		5,058,723,455.06	3,128,204,666.70
其中：营业成本	七、37	4,411,233,096.54	2,793,994,019.77
营业税金及附加	七、38	6,076,087.97	5,472,501.68
销售费用	七、39	187,285,580.12	92,858,479.04
管理费用	七、40	387,921,158.58	177,587,427.71
财务费用	七、41	58,665,038.37	55,862,071.23
资产减值损失	七、42	7,542,493.48	2,430,167.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、43	259,653.41	-1,603,902.34
投资收益（损失以“-”号填列）	七、44	142,208.38	-1,109,440.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		300,136,984.99	258,227,906.03
加：营业外收入	七、45	15,183,504.06	11,764,459.53
减：营业外支出	七、46	3,609,230.43	1,537,575.09
其中：非流动资产处置损失		1,889,718.66	1,293,618.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		311,711,258.62	268,454,790.47
减：所得税费用	七、47	62,858,569.55	47,814,551.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		248,852,689.07	220,640,239.28
归属于母公司所有者的净利润		206,849,419.93	184,093,145.68
少数股东损益		42,003,269.14	36,547,093.60
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、48	0.36	0.61
（二）稀释每股收益	七、48	0.36	0.61
七、其他综合收益	七、49	21,457,158.93	-179,794,110.07
八、综合收益总额		270,309,848.00	40,846,129.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		222,308,578.91	41,754,750.65
归属于少数股东的综合收益总额		48,001,269.09	-908,621.44

报告期内发生的同一控制下企业合并被合并方2012年度及2011年度净利润分别为：69,345,126.36元和44,961,523.51元。

法定代表人：王剑峰 主管会计工作负责人：杨德玉 会计机构负责人：王增吉

合并现金流量表

2012年度

编制单位：辽源均胜电子股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	本年数	上年数
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		5,637,446,686.37	3,379,908,610.71
收到的税费返还		8,244,015.94	12,699,550.87
收到其他与经营活动有关的现金	七、50	50,587,030.74	33,164,280.18
经营活动现金流入小计		5,696,277,733.05	3,425,772,441.76
购买商品、接受劳务支付的现金		3,498,871,977.34	2,228,794,488.52
支付给职工以及为职工支付的现金		997,468,790.76	561,408,372.52
支付的各项税费		106,797,717.61	99,431,432.97
支付其他与经营活动有关的现金	七、50	487,897,150.62	193,712,904.74
经营活动现金流出小计		5,091,035,636.33	3,083,347,198.75
经营活动产生的现金流量净额	七、51	605,242,096.72	342,425,243.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,141,208.38	23,462,192.71
取得投资收益收到的现金			57,453.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,077,955.03	50,742.27
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			72,109,714.52
投资活动现金流入小计		17,219,163.41	95,680,103.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		551,195,893.45	291,053,771.64
投资支付的现金			49,017,525.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、50	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		561,195,893.45	340,071,296.64
投资活动产生的现金流量净额		-543,976,730.04	-244,391,193.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			900,000.00
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		1,247,036,814.87	498,824,039.84
收到其他与筹资活动有关的现金	七、50	28,938,800.35	32,406,289.89
筹资活动现金流入小计		1,275,975,615.22	532,130,329.73
偿还债务支付的现金		486,480,156.64	424,465,633.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,784,218.26	59,258,540.25
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	七、50	690,762,142.94	57,970,349.23
筹资活动现金流出小计		1,219,026,517.84	541,694,522.88
筹资活动产生的现金流量净额		56,949,097.38	-9,564,193.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,205,156.80	-10,149,956.79
五、现金及现金等价物净增加额	七、51	120,419,620.86	78,319,899.87
加：年初现金及现金等价物余额	七、51	200,640,346.06	122,320,446.19
六、年末现金及现金等价物余额	七、51	321,059,966.92	200,640,346.06

法定代表人：王剑峰

主管会计工作负责人：杨德玉

会计机构负责人：王增吉

合并所有者权益变动表																				
2012年度																				
编制单位：辽源均胜电子股份有限公司										金额单位：人民币元										
项 目	本年数										上年数									
	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			股本	资本公积	减：库存	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	392,048,475.00	1,165,790,204.23			13,914,792.98		170,178,352.70	-142,338,395.03	433,861,671.94	2,033,455,101.82	206,324,766.00	217,051,861.19							75,786,366.14	499,162,993.33
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	392,048,475.00	1,165,790,204.23			13,914,792.98		170,178,352.70	-142,338,395.03	433,861,671.94	2,033,455,101.82	206,324,766.00	217,051,861.19							75,786,366.14	499,162,993.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	187,000,000.00	-300,232,626.18			15,664,649.69		191,184,770.24	-15,998,556.11	-310,330,157.13	-232,711,919.49	185,723,709.00	948,738,343.04			13,914,792.98		170,178,352.70	-142,338,395.03	358,075,305.80	1,534,292,108.49
（一）净利润							206,849,419.93		42,003,269.14	248,852,689.07						184,093,145.68			36,547,093.60	220,640,239.28
（二）其他综合收益								15,459,158.98	5,997,999.95	21,457,158.93								-142,338,395.03	-37,455,715.04	-179,794,110.07
上述（一）和（二）小计							206,849,419.93	15,459,158.98	48,001,269.09	270,309,848.00						184,093,145.68	-142,338,395.03	-908,621.44	40,846,129.21	
（三）所有者投入和减少资本		-113,232,626.18						-31,457,715.09	-358,331,426.22	-503,021,767.49		1,134,462,052.04							358,983,927.24	1,493,445,979.28
1.所有者投入资本																			900,000.00	900,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额																				
3.其他		-113,232,626.18						-31,457,715.09	-358,331,426.22	-503,021,767.49		1,134,462,052.04							358,983,927.24	1,492,545,979.28
（四）利润分配					15,664,649.69		-15,664,649.69								13,914,792.98		-13,914,792.98			
1.提取盈余公积					15,664,649.69		-15,664,649.69								13,914,792.98		-13,914,792.98			
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者（或股东）的分配																				
4.其他																				
（五）所有者权益内部结转	187,000,000.00	-187,000,000.00								-	185,723,709.00	-185,723,709.00								
1.资本公积转增资本（或股本）										-										
2.盈余公积转增资本（或股本）										-										
3.盈余公积弥补亏损										-										
4.其他	187,000,000.00	-187,000,000.00								-	185,723,709.00	-185,723,709.00								
（六）专项储备										-										
1.本期提取																				
2.本期使用																				
（七）其他																				
四、本年年末余额	579,048,475.00	865,557,578.05			29,579,442.67		361,363,122.94	-158,336,951.14	123,531,514.81	1,800,743,182.33	392,048,475.00	1,165,790,204.23			13,914,792.98		170,178,352.70	-142,338,395.03	433,861,671.94	2,033,455,101.82

资产负债表

2012年12月31日

编制单位：辽源均胜电子股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		183,081,251.88	209,019.45
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		325,197.33	
流动资产合计		183,406,449.21	209,019.45
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	八、1	2,529,114,545.76	887,196,499.12
投资性房地产			
固定资产		299,827.21	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		536,141.29	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,529,950,514.26	887,196,499.12
资产总计		2,713,356,963.47	887,405,518.57

资产负债表(续)

2012年12月31日

编制单位：辽源均胜电子股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		567,887,840.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		12,837.27	44,086.52
应付利息		926,090.92	
应付股利			
其他应付款		142,852,787.74	10,400,000.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		711,679,555.93	10,444,086.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		711,679,555.93	10,444,086.52
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)		579,048,475.00	392,048,475.00
资本公积		1,860,965,441.54	898,423,368.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		23,991,952.06	23,991,952.06
一般风险准备			
未分配利润		-462,328,461.06	-437,502,363.24
所有者权益(或股东权益)合计		2,001,677,407.54	876,961,432.05
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,713,356,963.47	887,405,518.57

法定代表人：王剑峰 主管会计工作负责人：杨德玉 会计机构负责人：王增吉

利润表

2012年度

编制单位：辽源均胜电子股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		20,741,198.21	8,735,020.84
财务费用		4,092,196.56	-451.11
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,833,394.77	-8,734,569.73
加：营业外收入		7,296.95	
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,826,097.82	-8,734,569.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,826,097.82	-8,734,569.73
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		-24,826,097.82	-8,734,569.73

法定代表人：王剑峰

主管会计工作负责人：杨德玉

会计机构负责人：王增吉

现金流量表

2012年度

编制单位：辽源均胜电子股份有限公司			金额单位：人民币元	
项 目	注释	本年数	上年数	
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		264,301.28	10,101,955.99	
经营活动现金流入小计		264,301.28	10,101,955.99	
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		1,470,168.19	973,890.34	
支付的各项税费		21,470.88		
支付其他与经营活动有关的现金		28,709,848.89	8,919,046.20	
经营活动现金流出小计		30,201,487.96	9,892,936.54	
经营活动产生的现金流量净额	八、2	-29,937,186.68	209,019.45	
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				
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		935,197.56		
投资支付的现金		492,375,973.33		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		493,311,170.89		
投资活动产生的现金流量净额		-493,311,170.89		
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		567,887,840.00		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		141,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		708,887,840.00		
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,767,250.00		
支付其他与筹资活动有关的现金		176,000,000.00		
筹资活动现金流出小计		178,767,250.00		
筹资活动产生的现金流量净额		530,120,590.00		
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	八、2	6,872,232.43	209,019.45	
加：年初现金及现金等价物余额	八、2	209,019.45		
六、年末现金及现金等价物余额	八、2	7,081,251.88	209,019.45	

法定代表人：王剑峰

主管会计工作负责人：杨德玉

会计机构负责人：王增吉

所有者权益变动表

2012年度

编制单位：辽源均胜电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数							上年数								
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计	股本	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	392,048,475.00	898,423,368.23			23,991,952.06		-437,502,363.24	876,961,432.05	185,723,709.00	217,551,635.11			23,991,952.06		-428,767,793.51	-1,500,497.34
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	392,048,475.00	898,423,368.23			23,991,952.06		-437,502,363.24	876,961,432.05	185,723,709.00	217,551,635.11			23,991,952.06		-428,767,793.51	-1,500,497.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	187,000,000.00	962,542,073.31					-24,826,097.82	1,124,715,975.49	206,324,766.00	680,871,733.12					-8,734,569.73	878,461,929.39
（一）净利润							-24,826,097.82	-24,826,097.82							-8,734,569.73	-8,734,569.73
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							-24,826,097.82	-24,826,097.82							-8,734,569.73	-8,734,569.73
（三）所有者投入和减少资本	187,000,000.00	962,542,073.31						1,149,542,073.31	206,324,766.00	680,871,733.12						887,196,499.12
1.所有者投入资本	187,000,000.00	924,500,767.90						1,111,500,767.90	206,324,766.00	680,871,733.12						887,196,499.12
2.股份支付计入所有者权益的金额																
3.其他		38,041,305.41						38,041,305.41								
（四）利润分配																
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配																
4.其他																
（五）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.其他																
（六）专项储备																
1.本年提取																
2.本年使用																
（七）其他																
四、本年年末余额	579,048,475.00	1,860,965,441.54			23,991,952.06		-462,328,461.06	2,001,677,407.54	392,048,475.00	898,423,368.23			23,991,952.06		-437,502,363.24	876,961,432.05

法定代表人：王剑峰

主管会计工作负责人：杨德玉

会计机构负责人：王增吉

辽源均胜电子股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

辽源均胜电子股份有限公司（原名为“辽源得亨股份有限公司”，以下简称“得亨股份”、“均胜电子”、“公司”或“本公司”）系于 1992 年 8 月 7 日在辽源市工商行政管理局依法注册登记，经吉林省经济体制改革委员会吉改批[1992]40 号文件批准，以原辽源化纤厂为主体，与上海二纺机股份有限公司、中国化纤公司、中国吉林国际经济技术合作公司等发起设立的定向募集公司，募集股份 6,500 万股。

1993 年 11 月 10 日，经中国证监会证监发审字[1993]69 号文件核准，得亨股份向社会公众增资发行人民币普通股 2,500 万股，发行后总股本为 9,000 万股，新增股份于 1993 年 12 月 6 日在上交所上市。

1994 年 3 月，辽源市经济体制改革委员会和辽源市国资局辽改联发<1994>1 号《关于对辽源得亨股份有限公司国家股股本金中非经营性资产进行剥离的批复》，同意得亨股份将非经营性国有资产 611.5838 万元从国家股股本金中剥离出来，国家股由 3,225 万股调整为 2,613.4162 万股。

1995 年 5 月，得亨股份 1994 年度股东大会审议通过 1994 年度利润分配方案，向全体股东每 10 股送 2 股。同年 12 月，得亨股份取得辽源市工商局换发的 12515569-8 号营业执照，注册资本变更为 10,066 万元。

得亨股份经配股送股后，截至 2010 年 12 月 31 日止，总股本为人民币 18,572.3709 万元，折合 18,572.3709 万股（每股面值人民币 1.00 元）。

2005 年、2006 年，得亨股份连续两年亏损，自 2007 年 4 月 25 日起得亨股份股票实行退市风险警示的特别处理。根据中准会计师事务所对得亨股份 2007 年度财务报表出具的审计报告，得亨股份 2007 年度实现净利润 1,625.42 万元，扣除非经常性损益后净利润-7,371.43 万元，2007 年末每股净资产 1.66 元，调整后的每股净资产 1.32 元。经上交所审核批准，同意撤销对得亨股份股票退市风险警示并实施其他特别处理。2008 年、2009 年得亨股份又连续两年亏损。

2010 年 1 月 20 日，得亨股份债权人吉林银行股份有限公司以不能清偿到期债务和资不抵债为由，向辽源市中级人民法院（以下简称“辽源中院”）申请对得亨股份进行重整。辽源中院于 2010 年 4 月 13 日以（2010）辽民破字第 1 号-1《民事裁定书》裁定得亨股份进入重整程序，并同时指定得亨股份清算组为得亨股份重整的管理人。

2010 年 8 月 11 日，得亨股份重整管理人收到辽源中院（2010）辽民破字第 1 号-4《民事裁定书》，裁定批准得亨股份《重整计划》，终止重整程序。得亨股份进入《重

重整计划》执行阶段。

根据《辽源得亨股份有限公司重整计划》(即辽源中院(2010)辽民破字第1号-4《民事裁定书》裁定批准的《辽源得亨股份有限公司重整计划》,以下简称“《重整计划》”),得亨股份将引入宁波均胜投资集团有限公司(以下简称“均胜集团”)作为重组方,开展资产重组工作,重组方将通过认购得亨股份对其定向发行的股份等方式向得亨股份注入净资产不低于人民币8亿元、且具有一定盈利能力的优质资产,使得亨股份恢复持续经营能力和盈利能力,成为业绩优良的上市公司。此外,得亨股份全体股东按照一定比例让渡其持有的得亨股份股份。其中,辽源市财政局让渡其所持股份的50%(11,122,180股),其他股东分别让渡其所持股份的18%(29,426,283股)。全体股东共计让渡40,548,463股,全部由重组方有条件受让。重组方受让上述股份后,其将持有得亨股份约21.83%的股份。

2011年5月9日,得亨股份2011年第二次临时股东大会表决通过了“关于得亨股份重大资产重组及发行股份购买资产暨关联交易”的方案,确定由均胜集团及其一致行动人通过认购得亨股份定向发行的股份方式向得亨股份注入优质净资产。具体如下:

宁波均胜汽车电子股份有限公司(以下简称“均胜股份”)75.00%的股权;

华德塑料制品有限公司(以下简称“华德塑料”)82.30%的股权;

长春均胜汽车零部件有限公司(以下简称“长春均胜”)100.00%的股权;

上海华德奔源汽车镜有限公司(以下简称“华德奔源”)100.00%的股权。

根据均胜集团与宁波市科技园区安泰科技有限责任公司(以下简称“安泰科技”)及自然人骆建强签订的一致行动协议,安泰科技以其持有的宁波均胜汽车电子股份有限公司24.00%的股权、骆建强以其持有的长春均胜汽车零部件有限公司12.50%的股权与均胜集团作为一致行动人一起参与认购得亨股份定向发行的股份。

均胜集团及其一致行动人拟注入得亨股份的股权投资情况:宁波均胜汽车电子股份有限公司持有浙江博声电子有限公司75.00%的股权、长春华德塑料制品有限公司100.00%的股权;华德塑料制品有限公司持有上海麟刚汽车后视镜有限公司100.00%的股权;长春均胜汽车零部件有限公司持有华德塑料制品有限公司12.70%的股权。

2011年11月29日,中国证券监督管理委员会以《关于核准辽源得亨股份有限公司向宁波均胜投资集团有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可(2011)第1905号),核准了得亨股份向均胜集团及其一致行动人发行股份购买资产事宜。公司分别向宁波均胜投资集团有限公司、宁波市科技园区安泰科技有限责任公司及自然人骆建强发行股份172,715,238股、31,311,505股和2,298,023.00股,合计206,324,766.00股。截至2011年12月16日止,均胜集团及其一致行动人作为股本出资的股权净资产均已办理工商登记变更手续,公司已向均胜集团及其一致行动人发行206,324,766.00股人民币

普通股，公司的股本相应变更为人民币392,048,475.00元。上述出资业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2011年12月7日出具了“中瑞岳华验字（2011）第0319号”验资报告。

2012年3月6日，2011年年度股东大会审议表决通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》，本公司名称变更为辽源均胜电子股份有限公司。

2012年6月，根据本公司2012年度第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司申请增加注册资本187,000,000.00元，由均胜集团以其持有的Preh Holding GmbH（以下简称“德国普瑞控股”）74.90%股权及Preh GmbH（以下简称“德国普瑞”）5.10%股权进行认缴。

2012年11月29日，中国证券监督管理委员会以《关于核准辽源均胜电子股份有限公司重大资产重组及向宁波均胜投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2012]1585号），核准本公司向均胜集团发行股份 187,000,000 股人民币普通股购买上述股权资产，发行价为每股人民币7.81元。上述出资业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2012年12月17日出具了“中瑞岳华验字（2012）第0358号”验资报告。本次股份发行后本公司注册资本变更为579,048,475.00元。

截至2012年12月31日，本公司累计发行股本总数579,048,475.00股，详见附注七、34。

均胜电子的经营范围：电子产品、电子元件、汽车电子装置（车身电子控制系统）、光电机一体化产品、数字电视机、数字摄录机、数字录放机、数字放声设备、汽车配件、汽车关键零部件（发动机进气增压器）、汽车内外饰件、橡塑金属制品、汽车后视镜的设计、制造、加工；模具设计、制造、加工；销售自产产品；制造业项目投资；从事货物及技术的进出口业务（不含国家禁止或限制进口的货物或技术）（以上经营范围法律、法规禁止及应经审批而未获批准的项目除外）。

本财务报表业经本公司董事会于2012年4月23日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

本集团（指本公司及附属子公司，下同）财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

如本附注一所述，于 2011 年度和 2012 年度内，本集团先后进行了两次重大资产重组。在本财务报表中，针对该两次重大资产重组事项的处理原则如下：

(1) 2011 年向均胜集团及其一致行动人发行股份购买资产

如本附注一所述，2011 年 11 月 29 日，中国证券监督管理委员会以《关于核准辽源得亨股份有限公司向宁波均胜投资集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可（2011）第 1905 号），核准了本公司向均胜集团及其一致行动人发行股份购买资产事宜。截至 2011 年 12 月 13 日完成注入资产的交割，均胜股份、华德塑料、长春均胜、华德奔源相关工商变更手续已完成，均胜集团及其一致行动人持有的均胜股份 75% 股权、长春均胜 100% 股权、华德塑料 82.30% 股权和华德奔源 100% 股权已经全部变更登记至上市公司名下。截至 2011 年 12 月 16 日完成发行股份的相关证券登记手续，分别向均胜集团、安泰科技和骆建强发行 172,715,238 股、31,311,505 股和 2,298,023 股股份。

在发行股份购买资产的交易完成后，均胜集团及其一致行动人合计持有本公司股份为 246,873,229.00 股，占该次重组后本公司股份总数（392,048,475.00 股）的 62.97%，均胜集团的控股股东王剑峰成为重组后本公司的实际控制人。虽然就该交易的法律形式而言，本公司通过该交易取得了该次所购买的股权资产所在的标的公司的控股权益，但就该交易的经济实质而言，是均胜集团及其一致行动人取得了对本公司的控制权，同时本公司所保留的重组前原有资产、负债不构成《企业会计准则第 20 号——企业合并》及其应用指南和讲解所指的“业务”。因此，该次本公司向均胜集团及其一致行动人发行股份购买资产事宜构成非业务类型的反向购买。

根据财政部《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号）和财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17 号）的相关规定，“企业购买上市公司，被购买的上市公司不构成业务的，购买企业应按照权益性交易的原则进行处理”。因此，本公司管理层认为，该次重组完成后，本集团的合并财务报表应当依据财会函[2008]60 号文所指的“权益性交易”原则进行编制，即本集团合并财务报表是会计上购买方（由法律上子公司构成的汇总模拟会计主体）的汇总模拟财务报表的延续，其中与所购买资产相关的各项资产、负债、收入和成本费用按照其在所购买资产的汇总模拟财务报表层面所示的账面价值纳入本集团合并财务报表；本公司保留的资产、负债及其相关的收入和成本费用按照以均胜集团及其一致行动人取得对本公司控制权之日（即该次重组完成日）的公允价值为基础持续计算的金额纳入本集团合并财务报表；均胜集团及其一

致行动人为取得本公司控制权所支付的对价与取得本公司控制权之日本公司所保留的各项可辨认资产、负债的公允价值之间的差额调整本合并财务报表中的资本公积，不确认商誉或负商誉。详见本附注四、4 “合并财务报表的编制方法”。

(2) 2012 年向均胜集团发行股份购买资产及支付现金购买资产

本公司向均胜集团发行股份购买其所持有的德国普瑞控股 74.90%的股权及德国普瑞 5.10%的股权，同时支付现金购买 DB AG Fund IV GmbH & Co. KG、DB AG Fund IV International GmbH & Co. KG、DBG Fourth Equity Team GmbH & Co. KgaA、DBG Fifth Equity Team GmbH & Co. KgaA、DBG My GmbH、Dr. Michael Roesnick、Dr. Ernst-Rudolf Bauer 共同持有的德国普瑞控股 25.10%的股权。

上述交易实施前，德国普瑞控股已直接持有德国普瑞 94.90%股权。上述交易完成后，本公司直接持有德国普瑞控股 100.00%的股权，并直接和通过德国普瑞控股间接持有德国普瑞 100.00%的股权。

均胜集团收购德国普瑞控股 74.90%股权和德国普瑞 5.10%股权的交易于 2011 年 6 月 27 日完成交割手续，在该交割日之前，均胜电子、均胜集团与德国普瑞控股之间不存在关联方关系。因此，虽然本次均胜电子购并德国普瑞控股和德国普瑞股权的资产重组交易是在均胜集团的主导下完成的，且交易完成后均胜电子对德国普瑞控股及其子公司的控制关系将在可预见的未来保持稳定存在，因而该交易从均胜电子的角度构成一项同一控制下的企业合并（收购其他股东所持德国普瑞控股 25.10%股权的交易按购买少数股权的原则处理），但最初均胜集团是通过非同一控制下企业合并取得对德国普瑞控股及其子公司的控制权的。据此，根据企业会计准则的相关规定，本公司在编制其合并财务报表时，对该项交易的处理原则将与均胜集团合并财务报表层面对收购德国普瑞控股及其子公司并取得其控制权的交易的处理原则相同，即视同本公司于 2011 年 6 月内均胜集团取得德国普瑞控股及其子公司控制权的购买日，通过非同一控制下合并的方式取得了德国普瑞控股 74.90%的股权和德国普瑞的 5.10%股权，并据此自该日起将德国普瑞控股及其子公司纳入均胜电子的合并财务报表。在均胜电子的合并财务报表中，德国普瑞控股及其子公司的各项可辨认资产、负债应以 2011 年 6 月内均胜集团取得德国普瑞控股及其子公司控制权的购买日的公允价值为基础持续计算的金额计量，相应地对德国普瑞控股及其子公司的利润表中相关项目（如折旧、摊销等）的金额进行调整，因此纳入均胜电子合并财务报表中的德国普瑞控股及其子公司的净利润的计量基础将不同于德国普瑞控股及其子公司自身个别财务报表和合并财务报表所列的净利润额。

对于本公司支付现金购买其他股东所持德国普瑞控股 25.10%的股权的交易，视作购买少数股权，按照《企业会计准则解释第 2 号》第二条的相关规定进行会计处理。在本集团合并财务报表中，按其实际交易对价和实际完成日取得标的股权对应的德国

普瑞控股净资产份额（以前段所述的于 2011 年 6 月内均胜集团取得德国普瑞控股及其子公司控制权的购买日的公允价值为基础持续计算的金额）之间的差额调整资本公积。该等股权对应的德国普瑞控股净资产、净利润份额，在该次交易完成日之前列报为少数股东权益和少数股东损益。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为均胜电子及其境内子公司（均胜股份、华德塑料、长春均胜、华德奔源、浙江博声电子有限公司、辽源均胜汽车电子有限公司、宁波普瑞均胜汽车电子有限公司（以下简称“普瑞均胜”）、长春华德塑料制品有限公司、上海麟刚汽车后视镜有限公司）所处的主要经济环境中的货币，均胜电子及上述境内子公司以人民币为记账本位币。欧元为德国普瑞控股及子公司德国普瑞、Preh Beteiligungs GmbH.D（以下简称“普瑞投资”）、Preh Portugal,Lda.,PT（以下简称“葡萄牙普瑞”）经营所处的主要经济环境中的货币，德国普瑞控股及上述子公司以欧元为记账本位币。德国普瑞控股之子公司 Preh de Mexico S.A.de C.V.（以下简称“墨西哥普瑞”）、S.C.Preh Romania（以下简称“罗马尼亚普瑞”）、Preh Inc.,US（以下简称“美国普瑞”）根据其经营所处的主要经济环境，分别确定比索、列伊（罗马尼亚货币单位）、美元为其记账本位币。编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参

与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入

当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的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,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,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,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

反向购买,法律上的母公司(本公司)遵从以下原则编制合并财务报表和个别财

务报表:

(1) 合并财务报表中, 法律上子公司的资产、负债以其在合并前的账面价值进行确认和计量。

(2) 法律上母公司的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时, 以其在购买日确定的公允价值为基础持续计算的金额进行合并, 交易成本大于交易中取得的法律上母公司(被购买方)可辨认净资产公允价值的份额按照《财政部关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》(财会函[2008]60号)所规定的权益性交易原则处理。诚如附注一所述, 得亨股份2010年年末资产总额已为零, 负债为日常开支所借款项, 故其购买日所持有的有关可辨认资产、负债不构成业务, 在2011年度并入合并财务报表时未产生商誉。

(3) 合并财务报表的比较信息是法律上子公司的比较信息(即法律上子公司的前期合并财务报表)。

(4) 母公司个别财务报表中按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》等的规定确定取得资产的入账价值。前期比较个别财务报表为母公司自身个别财务报表。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短(一般为从购买日起, 三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时, 按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价, 下同)折算为记账本位币金额, 但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项, 按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日, 对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除: ①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理; ②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外, 均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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, 计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的, 如有实质上构成对境外经营净投资的外币货

币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

德国普瑞控股及其子公司的外币财务报表按以下方法折算为欧元报表：资产负债表中的资产、负债项目和所有者权益类除“未分配利润”外的项目，采用资产负债表日的即期汇率（通常指欧洲中央银行制定的参考汇率，下同）折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

德国普瑞控股及其子公司的上述欧元财务报表按以下方法折算为人民币报表：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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算；所有者权益类项目除“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，采用报告期的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始

确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的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；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 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。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，单独进行减值测试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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。已单项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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累

计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

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，

公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 本公司及其境内子公司（普瑞均胜除外）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司及境内子公司（普瑞均胜除外）将金额为人民币 500.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司及境内子公司（普瑞均胜除外）对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司及境内子公司（普瑞均胜除外）对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
全额收回组合	除存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回的应收款项外的应收款项，包括应收关联方的款项（详见本附注八、关联方及关联方交易）、备用金、押金、保证金等
账龄组合	按照账龄政策计提坏账准备的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
全额收回组合	无特别风险的应收款项不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）		5.00
其中：[6 个月以内]	0.00	
[6 ~ 12 个月]	5.00	
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00

4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
全额收回组合	不计提	不计提

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司及境内子公司（普瑞均胜除外）对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

(3) 德国普瑞控股及其子公司坏账准备计提方法

德国普瑞控股及其子公司的坏帐准备计提采用个别认定法，于每个资产负债表日，对应收款项的可收回性进行逐笔复核，对各单笔应收款项的可收回金额作出最佳估计，据以计提坏帐准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料（低值易耗品等）、发出商品、产成品和库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏

损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对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,可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益/股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和;购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,应当于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对被投资单位具有共同控制或重大

影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注

四、4、(2) “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入所有者权益/股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-50	0-10	1.80-10.00
机器设备	5-15	0-10	6.00-20.00
运输设备	5	4-10	18.00-19.20
其他设备	2-15	0-10	6.00-50.00
土地所有权	不计提折旧		

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本

集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

18、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入（相应的确认生产订单应收款）和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

对于固定造价合同，建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。对于成本加成合同，建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①与合同相关的经济利益很可能流入企业；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的

期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

对职工的养老和其他社会保障，均胜电子、德国普瑞控股及其各子公司分别依据所在地的适用法律法规规定和已生效的福利计划（如有）办理。

本公司及中国境内各子公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司海外子公司德国普瑞控股已制定福利计划。这些福利基于个人的承诺，根据员工的工龄和薪酬来分配。

（1） 退休金义务

在资产负债表中确认的设定福利准备金，相当于扣除计划资产公允价值后在资产负债表日设定福利义务（Defined Benefit Obligation, DBO）的现值，对累计未确认的精算收益和亏损以及未确认的需后续清算的服务期成本作出调整。每年由一位独立精算师采用预计单位贷记法（Projected Unit Credit Method）计算 DBO 的现值。计算设定福利义务（DBO）的现值时，按企业高信誉评级工业贷款的利率对预期未来的资金外流贴现，其支付的福利是货币，它们的期限相当于养老金义务的期限。在此，利息收入净值计入财务损益总额，当前服务成本计入人力费用中。

精算损益基于按照经验对精算假设进行的调整和变动，只要在财务年度开始之时，其超出退休金义务或此间计划资产公允价值二者中较高金额的百分之十，则在员工预期剩余服务年限内摊销计入当期损益。

需后续清算的服务期成本即时确认为费用，除非退休金计划的变动取决于员工在规定的退休期内在公司的留任情况。在这种情况下，需后续清算的服务期成本以此间直至享受退休权利为止采用直线法摊销计入当期损益。

本集团给付退休金固定收益计划的补助将在此期间加入其所属的损益表。

（2） 员工筹资的固定收益退休金义务

对员工而言，可通过员工筹资的固定收益退休金计划获得所谓的递延报酬（Deferred Compensation）。职工每年有权将其工资中的一部分转换为退休金。在进行递延报酬转换时普瑞将就担保利息与员工达成协议，这对于该持续时间是具有约束力的。

通过员工在经过一段时间后的工作绩效表现，公司针对此工作绩效表现所支付金额的计入固定收益计划的份额按照以下方式予以确认：

①作为扣除已缴纳金额后的债务（预提费用）。如果已支付金额超过资产负债表日之前员工所付出工作绩效表现对应的金额，只要预付款项导致未来支付款或退款减少，则公司可以将此差额作为资产价值计入贷方（待摊费用）；

②作为费用，除非其他国际财务报告准则要求或允许将此款项计入资产价值的购置成本或制造成本。

只要该款项在会计当期结束后的 12 个月内并非全额的缴付到储备金计划中，在会计当期中与工作绩效相关联的员工，对他们会相应的降息。

（3）人员准备金

人员准备金包括：红利、提前退休补偿费、遣散费、员工周年纪念和其他费用。

人员准备金将根据过往的估算，核算和经验值得出的预计费用入帐。周年纪念准备金以及提前退休费用的计提是建立在精算评估的基础之上。

23、主要会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正

本集团于 2012 年度内无应披露的主要会计政策、会计估计变更和前期会计差错更正事项。

24、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、18、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价

和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）内部退养福利及补充退休福利，以及海外子公司的设定受益性质的退休福利计划

本集团内部退养福利和补充退休福利，以及海外子公司的设定受益性质的退休福利计划的相关费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（12）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且

履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

(1) 德国普瑞控股、德国普瑞、普瑞投资

税种	具体税率情况
增值税 (VAT)	国内应税商品和服务收入按 19.00% 的税率计算销项税，按照销项税和当期允许抵扣的进项税的差额确定应交或应退税额。
企业所得税 (Corporate tax)	按应纳税所得额的 15% 计缴。
团结附加税 (Solidarity tax)	按照企业所得税 5.50% 计缴。
地方营业税 (Business tax)	按应纳税所得额的 12.30% (平均) 计缴。

(2) 美国普瑞

税种	具体税率情况
营业税 (Sales tax)	按应税收入的 6% 计缴。
联邦税 (Federal tax)	按应纳税所得额的 34% 计缴。
替代最小赋税 (Alternative Minimum Tax)	按应纳税所得额的 20% 计缴。
地方税 (Local tax)	按应纳税所得额的 6% 计缴。

(3) 葡萄牙普瑞

税种	具体税率情况
增值税 (VAT)	应税商品和服务收入按 23.00%、13.00% 或 6.00% 的税率计算销项税，按照销项税和当期允许抵扣的进项税的差额确定应交或应退税额。
企业所得税 (Enterprise income tax)	应纳税所得额在 12,500.00 欧元以下，按 12.50% 的税率确认税额，在 12,500.00 欧元以上，按 25.00% 的税率确认税额。
国家附加税 (State Surtax)	高于 2,000,000 欧元并且应征收 (且不免除) 企业所得税的收入按 2.50% 计缴。
城市维护建设税	按应税项目的 1.50% 计缴。

(4) 墨西哥普瑞

税种	具体税率情况
所得税 (Income tax)	按应纳税所得额的 30% 计缴。
单一税 (Flat tax)	按现金流量法确定的应纳税所得额的 17.50% 计缴。

注：公司需要缴纳所得税和单一税，但在年底汇算清缴的时候，只需要承担二者中金额较高者。金额较低者可以用于下一年的抵扣。

(5) 罗马尼亚普瑞

税种	具体税率情况
增值税 (VAT)	应税商品和服务收入按 24.00%、9.00%或 5.00%的税率计算销项税, 按照销项税和当期允许抵扣的进项税的差额确定应交或应退税额。
企业所得税 (Income tax)	按应纳税所得额的 16%计缴。

(6) 本公司及中国境内各子公司

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 3%、5%计缴营业税。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 均胜股份经宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室“甬高企认办【2011】10号”文件认定为高新技术企业, 企业所得税2011年起按15%税率缴纳, 有效期3年。

(2) 博声电子于2012年9月10日取得宁波市科学技术委员会、宁波市财政局、宁波市国家税务局和宁波市地方税务局联合颁发的编号为GR201231000005号的高新技术企业证书, 有效期为三年。博声电子2012年至2014年度期间企业所得税按照15%税率征收。

(3) 华德塑料于2012年7月23日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的编号为GR201233100089号的高新技术企业证书, 有效期为三年。华德塑料2012年至2014年度期间企业所得税按照15%税率征收。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位: 万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
宁波均胜汽车电子股份有限公司	控股子公司	宁波	汽车零部件生产制造	8,000	橡塑制品、汽车配件、汽车关键零部件 (发动机进气增压器)、汽车电子装置制造 (车身电子控制系统)、模具设计、	股份公司	6,000	

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
					制造、加工。			
浙江博声电子有限公司	控股子公司的子公司	宁波	汽车零部件生产制造	4,000	电子产品、光电机一体化产品、数字摄录机、数字录放机、数字放声设备的制造、加工及技术开发。	有限责任公司	4,500	
长春均胜汽车零部件有限公司	全资子公司	长春	汽车零部件生产制造	1,263	橡塑制品, 金属制品, 电子元件, 汽车配件等。	有限责任公司	1,263	
上海华德奔源汽车镜有限公司	全资子公司	上海	汽车零部件生产制造	200	汽车后视镜设计、生产、销售; 塑料制品销售。	有限责任公司	200	
辽源均胜汽车电子有限公司	控股子公司的子公司	辽源	汽车零部件生产制造	1,000	建设期	有限责任公司	1,000	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
宁波均胜汽车电子股份有限公司	75.00	75.00	是	10,212.30			
浙江博声电子有限公司	100.00	100.00	是				注
长春均胜汽车零部件有限公司	100.00	100.00	是				
上海华德奔源汽车镜有限公司	100.00	100.00	是				
辽源均胜汽车电子有限公司	100.00	100.00	是				

注：本集团全资子公司长春均胜汽车零部件有限公司于 2012 年 6 月 30 日以 1,530 万元收购 BOSEN (CHINA) HOLDING LIMITED 持有的浙江博声电子有限公司 25% 股权，本次收购后，本集团持有浙江博声电子有限公司 100% 的股权。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
Preh Holding GmbH	控股子公司	德国	投资管理	45.64 万欧元	管理自身资产及购买和控制其他企业中的股份	股份有限公司	45.64 万欧元	
S.C.Preh Romania	Preh GmbH 控股	罗马尼亚	汽车零部件生产制造	727.50 万列伊	主管交通工具和发动机的电子设备和电气设备。	有限责任公司	727.50 万列伊	
Preh de Mexico S.A.de C.V.	Preh GmbH 控股	墨西哥	汽车零部件生产制造	700.00 万比索	汽车板空调排放中心及控制中心的生产。	有限责任公司	700.00 万比索	
Preh Inc.,US	Preh GmbH 控股	美国	汽车零部件生产制造	50 万美元	提供有关汽车内部控制系统、传感器和电子控制部件的相关销售服务。	有限责任公司	50 万美元	

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	年末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额
Preh GmbH	控股子公司	德国	汽车零部件生产制造	1,000.00 万欧元	开发、生产和分销精细机电、电气技术和电气产品以及类似产品。		1,000.00 万欧元	
Preh Portugal,Lda.,PT	Preh GmbH 控股	葡萄牙	汽车零部件生产制造	2,763,000.00 欧元	主营电动机械零件、电工零件和电子零件的开发、生产及销售以及用于精密数据传输和其他目的的电缆及链接部件的生产和销售。		2,763,000.00 欧元	
Preh Beteiligungs GmbH.D	Preh GmbH 控股	德国	汽车零部件生产制造	14.00 万马克	管理和持有其他企业的股份。		14.00 万马克	
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	合资	宁波	汽车零部件生产制造	500 万欧元	汽车电子设备、机械设备和传感器的研发和制造；上述产品及同类产品和其零部件的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）以及组装；提供相关技术咨询和售后服务。（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。	有限责任公司	500 万欧元	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
Preh Holding GmbH	100.00	100.00	是				
S.C.Preh Romania	100.00	100.00	是				
Preh de Mexico S.A.de C.V.	100.00	100.00	是				
Preh Inc.,US	100.00	100.00	是				
Preh GmbH	100.00	100.00	是				
Preh Portugal,Lda.,PT	100.00	100.00	是				
Preh Beteiligungs GmbH.D	100.00	100.00	是				
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	100.00	100.00	是				

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	年末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额
华德塑料制品有限公司	控股子公司	上海	汽车零部件生产制造	9,763.46	设计、生产汽车内外饰件、发动机零部件、电子元器件、模具及其他塑料制品	有限责任公司	21,715.64	
长春华德塑料制品有限公司	控股子公司的子公司	长春	汽车零部件生产制造	3,200	汽车配套的工程塑料和其他塑料制品的生产	有限责任公司	3,474.36	

上海麟刚汽车后视镜有限公司	控股子公司的子公司	上海	汽车零部件生产制造	200	塑料制品、汽车后视镜以及汽车配件的生产、销售；从事货物及技术的进出口。	有限责任公司	200
---------------	-----------	----	-----------	-----	-------------------------------------	--------	-----

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
华德塑料制品有限公司	82.30 (直接) 12.70 (间接)	95.00	是	2,140.85			
长春华德塑料制品有限公司	100.00	100.00	是				
上海麟刚汽车后视镜有限公司	100.00	100.00	是				

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

Mecatronica Avanzada SA de CV (墨西哥) 系为子公司 Preh de Mexico S.A.de C.V.提供劳务服务的公司, 只有墨西哥普瑞的员工在该公司被聘用, 因此虽然德国普瑞控股与该公司不具有股权关系, 但是被纳入德国普瑞控股的合并范围。该公司在合并报表内确认的主要资产、负债项目及其年末余额如下:

项 目	年末余额	年初余额
流动资产	4,399,017.69	3,503,517.15
流动负债	7,220,737.29	5,103,076.81
净资产	-2,821,719.60	-1,599,559.66

3、报告期新纳入合并范围的主体

名称	年末净资产	本年净利润
Preh Holding GmbH	1,460,944,356.26	69,345,126.36

Preh Holding GmbH 为本年同一控制下企业合并取得的子公司 (附注六、1 (2)、同一控制下企业合并取得的子公司)。

4、报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并日
Preh Holding GmbH 及其子公司	该公司和本集团在合并前后均受均胜集团最终控制且该控制并非暂时性的。	王剑峰	2012 年 12 月 15 日

2012 年 11 月 29 日, 中国证券监督管理委员会下发《关于核准辽源均胜电子股份有限公司重大资产重组及向宁波均胜投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2012]1585 号), 核准本公司向均胜集团发行股份购买其所持有的德国普瑞控股 74.90%的股权及德国普瑞 (德国普瑞控股的控股子公司) 5.10%的股权, 同时支付现金购买 DB AG Fund IV GmbH & Co. KG、DB AG Fund IV

International GmbH & Co. KG、DBG Fourth Equity Team GmbH & Co. KGaA、DBG Fifth Equity Team GmbH & Co. KGaA、DBG My GmbH、Dr. Michael Roesnick、Dr. Ernst-Rudolf Bauer 共同持有的德国普瑞控股 25.10%的股权，并且拟向不超过 10 名投资者定向发行不超过 69,279,061 股新股募集配套资金。本次交易完成后，本公司持有德国普瑞控股 100%的股权，并将直接和通过德国普瑞控股间接持有德国普瑞 100%的股权。

经北京中企华资产评估有限责任公司对德国普瑞控股及德国普瑞以 2011 年 12 月 31 日为基准日的评估，并于 2012 年 5 月出具了“中企华评报字（2012）第 3177-01、3177-02 号”评估报告，德国普瑞控股 100%的股权及德国普瑞 5.10%的股权的评估值分别为 23,802.23 万欧元和 1,260.86 万欧元。参照评估值，经交易双方协商，均胜集团确认其所持德国普瑞控股 74.90%的股权及德国普瑞 5.10%的股权的交易价格分别为 16,716.32 万欧元和 1,176.11 万欧元（根据中国人民银行公布的 2011 年 12 月 31 日银行间外汇市场人民币汇率中间价 100 欧元=816.25 元，分别折算为人民币 136,447 万元和人民币 9,600 万元，合计为人民币 146,047 万元）。根据均胜集团与德国普瑞控股的外方股东及德国普瑞 5.10%股权的原持有人签署的 SPA 协议的约定，德国普瑞控股 25.10%股权的交易金额为最高 6,221.3618 万欧元、最低 5,700 万欧元（该交易金额未包含自 SPA 签署日起至交割日（不含该日）的利息，该利息将按年利率 3%另行计算），最终交易价格由股东大会授权董事会根据上述定价原则确定，如最终交易价格高于德国普瑞控股 25.10%的股权的评估值 5,974.36 万欧元（即 23,802.23 万欧元*25.10%），交易价格超出评估值部分由均胜集团承担。

2012 年 12 月 15 日，本公司完成发行股份 18,7000.00 万股，并经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，故，本次交易的合并日确定为 2012 年 12 月 15 日，系本集团实际取得 Preh Holding GmbH 净资产和生产经营决策的控制权的日期。2012 年 12 月 4 日，本公司支付了购买德国普瑞控股少数股东 25.10%股权的股权款 492,375,973.33 元并于同年 12 月 20 日完成了股权交割手续。根据交易双方签订的股权转让协议，对评估基准日至交割日期间，如果 Preh Holding GmbH 产生盈利，则归属上市公司均胜电子所有，若出现亏损则由均胜集团由现金补足。

① 上述企业合并的合并成本及取得的净资产于合并日的账面价值如下：

取得的净资产账面价值	1,111,500,767.90
减：合并成本	-
支付的现金	
发行权益性证券的面值（共计 187,000,000 股，每股面值 1 元）	187,000,000.00

合并成本合计	187,000,000.00
调整净资产金额	924,500,767.90
其中：调整资本公积	924,500,767.90

本集团以发行权益性证券作为该项企业合并的对价，共发行均胜电子 187,000,000 股，每股面值为人民币 1 元，发行价按 7.81 元确定。

②于合并日的资产、负债情况列示

项 目	合并日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	115,224,384.33	59,891,239.11
应收款项	270,175,387.91	301,563,705.67
存货	517,454,563.22	470,224,066.40
其他流动资产	13,047,173.09	29,714,184.65
固定资产	1,559,899,584.74	1,506,472,683.24
无形资产	668,200,747.82	605,227,232.75
其他非流动资产	185,227,457.56	198,873,370.19
减：借款	350,471,886.36	423,120,505.63
应付款项	447,073,093.96	337,748,341.29
应付职工薪酬	92,349,938.67	101,634,069.69
其他负债	954,585,695.46	919,809,846.30
净资产	1,484,748,684.22	1,389,653,719.10
减：少数股东权益	373,247,916.32	349,537,547.68
取得的净资产	1,111,500,767.90	1,040,116,171.42

5、本年发生的反向购买

本集团本年未发生反向购买事项。

6、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产和负债项目	
2012 年 12 月 31 日	2012 年 1 月 1 日
1 欧元 =8.3176 人民币	1 欧元 = 8.1625 人民币
1 欧元=1.31940 美元	1 欧元=1.29390 美元
收入、费用现金流量项目	
2012 年度	2011 年度
1 欧元 =8.14388 人民币	1 欧元 = 9.00058 人民币
1 欧元=1.29322 美元	1 欧元=1.39511 美元

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2012 年 1 月 1 日，“年末”指 2012 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金：			329,231.98			496,987.66
-人民币	—	—	162,606.02	—	—	295,417.83
-美元	1,823.33	6.31	11,467.29	2,569.53	6.30	16,192.05
-欧元	16,248.42	8.32	135,149.27	21,350.78	8.16	174,275.75
-罗马尼亚列伊	2,932.97	1.87	5,488.87	1,090.19	1.89	2,058.31
-墨西哥比索	30,000.00	0.48	14,520.53	20,000.00	0.45	9,043.72
银行存款：			496,730,734.94			200,139,085.15
-人民币	—	—	377,935,118.26	—	—	133,849,048.88
-美元	4,407,567.02	6.31	27,760,839.87	5,368,094.37	6.30	33,843,613.21
-欧元	10,823,997.76	8.32	90,030,584.65	3,897,715.93	8.16	31,815,106.35
-罗马尼亚列伊	273,637.22	1.87	512,095.09	223,204.57	1.89	421,415.89
-墨西哥比索	1,016,692.61	0.48	492,097.08	464,191.32	0.45	209,900.82
其他货币资金：			22,411,690.55			16,644,925.72
-人民币	—	—	22,411,690.55	—	—	16,391,528.39
-美元				40,216.05	6.30	253,397.33
合 计			519,471,657.47			217,280,998.53

注：①于 2012 年 12 月 31 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 198,411,690.55 元（2011 年 12 月 31 日：人民币 16,640,652.47 元），其中：本集团以人民币 17,600.00 万元银行定期存单为质押取得银行短期借款 17,288.784 万元，期限为 1 年；本集团以其他货币资金 22,411,690.55 元作为银行承兑汇票的保证金。

②于 2012 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 115,224,384.33 元（2011 年 12 月 31 日：人民币 59,891,239.12 元）。

2、交易性金融资产

交易性金融资产的分类

项 目	年末公允价值	年初公允价值
基金投资	5,766,697.74	10,506,044.33

合 计	5,766,697.74	10,506,044.33
-----	--------------	---------------

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	45,123,942.00	33,295,000.00
商业承兑汇票	934,000.00	
合 计	46,057,942.00	33,295,000.00

(2) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况 (金额最大的前五项)

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
客户一	2012-10-28	2013-1-25	6,000,000.00	是	
客户二	2012-11-7	2013-1-28	4,740,000.00	是	
客户三	2012-10-23	2013-1-23	4,000,000.00	是	
客户四	2012-11-6	2013-5-6	3,500,000.00	是	
客户五	2012-12-11	2013-2-11	3,000,000.00	是	
合 计			21,240,000.00		

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
德国普瑞控股及其子公司应收款	232,161,021.71	33.44	3,036,008.67	1.31
本公司及中国境内子公司 (普瑞均胜除外) 应收款	462,037,169.09	66.56	1,891,550.07	0.41
合 计	694,198,190.80	100.00	4,927,558.74	0.71

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
德国普瑞控股及其子公司应收款	267,878,572.27	42.46	3,365,899.72	1.26
本公司及中国境内子公司 (普瑞均胜除外) 应收款	363,000,153.96	57.54	1,761,786.92	0.49

合 计	630,878,726.23	100.00	5,127,686.64	0.81
-----	----------------	--------	--------------	------

①德国普瑞控股及其子公司应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
生产订单应收款	36,242,930.25	15.61		
供货/劳务应收款	195,918,091.46	84.39	3,036,008.67	1.55
合 计	232,161,021.71	100.00	3,036,008.67	1.31

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
生产订单应收款	4,958,605.40	1.85		
供货/劳务应收款	262,919,966.87	98.15	3,365,899.72	1.28
合 计	267,878,572.27	100.00	3,365,899.72	1.26

②本公司及中国境内子公司（普瑞均胜除外）应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	461,055,735.75	99.79	1,006,899.91	0.22
其中：账龄组合	461,055,735.75	99.79	1,006,899.91	0.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	981,433.34	0.21	884,650.16	90.14
合 计	462,037,169.09	100.00	1,891,550.07	0.41

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

按组合计提坏账准备的应收账款	361,497,628.09	99.59	429,259.31	0.12
其中：账龄组合	361,497,628.09	99.59	429,259.31	0.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,502,525.87	0.41	1,332,527.61	88.69
合 计	363,000,153.96	100.00	1,761,786.92	0.49

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	669,617,480.71	96.46	627,744,721.90	99.50
1 至 2 年	23,143,908.49	3.33	1,396,154.37	0.22
2 至 3 年	632,491.99	0.09	431,196.53	0.07
3 年以上	804,309.61	0.12	1,306,653.43	0.21
合 计	694,198,190.80	100.00	630,878,726.23	100.00

(3) 本公司及中国境内子公司（普瑞均胜除外）应收款坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	455,537,151.24	98.80	495,707.19	359,866,149.63	99.55	195,498.69
其中：6 个月以内	445,623,007.29	96.65		355,956,175.75	98.47	-
7-12 个月	9,914,143.95	2.15	495,707.19	3,909,973.88	1.08	195,498.69
1 至 2 年	4,869,649.89	1.06	362,129.66	1,396,154.37	0.39	139,615.44
2 至 3 年	632,491.99	0.14	136,238.96	78,389.58	0.02	15,677.92
3 至 4 年	1,100.00	-	550.00	156,934.51	0.04	78,467.26
4 至 5 年	15,342.63	-	12,274.10	-	-	-
合 计	461,055,735.75	100.00	1,006,899.91	361,497,628.09	100.00	429,259.31

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
客户一	475,199.53	79.63	378,416.35	根据可收回金额进行计提
客户二	147,833.84	100.00	147,833.84	预计无法收回
客户三	101,760.00	100.00	101,760.00	预计无法收回

客户四	74,130.54	100.00	74,130.54	预计无法收回
其他若干客户	182,509.43	100.00	182,509.43	预计无法收回
合 计	981,433.34		884,650.16	

(4) 本集团报告期内无实际核销的大额应收账款情况。

(5) 本集团本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	非关联方	58,929,418.95	1 年以内	8.49
客户二	非关联方	52,005,833.76	1 年以内	7.49
客户三	非关联方	41,408,461.11	1 年以内	5.96
客户四	非关联方	34,884,525.00	1 年以内	5.03
客户五	非关联方	27,001,638.06	1 年以内	3.89
合 计		214,229,876.88		30.86

(7) 本集团无应收关联方账款情况。

(8) 根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
保理业务	227,506,297.62	
合 计	227,506,297.62	

注：于 2012 年 12 月 31 日，本集团向金融机构以不附追索权的方式转让的应收账款中，尚未获得客户偿付的部分余额为 227,506,297.62 元 (2011 年 12 月 31 日：193,892,216.99 元)。

(9) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	24,603,197.72	6.2855	154,643,399.27	10,273,980.76	6.3009	64,735,325.37
欧元	28,153,968.45	8.3176	234,173,447.98	33,325,187.13	8.1625	272,016,839.95
合计			388,816,847.25			336,752,165.32

(10) 应收账款年末余额中有 23,547,028.02 元 (2011 年 12 月 31 日余额为 15,013,878.77 元) 元作为短期借款的抵押物，与工商银行长春一汽支行签订应收账款保理协议，取得 2,000.00 万元短期借款。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数	年初数
-----	-----	-----

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	40,970,466.49	93.66	56,790,457.21	95.50
1 至 2 年	1,812,145.77	4.14	2,079,917.89	3.50
2 至 3 年	496,289.49	1.13	591,572.26	1.00
3 年以上	466,316.41	1.07	-	-
合 计	43,745,218.16	100.00	59,461,947.36	100.00

注：预付款项年末余额原值为 44,372,440.19 元，坏账准备为 627,222.03 元，净值为 43,745,218.16 元。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
供应商一	非关联方	4,780,960.53	1 年以内	结算期内
供应商二	非关联方	2,865,629.46	1 年以内	结算期内
供应商三	非关联方	1,890,193.43	1 年以内	结算期内
供应商四	非关联方	1,614,838.23	1 年以内	结算期内
供应商五	非关联方	1,370,865.24	1 年以内	结算期内
合 计		12,522,486.89		

6、其他应收款

(1) 其他应收款列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
德国普瑞控股及其子公司应收款	28,727,339.94	69.58	-	-
本公司及中国境内子公司（普瑞均胜除外）应收款	12,560,835.03	30.42	324,910.52	2.59
合 计	41,288,174.97	100.00	324,910.52	0.79

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
德国普瑞控股及其子公司应收款	32,551,033.12	60.58	-	-

本公司及中国境内子公司（普瑞均胜除外）应收款	21,180,878.93	39.42	228,356.53	1.08
合 计	53,731,912.05	100.00	228,356.53	0.42

①德国普瑞控股及其子公司应收款按种类列示

种 类	年末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
应收增值税	20,148,371.94	70.14	26,287,472.05	80.76
应收政府补贴款	2,024,770.34	7.05	2,919,093.33	8.97
押金及保证金	4,193,919.59	14.60	744,542.85	2.28
应收供应商款项及其他	2,360,278.07	8.21	2,599,924.89	7.99
合 计	28,727,339.94	100.00	32,551,033.12	100.00

②本公司及中国境内子公司（普瑞均胜除外）应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	12,428,601.53	98.95	192,677.02	1.55
其中：全额收回组合	10,603,800.46	84.42	-	-
账龄组合	1,824,801.07	14.53	192,677.02	10.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	132,233.50	1.05	132,233.50	100.00
合 计	12,560,835.03	100.00	324,910.52	2.59

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	21,048,645.43	99.38	96,123.03	0.46
其中：全额收回组合	20,474,870.09	96.67	-	-
账龄组合	573,775.34	2.71	96,123.03	16.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	132,233.50	0.62	132,233.50	100.00
合 计	21,180,878.93	100.00	228,356.53	1.08

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	38,375,475.03	92.95	50,318,376.06	93.65
1 至 2 年	2,075,619.28	5.03	3,037,302.49	5.65
2 至 3 年	460,847.16	1.12	195,733.50	0.36
3 年以上	376,233.50	0.90	180,500.00	0.34
合 计	41,288,174.97	100.00	53,731,912.05	100.00

(3) 本公司及中国境内子公司 (普瑞均胜除外) 应收款坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,568,061.60	85.93	78,403.08	397,090.00	69.21	19,854.50
1 至 2 年	102,739.47	5.63	10,273.94	22,685.34	3.95	2,268.53
2 至 3 年	-	-	-	100,000.00	17.43	20,000.00
3 至 4 年	100,000.00	5.48	50,000.00	-	-	-
5 年以上	54,000.00	2.96	54,000.00	54,000.00	9.41	54,000.00
合 计	1,824,801.07	100.00	192,677.02	573,775.34	100.00	96,123.03

B、组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	账面余额	坏账准备
全额收回组合	10,603,800.46	-
合 计	10,603,800.46	-

② 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
往来户一	30,000.00	100.00	30,000.00	无法收回
往来户二	23,017.50	100.00	23,017.50	无法收回
其他若干	79,216.00	100.00	79,216.00	无法收回
合 计	132,233.50		132,233.50	

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	年末数	年初数
------	-----	-----

	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
金山开发建设股份有限公司	-	-	10,400,494.96	-
合 计	-	-	10,400,494.96	-

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
应收增值税	非关联方	20,148,371.94	1 年以内	48.80
应收政府补贴款	非关联方	2,024,770.34	1 年以内	4.90
往来单位一	非关联方	2,657,998.70	1 年以内	6.44
往来单位二	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	4.84
往来单位三	非关联方	685,694.09	1 年以内	1.66
合 计		27,516,835.07		66.64

(6) 应收关联方账款情况详见附注八、5、关联方应收应付款项。

(7) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
欧元	3,453,801.57	8.3176	28,727,339.94	3,987,875.42	8.1625	32,551,033.12

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	313,886,403.98	29,930,770.89	283,955,633.09
在产品	196,606,764.88	5,209,986.98	191,396,777.90
库存商品	138,235,681.02	2,169,567.10	136,066,113.92
产成品	60,923,313.72	3,271,902.68	57,651,411.04
发出商品	12,455,737.20	-	12,455,737.20
周转材料等	694,733.74	-	694,733.74
合 计	722,802,634.54	40,582,227.65	682,220,406.89

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	284,593,170.57	24,988,192.28	259,604,978.29

在产品	178,192,166.26	3,221,415.19	174,970,751.07
库存商品	129,266,651.19	1,804,516.58	127,462,134.61
产成品	61,793,352.70	2,184,601.05	59,608,751.65
发出商品	8,371,061.52	-	8,371,061.52
周转材料等	1,524,148.63	-	1,524,148.63
合 计	663,740,550.87	32,198,725.10	631,541,825.77

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		汇率变动	年末数
			转回数	转销数		
原材料	24,988,192.28	4,402,554.44	-	-	540,024.17	29,930,770.89
在产品	3,221,415.19	1,923,505.61	-	-	65,066.18	5,209,986.98
库存商品	1,804,516.58	410,578.74	-	79,592.76	34,064.54	2,169,567.10
产成品	2,184,601.05	1,038,440.07	-	-	48,861.56	3,271,902.68
合 计	32,198,725.10	7,775,078.86	-	79,592.76	688,016.45	40,582,227.65

8、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	年末数	年初数
银行理财产品（注）	理财产品	10,000,000.00	-
待抵扣进项税	未抵扣的进项税	4,019,962.42	4,825,408.49
采暖费、房屋租赁费等	待摊费用	6,181,193.11	3,881,282.54
应收员工弹性工时	其他	696,677.27	597,705.43
其他项目	其他	2,842,538.33	920,132.43
合 计		23,740,371.13	10,224,528.89

注：银行理财产品系本集团于 2012 年 12 月份购入的建信双周理财 B 产品 1000 份，并于 2013 年 2 月份已赎回该银行理财产品。

9、长期应收款

项 目	年末数	年初数
应收退休金保险款	15,016,677.39	18,338,637.90
其他	11,291.64	23,722.10
账面余额合计	15,027,969.03	18,362,360.00
减：坏账准备	-	-
账面价值	15,027,969.03	18,362,360.00

减：一年内到期部分的账面价值	-	-
合 计	15,027,969.03	18,362,360.00

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	汇率变动	年末数
一、账面原值合计	3,195,828,723.20	337,674,979.20	70,639,194.80	49,200,880.39	3,512,065,387.99
其中：房屋及建筑物	927,686,016.57	43,388,860.56	11,289,001.13	16,090,793.01	975,876,669.01
机器设备	1,379,565,633.05	144,291,866.01	30,670,145.85	19,928,759.13	1,513,116,112.34
运输工具	12,595,298.83	668,890.29	1,794,760.40	-	11,469,428.72
其他设备	740,361,476.22	149,325,362.34	26,885,287.42	10,604,334.89	873,405,886.03
土地所有权	135,620,298.53			2,576,993.36	138,197,291.89
二、累计折旧合计	1,313,473,111.72	244,471,637.70	58,956,645.30	22,000,998.64	1,520,989,102.76
其中：房屋及建筑物	184,859,263.03	36,392,927.62	5,680,837.67	3,731,290.70	219,302,643.68
机器设备	617,189,260.65	116,226,645.55	27,761,606.26	9,967,744.55	715,622,044.49
运输工具	8,277,989.19	1,297,295.43	1,663,392.72	-	7,911,891.90
其他设备	503,146,598.85	90,554,769.10	23,850,808.65	8,301,963.39	578,152,522.69
土地所有权					
三、账面净值合计	1,882,355,611.48				1,991,076,285.23
其中：房屋及建筑物	742,826,753.54				756,574,025.33
机器设备	762,376,372.40				797,494,067.85
运输工具	4,317,309.64				3,557,536.82
其他设备	237,214,877.37				295,253,363.34
土地所有权	135,620,298.53				138,197,291.89
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
其他设备					
土地所有权					
五、账面价值合计	1,882,355,611.48				1,991,076,285.23
其中：房屋及建筑物	742,826,753.54				756,574,025.33
机器设备	762,376,372.40				797,494,067.85

项 目	年初数	本年增加	本年减少	汇率变动	年末数
运输工具	4,317,309.64				3,557,536.82
其他设备	237,214,877.37				295,253,363.34
土地所有权	135,620,298.53				138,197,291.89

注：本年折旧额为 244,471,637.70 元。上表中所列土地所有权系本公司全资子公司 Preh Holding GmbH 及其子公司在中国境外拥有所有权的土地，不计提折旧。本年由在建工程转入固定资产原价为 128,650,385.47 元。

（2）所有权受到限制的固定资产情况

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值约为 950,673,817.36（原值 1,855,132,350.36 元）的房屋、建筑物及设备（2011 年 12 月 31 日：账面价值 469,536,792.93 元、原值 1,230,388,929.77 元）分别作为 627,851,253.74 元的短期借款（2011 年 12 月 31 日：257,717,710.89 元）（附注七、19）和 166,352,000.00 元的长期借款（2011 年 12 月 31 日：166,352,000.00 元）（附注七、30）的抵押物。

（3）本集团无暂时闲置的固定资产情况。

（4）通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	年末数	年初数
一、账面原值	1,019,904.38	1,019,904.38
其中：其他设备	1,019,904.38	1,019,904.38
二、累计折旧	527,983.43	192,692.14
其中：其他设备	527,983.43	192,692.14
三、账面净值	491,920.95	827,212.24
其中：其他设备	491,920.95	827,212.24
四、减值准备	-	-
其中：其他设备	-	-
五、账面价值	491,920.95	827,212.24
其中：其他设备	491,920.95	827,212.24

（5）通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋及建筑物	11,020,301.02	11,525,329.29
机器设备	3,161,790.27	3,003,809.00
合 计	14,182,091.29	14,529,138.29

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工装模具等	109,664,747.04	-	109,664,747.04	91,411,817.04	-	91,411,817.04
在建机器设备	43,300,004.08	-	43,300,004.08	70,053,269.64	-	70,053,269.64
长春均胜二期工程	-	-	-	9,233,846.16	-	9,233,846.16
辽源均胜一期工程	12,608,025.02	-	12,608,025.02	-	-	-
其他项目	891,225.67	-	891,225.67	717,930.00	-	717,930.00
合 计	166,464,001.81	-	166,464,001.81	171,416,862.84	-	171,416,862.84

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本年增加数	本年转入固定 资产数	其他减少数	年末数
工装模具等	91,411,817.04	94,553,716.31	42,257,340.12	34,043,446.19	109,664,747.04
辽源均胜一期工程	-	12,608,025.02	-	-	12,608,025.02
机器设备等	70,053,269.64	23,281,387.19	50,034,652.75	-	43,300,004.08
长春均胜二期工程	9,233,846.16	27,124,546.44	36,358,392.60	-	-
装修、改造等项目	717,930.00	12,516,649.91	-	12,343,354.24	891,225.67
合 计	171,416,862.84	170,084,324.87	128,650,385.47	46,386,800.43	166,464,001.81

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	汇率变动	年末数
一、账面原值合计	885,780,750.92	230,935,965.39	5,791,870.74	18,083,870.18	1,129,008,715.75
其中：土地使用权	46,200,301.51	140,270,928.38	5,072,730.38	1,018,056.78	182,416,556.29
软件及专利等	102,630,269.65	32,281,938.43	719,140.36	2,292,279.08	136,485,346.80
专有技术	614,740,625.00	-	-	11,205,975.00	625,946,600.00
资本化开发支出	122,209,554.76	58,383,098.58	-	3,567,559.32	184,160,212.66
二、累计摊销合计	215,563,936.22	124,928,041.01	1,562,086.16	6,337,544.04	345,267,435.11
其中：土地使用权	5,280,109.73	1,603,806.33	843,312.28	5,090.29	6,045,694.07
软件及专利等	73,677,610.65	16,385,978.52	718,773.88	1,619,943.63	90,964,758.92
专有技术	42,692,122.42	76,049,596.84	-	2,269,101.56	121,010,820.82
资本化开发支出	93,914,093.42	30,888,659.32	-	2,443,408.56	127,246,161.30
三、减值准备累计金额合计					
其中：土地使用权					

项 目	年初数	本年增加	本年减少	汇率变动	年末数
软件及专利等					
专有技术					
资本化开发支出					
四、账面价值合计	670,216,814.70				783,741,280.64
其中：土地使用权	40,920,191.78				176,370,862.22
软件及专利等	28,952,659.00				45,520,587.88
专有技术	572,048,502.58				504,935,779.18
资本化开发支出	28,295,461.34				56,914,051.36

注：① 本年摊销金额为 124,928,041.01 元。

② 于 2012 年 12 月 31 日，账面价值人民币 171,251,560.41 元（2011 年 12 月 31 日：人民币 19,793,786.30 元）无形资产所有权受到限制，系本集团以账面价值为人民币 171,251,560.41 元的土地使用权为抵押，与固定资产共同抵押取得银行借款（详见附注七、10）；2012 年该土地使用权的摊销额为人民币 1,414,217.67 元（2011 年：人民币 457,948.54 元）。

（2）开发项目支出

项 目	年初数	本年增加	本年减少		汇率变动	年末数
			计入当期损益	确认为无形资产		
研发费用	56,099,046.34	185,829,368.57	128,840,009.70	58,383,098.58	1,036,237.43	55,741,544.06
合 计	56,099,046.34	185,829,368.57	128,840,009.70	58,383,098.58	1,036,237.43	55,741,544.06

注：本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 100.00%。通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 7.26%。

13、商誉

（1）商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	汇率变动增加	本年减少	年末数	年末减值准备
历史上吸收合并其他公司形成	24,100,360.78	457,943.76	-	24,558,304.54	-
华德塑料制品有限公司	13,454,326.15	-	-	13,454,326.15	-
Preh Portugal Lda,Trofa	3,651,102.58	69,376.54	-	3,720,479.12	-
合 计	41,205,789.51	527,320.30	-	41,733,109.81	-

（2）商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、16、非流动资产金融资产减值。

14、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	汇率变动	年末数
装修支出	3,506,407.76	5,103,415.17	1,374,364.73	-	-	7,235,458.20
高压供电工程	1,879,124.16	-	479,776.44	-	-	1,399,347.72
改造支出	1,699,116.68	721,899.04	512,392.51	-	-	1,908,623.21
绿化工程	95,837.50	-	28,050.00	-	-	67,787.50
经营租入固定资产改良支出	-	6,479,590.03	1,054,052.28	-	65,482.68	5,491,020.43
合计	7,180,486.10	12,304,904.24	3,448,635.96	-	65,482.68	16,102,237.06

15、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债****① 已确认的递延所得税资产**

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
存货及应收款项	13,747,226.02	55,148,434.23	6,679,332.73	28,373,650.30
交易性金融资产的公允价值变动	325,930.28	2,172,868.52	364,878.29	2,432,521.93
固定资产折旧	6,415,670.70	30,006,603.15	2,782,849.29	15,965,576.08
抵销内部未实现利润	569,346.16	3,795,641.07	156,886.52	1,045,910.13
开办费	-	-	70,448.04	281,792.17
退休计划准备	4,410,804.82	15,194,316.60	1,720,997.83	5,954,831.29
其他准备(含暂估费用)	7,025,355.17	25,788,237.56	16,449,000.03	55,725,571.35
可抵扣亏损	23,104,444.46	67,954,248.37	11,472,199.16	38,271,489.55
减: 互抵数	21,650,085.15	74,322,296.49	16,355,029.84	56,144,969.78
合计	33,948,692.46	125,738,053.02	23,341,562.05	91,906,373.02

② 已确认递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	40,727,999.09	139,349,852.28	28,916,758.19	99,282,547.51
存货及应收款项	4,474,868.80	15,361,719.06	-	-
公允价值分摊的影响	397,377,561.69	1,360,705,758.37	425,692,023.94	1,458,039,300.24
其他	4,727,413.75	16,262,213.53	11,818,090.32	40,570,146.54

减：互抵	21,650,085.15	74,322,296.49	16,355,029.84	56,144,969.78
合计	425,657,758.18	1,457,357,245.49	450,071,842.61	1,541,747,024.51

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	967,889.20	700,516.14
可抵扣亏损	1,035,997.09	-
合 计	2,003,886.29	700,516.14

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末数	年初数	备注
2017 年	1,035,997.09	-	

16、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		汇率变动	年末数
			转回数	转销数		
一、坏账准备	6,056,559.31	-232,585.38	-	38.28	55,755.64	5,879,691.29
二、存货跌价准备	32,198,725.10	7,775,078.86	-	79,592.76	688,016.45	40,582,227.65
合 计	38,255,284.41	7,542,493.48	-	79,631.04	743,772.09	46,461,918.94

17、其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
预付固定资产采购款	6,968,363.59	5,336,705.35
土地出让保证金	4,000,000.00	-
其他	249,528.00	244,879.16
合 计	11,217,891.59	5,581,584.51

18、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	1,372,590,457.43	
其中：房屋建筑物	98,425,695.18	抵押借款担保
土地使用权	171,251,560.41	抵押借款担保

项 目	年末数	受限制的原因
银行存款	176,000,000.00	抵押借款担保
Preh GmbH 固定资产-土地及房屋建筑物	470,304,295.99	抵押借款担保
Preh GmbH 现有及未来的流动资产	51,118,051.64	抵押借款担保
Preh GmbH 现有及未来的可动资产（固定资产-机器设备及其他设备）	381,943,826.19	抵押借款担保
应收账款	23,547,028.02	应收账款保理抵押借款
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：	22,411,690.55	
其中：其他货币资金	22,411,690.55	汇票等保证金
合 计	1,395,002,147.98	

19、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	年末数	年初数
质押借款	172,887,840.00	-
抵押借款	647,851,253.74	268,717,710.89
保证借款	320,986,360.07	95,625,769.05
信用借款	18,000,000.00	15,516,093.10
合 计	1,159,725,453.81	379,859,573.04

注：抵押借款年末余额中，其中借款 62,785.13 万元以房屋建筑物及土地使用权进行抵押，参见附注七、10、固定资产及 12、无形资产，另有一笔 40,000,000.00 元的抵押借款同时由受同一母公司控制的关联方浙江博生电子有限公司提供保证；借款 2,000.00 万元以应收账款进行抵押，参见附注七、4、应收账款。质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、1、货币资金。

（2）本集团无已到期未偿还的短期借款情况。

20、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	41,881,332.67	23,566,912.2
合 计	41,881,332.67	23,566,912.2

注：下一会计期间将到期的金额为 41,881,332.67 元。

21、应付账款

（1）应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

应付采购款	738,553,750.11	692,273,324.63
合 计	738,553,750.11	692,273,324.63

(2) 本集团无账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

(3) 应付账款中包括外币余额如下：

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	273,537.18	6.2855	1,719,317.94	161,150.08	6.3009	1,015,390.54
欧元	32,951,413.88	8.3176	274,076,680.09	37,624,210.23	8.1625	307,107,616.00
合 计			275,795,998.03			308,123,006.54

22、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
预收货款	136,347,680.30	120,986,405.41

(2) 报告期无预收款项中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 本集团无账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明。

23、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	45,549,044.48	822,884,369.84	820,639,674.73	47,793,739.59
二、职工福利费	-	6,085,290.14	6,085,290.14	-
三、社会保险费	2,969,666.48	163,737,425.36	162,533,155.81	4,173,936.03
其中：1.医疗保险费	203,221.04	5,306,660.98	5,255,352.59	254,529.43
2.基本养老保险费	291,147.78	11,479,064.27	11,199,700.08	570,511.97
3.失业保险费	4,504.74	295,661.96	277,858.92	22,307.78
4.工伤保险	46,739.97	1,162,807.67	1,148,886.81	60,660.83
5.生育保险	6,098.10	301,811.53	289,808.77	18,100.86
6.德国普瑞控股社保费用	2,417,954.85	145,191,418.95	144,361,548.64	3,247,825.16
四、住房公积金	-20,893.48	6,658,672.14	6,787,520.50	-149,741.84
五、工会经费和职工教育经费	31,569.23	439,801.16	342,124.45	129,245.94
六、辞退福利	7,022,942.76	1,003,297.58	6,304,530.16	1,721,710.18
七、其他	58,355,642.93	48,817,887.66	53,852,258.78	53,321,271.81
其中：提前退休计划准备金	13,808,224.62	3,149,530.73	10,817,293.64	6,140,461.71

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
假期和弹性工时准备	36,358,267.83	24,967,427.93	25,498,655.69	35,827,040.07
周年纪念准备金	2,899,320.00	2,520,591.04	1,704,083.38	3,715,827.66
其他	5,289,830.48	18,180,337.96	15,832,226.07	7,637,942.37
合计	113,907,972.40	1,049,626,743.88	1,056,544,554.57	106,990,161.71

注：（1）应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的情况。

（2）由于国际会计准则第 19 号（IAS 19）-员工福利将于 2013 年 1 月 1 日按照修订后的准则执行，对本公司子公司德国普瑞控股的影响详见本附注十二、4、其他重要事项说明。

24、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	21,365,595.89	20,230,326.95
营业税	112,878.32	98,713.90
企业所得税	65,212,300.39	37,342,576.71
个人所得税	10,743,920.08	9,617,092.68
城市维护建设税	1,251,042.54	1,071,062.97
教育费附加	1,127,379.18	981,122.34
房产税	518,528.83	518,940.98
土地使用税	249,131.00	249,132.00
代扣代缴税金	-	1,433,233.80
其他税费	884,952.11	302,630.32
合 计	101,465,728.34	71,844,832.65

注：企业所得税包含了德国普瑞的团结附加税、地方营业税、国家附加税、葡萄牙普瑞的城市维护建设税、单一税。

25、应付利息

项 目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	-	35,200.00
短期借款应付利息	2,028,622.16	2,239,243.94
合 计	2,028,622.16	2,274,443.94

26、其他应付款

（1）其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

项 目	年末数	年初数
应付往来	5,340,365.44	-
应付保险费	1,825,601.33	-
应付工程款、保证金	1,537,980.93	2,658,359.85
应付股权收购款	501,200.00	6,530,000.00
应付其他	3,398,210.48	2,866,117.96
合 计	12,603,358.18	12,054,477.81

(2) 报告期其他应付款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的情况, 其他关联方的款项情况详见附注八、5、关联方应收应付款项。

(3) 本集团无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明。

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
应付保险费	1,825,601.33	保险费
合 计	1,825,601.33	

(5) 外币其他应付款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
欧元	936,056.58	8.3176	7,785,744.29	877,441.77	8.1625	7,162,118.45
合计			7,785,744.29			7,162,118.45

27、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款 (附注七、29)	14,430,037.22	31,141,295.00
1 年内到期的长期应付款 (附注七、30)	262,849.05	244,576.01
合 计	14,692,886.27	31,385,871.01

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	年末数	年初数
保证借款	-	20,000,000.00
信用借款	14,430,037.22	11,141,295.00

项 目	年末数	年初数
合 计	14,430,037.22	31,141,295.00

28、其他流动负债

项 目	年末数	年初数
递延收益（注）	13,940,488.07	9,693,447.81
产品质量保证金	49,805,558.80	44,771,144.60
预提销售折让	11,002,022.22	-
未决诉讼	-	6,371,647.50
预提审计费	2,178,146.81	2,219,999.37
暂估的其他费用	33,738,873.53	25,019,800.25
合 计	110,665,089.43	88,076,039.53

注：递延收益系本集团子公司葡萄牙普瑞收到的政府免息借款的折现摊销金额。

29、长期借款**（1）长期借款的分类**

项 目	年末数	年初数
抵押借款	166,352,000.00	163,250,000.00
保证借款	-	20,000,000.00
信用借款	70,698,669.84	69,777,996.64
减：一年内到期的长期借款（附注七、27）	14,430,037.22	31,141,295.00
合 计	222,620,632.62	221,886,701.64

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、10、固定资产及七、12、无形资产。

（2）金额较大的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率（%）	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
Commerzbank	2011-3-13	2016-5-13	Euribor+Marge per 2012.12.31, 1.25%p.a.	欧元	20,000,000.00	166,352,000.00	20,000,000.00	163,250,000.00
合 计					20,000,000.00	166,352,000.00	20,000,000.00	163,250,000.00

30、长期应付款

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

应付汽车融资租赁款	405,285.29	622,350.79
减：一年内到期部分（附注七、27）	262,849.05	244,576.01
合 计	142,436.24	377,774.78

31、专项应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
年产 200 万套驾驶控制系统技术改造项目	21,370,000.00	-	-	21,370,000.00	
合 计	21,370,000.00	-	-	21,370,000.00	

注：根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部联合下发的《关于下达重点产业振兴和技术改造中央专项 2011 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资（2011）2053 号），本集团申报的年产 200 万套驾驶控制系统技术改造项目收到财政部中央预算内资金，金额为 2,137.00 万元，用于采购专用设备。

32、其他非流动负债

项 目	年末数	年初数
退休准备金	217,731,412.34	205,850,634.39
周年纪念准备金	26,010,799.72	20,295,240.00
质量保证金	16,261,545.91	15,244,411.43
提前退休计划准备金	9,481,771.05	10,771,315.73
遣散费	814,542.57	1,670,229.12
递延收益	400,000.00	-
其他	101,057.65	101,953.38
合 计	270,801,129.24	253,933,784.05

33、股本

项目	年初数		本年增减变动（+ -）		年末数	
	金额	比例	发行新股	小计	金额	比例
一、有限售条件股份						
其他内资持股	206,324,766.00	52.63	187,000,000.00	187,000,000.00	393,324,766.00	67.93
其中：境内法人持股	204,026,743.00	52.04	187,000,000.00	187,000,000.00	391,026,743.00	67.53
境内自然人持股	2,298,023.00	0.59	-	-	2,298,023.00	0.40
有限售条件股份合计	206,324,766.00	52.63	187,000,000.00	187,000,000.00	393,324,766.00	67.93

项目	年初数		本年增减变动(+ -)		年末数	
	金额	比例	发行新股	小计	金额	比例
二、无限售条件股份						
其中：人民币普通股	185,723,709.00	47.37	-	-	185,723,709.00	32.07
无限售条件股份合计	185,723,709.00	47.37	-	-	185,723,709.00	32.07
三、股份总数	392,048,475.00	100.00	187,000,000.00	187,000,000.00	579,048,475.00	100.00

注：上述增资业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2012 年 12 月 17 日出具了“中瑞岳华验字（2012）第 0358 号”验资报告。

34、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	1,144,054,853.42	-	300,232,626.18	843,822,227.24
其中：同一控制下合并形成的差额	1,144,054,853.42	-	300,232,626.18	843,822,227.24
其他资本公积	21,735,350.81	-	-	21,735,350.81
合 计	1,165,790,204.23	-	300,232,626.18	865,557,578.05

注：资本公积-资本溢价年初余额系本集团同一控制下合并德国普瑞控股按照 2011 年 6 月 30 日德国普瑞控股归属于母公司净资产对应 74.90%股权及德国普瑞对应 5.1%股权计算的净资产金额。资本公积-资本溢价本年减少数主要系：187,000,000.00 元系本公司本年发行股份购买均胜集团持有的德国普瑞控股股权资产，详见附注六、4、报告期发生的同一控制下企业合并；其中 6,977,930.74 元系本集团购买博声电子 25%的少数股权所支付对价与账面净资产的差额；106,208,464.05 元系本集团购买德国普瑞控股 25.10%少数股权所支付对价与账面净资产的差额。

35、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	13,914,792.98	15,664,649.69	-	29,579,442.67
合 计	13,914,792.98	15,664,649.69	-	29,579,442.67

注：盈余公积本年增加数为法律上子公司计提的盈余公积按照均胜电子持股比例及根据同一控制合并德国普瑞控股按照持有的股权比例进行还原的盈余公积之和计算得到，其中：均胜股份计提 7,219,364.48 元、华德塑料计提 6,840,061.38 元、长春均胜计提 1,592,737.77 元及华德奔源计提 12,486.06 元，合计 15,664,649.69 元。

36、未分配利润

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	170,178,352.70	-	

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	170,178,352.70	-	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	206,849,419.93	184,093,145.68	
减：提取法定盈余公积	15,664,649.69	13,914,792.98	参见附注七、35
年末未分配利润	361,363,122.94	170,178,352.70	

37、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	5,090,251,953.48	3,169,450,240.77
其他业务收入	268,206,624.78	219,695,674.89
营业收入合计	5,358,458,578.26	3,389,145,915.66
主营业务成本	4,135,096,912.29	2,620,546,375.75
其他业务成本	276,136,184.25	173,447,644.02
营业成本合计	4,411,233,096.54	2,793,994,019.77

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件	5,090,251,953.48	4,135,096,912.29	3,169,450,240.77	2,620,546,375.75
合 计	5,090,251,953.48	4,135,096,912.29	3,169,450,240.77	2,620,546,375.75

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车电子产品	3,388,139,927.67	2,818,681,398.17	1,709,102,978.68	1,467,661,027.11
内外饰类产品	1,114,209,416.70	931,061,239.84	911,450,381.74	757,728,293.42
功能件类产品	769,360,705.87	609,801,563.79	638,903,721.60	503,406,495.29
创新自动化（PIA）	188,160,914.18	156,535,940.07	103,081,344.46	85,909,593.51
小计	5,459,870,964.42	4,516,080,141.87	3,362,538,426.48	2,814,705,409.33
减：内部抵销数	369,619,010.94	380,983,229.58	193,088,185.71	194,159,033.58
合 计	5,090,251,953.48	4,135,096,912.29	3,169,450,240.77	2,620,546,375.75

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	1,214,252,169.50	1,015,307,257.41	1,073,956,927.38	848,021,377.08
国外地区	3,875,999,783.98	3,119,789,654.88	2,095,493,313.39	1,772,524,998.67

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	5,090,251,953.48	4,135,096,912.29	3,169,450,240.77	2,620,546,375.75

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2012 年	3,460,212,914.84	64.57
2011 年	1,869,486,439.32	55.16

38、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	449,646.13	306,365.93
城市维护建设税	3,023,470.37	2,766,714.64
教育费附加	2,192,008.01	2,293,133.63
其他	410,963.46	106,287.48
合 计	6,076,087.97	5,472,501.68

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项之说明。

39、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	56,267,942.79	38,091,634.90
运输费	45,783,303.85	11,426,546.53
项目前期费用	25,314,948.43	-
质保金	23,083,502.59	-
广告宣传费用	5,003,784.41	3,560,635.01
差旅费	3,785,371.13	3,305,274.39
仓储费	3,328,899.68	2,686,761.93
服务费	5,686,099.45	2,540,250.66
办公费用	3,049,715.42	1,598,252.90
保险费	2,274,754.90	1,428,253.69
其他	13,707,257.47	28,220,869.03
合 计	187,285,580.12	92,858,479.04

40、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
研发费用	128,840,009.70	67,114,611.78

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	112,955,220.28	60,173,015.15
服务费	54,127,693.36	12,056,154.13
折旧及摊销费	25,861,534.50	8,900,305.71
差旅费	12,294,499.91	8,566,555.87
修理费	9,796,870.99	-
办公费	8,483,591.42	3,632,096.21
保险费	7,027,032.27	6,594,405.92
税金	4,584,383.74	4,470,095.38
租赁费	4,039,843.34	967,855.77
其他	19,910,479.07	5,112,331.79
合 计	387,921,158.58	177,587,427.71

41、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	53,294,502.88	51,545,968.04
减：利息收入	3,440,641.17	978,613.84
汇兑损益	5,292,283.08	2,275,061.32
其他	3,518,893.58	3,019,655.71
合 计	58,665,038.37	55,862,071.23

42、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	-232,585.38	500,583.48
存货跌价损失	7,775,078.86	1,929,583.79
合 计	7,542,493.48	2,430,167.27

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生数	上年发生数
交易性金融资产	259,653.41	-1,603,902.34
合 计	259,653.41	-1,603,902.34

44、投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
-----	-------	-------

项 目	本年发生数	上年发生数
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	28,577.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	142,208.38	-1,138,018.11
合 计	142,208.38	-1,109,440.59

45、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,728,339.41	889,435.75	3,728,339.41
其中：固定资产处置利得	3,728,339.41	889,435.75	3,728,339.41
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	8,975,682.69	10,198,435.97	8,975,682.69
其他	2,479,481.96	676,587.81	2,479,481.96
合 计	15,183,504.06	11,764,459.53	15,183,504.06

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
PREH 投资补贴	7,314,634.79	4,262,340.08	
产业扶持资金	591,000.00	-	
PREH 经营补助	351,047.90	528,061.89	
“两创”示范企业奖励资金	250,000.00	387,000.00	
出口增量专项奖励	300,000.00	25,200.00	
高新区财政奖励	124,000.00	-	
其他	45,000.00	4,995,834.00	
合 计	8,975,682.69	10,198,435.97	

46、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,889,718.66	1,293,618.94	1,889,718.66
其中：固定资产处置损失	1,720,383.56	1,293,618.94	1,720,383.56
无形资产处置损失	169,335.10		169,335.10
债务重组损失	-	-47,137.50	-
对外捐赠支出	459,103.82	109,500.82	459,103.82
其他	1,260,407.95	181,592.83	1,260,407.95
合 计	3,609,230.43	1,537,575.09	3,609,230.43

47、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	105,089,946.57	63,865,046.85
递延所得税调整	-42,231,377.02	-16,050,495.66
合 计	62,858,569.55	47,814,551.19

48、基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.36	0.36	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.39	0.72	0.72

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	206,849,419.93	184,093,145.68
其中：归属于持续经营的净利润	206,849,419.93	184,093,145.68
归属于终止经营的净利润	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	153,565,911.00	149,169,508.71
其中：归属于持续经营的净利润	153,565,911.00	149,169,508.71
归属于终止经营的净利润	-	-

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	579,048,475.00	206,324,766.00
加：本年发行的普通股加权数	-	93,500,000.00
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	579,048,475.00	299,824,766.00

注：93,500,000.00 股=187,000,000.00 股*6/12。

③ 计算扣除非经常损益后的每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	392,048,475.00	206,324,766.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	392,048,475.00	206,324,766.00

49、其他综合收益

项 目	本年发生数	上年发生数
外币财务报表折算差额	21,457,158.93	-179,794,110.07
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
合 计	21,457,158.93	-179,794,110.07

50、现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生数	上年发生数
受限资金	11,453,961.92	3,560,458.60
收到职工分流补偿款	10,400,494.96	12,000,000.00
往来款	5,482,370.84	-
保证金、押金	2,980,000.00	3,411,750.00
收到再保险款	2,869,860.80	-
利息收入	1,523,450.24	500,890.82
收到赔偿金	1,464,828.95	-
其他	14,412,063.03	13,691,180.76
合 计	50,587,030.74	33,164,280.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付的销售费用、管理费用	465,433,745.26	171,748,223.05
受限资金	17,225,000.00	16,013,005.14
银行手续费等	3,518,893.58	3,019,655.75
营业外支出-其他	1,719,511.78	181,592.83
其他	-	2,750,427.97
合 计	487,897,150.62	193,712,904.74

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
德国普瑞控股合并报表层面 2011 年 6 月 30 日的现金及 现金等价物总额	-	72,109,714.52
合 计	-	72,109,714.52

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
银行理财产品	10,000,000.00	-
合 计	10,000,000.00	-

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收到的财政预算内专项资金	-	21,370,000.00
保理收款差额	28,925,551.23	11,036,289.89
其他	13,249.12	-
合 计	28,938,800.35	32,406,289.89

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付的重组前相关费用	-	9,592,801.38
支付德国普瑞控股 25.10%少数股权投资款	492,375,973.33	-
支付博声电子 25.00%少数股权及 2011 年华德塑料 12.40% 少数股权部分投资款	22,386,169.61	48,377,547.85
支付的质押借款保证金	176,000,000.00	-
合 计	690,762,142.94	57,970,349.23

51、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	248,852,689.07	220,640,239.28
加：资产减值准备	7,542,493.48	2,430,167.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	244,471,637.70	127,630,339.65
无形资产摊销	124,928,041.01	67,295,713.33
长期待摊费用摊销	3,448,635.96	1,810,572.99
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）	-1,838,620.75	404,183.19

项 目	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-259,653.41	1,603,902.34
财务费用（收益以“-”号填列）	53,484,356.46	51,545,968.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-142,208.38	1,109,440.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,003,501.99	-15,596,211.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-32,227,875.03	-454,284.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,566,870.96	-19,406,893.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-84,536,288.72	-103,871,344.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	100,089,262.28	7,283,449.78
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	605,242,096.72	342,425,243.01
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	321,059,966.92	200,640,346.06
减：现金的年初余额	200,640,346.06	122,320,446.19
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	120,419,620.86	78,319,899.87

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本年金额	上年金额
取得子公司及其他营业单位有关信息：		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格		
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		72,109,714.52
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-72,109,714.52
D. 取得子公司的净资产		1,144,317,402.29
其中：流动资产		1,035,431,584.20
非流动资产		2,603,985,707.46
流动负债		1,072,580,015.54
非流动负债		1,064,435,946.59

项 目	本年金额	上年金额
少数股东权益		358,083,927.24

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	321,059,966.92	200,640,346.06
其中：库存现金	329,231.98	496,987.66
可随时用于支付的银行存款	320,730,734.94	200,139,085.15
可随时用于支付的其他货币资金	-	4,273.25
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
③年末现金及现金等价物余额	321,059,966.92	200,640,346.06

(4) 货币资金中不属于现金及现金等价物部分

项 目	年末数	年初数
汇票等保证金	22,411,690.55	16,640,652.47
质押定期存单	176,000,000.00	-
合 计	198,411,690.55	16,640,652.47

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
宁波均胜投资集团有限公司	控股母公司	民营企业	宁波	王剑峰	实业项目投资，企业管理咨询，自有房屋租赁等

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
宁波均胜投资集团有限公司	12,000.00 万元	69.12	69.12	王剑峰	73018170-4

2、本集团的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
宁波均胜房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制	75888381-2
宁波均胜帝维空调设备有限公司	受同一最终控制方控制	79602113-x
宁波均胜伊莎贝尔电源管理系统有限公司	受同一最终控制方控制	56704418-6

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
宁波市科技园区安泰科技有限责任公司	非控股股东、母公司之一致行动人	73949052-x
骆建强	非控股股东、母公司之一致行动人	
金山开发建设股份有限公司	持有华德塑料 5% 股权的非控股股东	
BOSEN (CHINA) HOLDING LIMITED	持有均胜股份 25% 股权的非控股股东	

4、关联方交易情况

(1) 本集团本年无需要披露的关联方销售和关联方采购的交易情况。

(2) 关联租赁情况

① 本集团作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁收益确定依据	年度确认的 租赁收益
浙江博声电子有限公司	宁波均胜房地产开发有限公司	房屋建筑物	2010.1.1	2013.4.30	合同价格	756,000.00
浙江博声电子有限公司	宁波均胜投资集团有限公司	房屋建筑物	2010.1.1	2012.12.31	合同价格	651,520.80

② 本集团作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费定价 依据	年度确认的 租赁费
宁波均胜帝维空调设备有限公司	宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	房屋建筑物	2012.1.1	2012.12.31	合同价格	840,000.00

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	实际借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江博声电子有限公司	宁波均胜汽车电子股份有限公司	43,000,000.00	43,000,000.00	2012-4-18	2013-4-17	否
浙江博声电子有限公司	宁波均胜汽车电子股份有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	2012-10-12	2013-10-11	否
浙江博声电子有限公司	宁波均胜汽车电子股份有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	2012-10-31	2013-10-30	否
浙江博声电子有限公司	宁波均胜汽车电子股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	2012-11-28	2013-11-27	否
浙江博声电子有限公司	宁波均胜汽车电子股份有限公司	59,000,000.00	59,000,000.00	2012-12-3	2013-12-2	否
浙江博声电子有限公司	宁波均胜汽车电子股份有限公司	120,000,000.00	40,000,000.00	2012-8-17	2013-8-16	否
宁波均胜投资集团有限公司	华德塑料制品有限公司	80,000,000.00	28,986,360.07	2012-2-3	2013-2-2	否
宁波均胜投资集团有限公司	浙江博声电子有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2012-6-29	2013-6-28	否
宁波均胜汽车电子股份有限	辽源均胜电子股份有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	2012-11-22	2013-11-21	否

担保方	被担保方	担保金额	实际借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司						
合 计		492,000,000.00	360,986,360.07			

(4) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	2,369.72 万元	1,458.02 万元

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
宁波均胜投资集团有限公司	-	-	44,935.10	-
金山开发建设股份有限公司	-	-	10,400,494.96	-
合 计	-	-	10,445,430.06	-

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
其他应付款:		
宁波均胜伊莎贝尔电源管理系统有限公司	-	16,629.37
BOSEN(CHINA)HOLDINGLIMITED	501,200.00	-
合 计	501,200.00	16,629.37

九、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项 目	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	10,851,324.00	24,626,262.50
合 计	10,851,324.00	24,626,262.50

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	87,583,337.80	68,646,625.00
资产负债表日后第 2 年	80,472,432.30	55,265,022.50
资产负债表日后第 3 年	75,967,488.70	55,265,022.50
以后年度	190,284,542.90	202,967,092.50
合 计	434,307,801.70	382,143,762.50

十一、资产负债表日后事项

根据本公司2012年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1585号文《关于核准辽源均胜电子股份有限公司重大资产重组及向宁波均胜投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司非公开发行不超过69,279,061.00股人民币普通股（A股）募集配套资金。

截至2013 年4月10日止，本公司本次非公开发行的价格为8.53元每股，非公开发行的股数为57,096,342.00股，募集资金总额为487,031,797.26元。本公司已收到非公开发行认购股东缴入的出资款487,031,797.26元，扣除部分证券承销费、保荐费18,000,000.00元及其他发行费用600,000.00元后，募集资金净额为468,431,797.26元，其中转入股本57,096,342.00元，余额411,335,455.26元转入资本公积。本次非公开发行后，本公司股本增至636,144,817.00元。

上述定向发行股份业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“中瑞岳华验字（2013）第0096号”验资报告。

十二、其他重要事项说明

1、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

2、租赁

有关通过经营租赁租出固定资产类别情况，详见附注七、10、（5）、通过经营租赁租出的固定资产。

本集团作为经营租赁的承租人在以后年度将支付的不可撤销经营租赁的最低租赁

付款额见详见附注十、1、(2) 经营租赁承诺。

3、以公允价值计量的资产和负债

项 目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	10,506,044.33	259,653.41	-	-	5,766,697.74
金融资产小计	10,506,044.33	259,653.41	-	-	5,766,697.74
上述合计	10,506,044.33	259,653.41	-	-	5,766,697.74

4、国际财务报告准则 (IFRS) 的最新变化

伦敦国际会计准则理事会 (IASB) 及国际财务报告准则解释委员会 (IFRS IC) 公布了若干预修订的 IFRS 和 IAS, 本公司海外子公司德国普瑞控股预计 IAS1 和 IAS19 准则将对其 2013 年 1 月 1 日财务报表产生重大影响。

(1) IAS 1 (修订) - “财务报表的列报”

该修订案涉及其他综合收益的列报。主要的修订内容是, 公司必须将其他综合收益的组成部分分为非重分类的和可重分类的项目分别列报。该修正案并未涉及其他综合收益的内容。

(2) IAS 19 (修订) - “员工福利”

IAS 19 的修订将采用未来适用法衔接, 其影响如下: 将立即确认后续清算的员工服务期成本; 利息费用和计划资产预期收益将按市场收益率确定的利率计算出净值, “走廊法”失效。该修正案对德国普瑞控股的财务报表列报影响为: 增加 2013 年 1 月 1 日养老金债务中未确认的精算损失 102,780,583.20 元, 增加 2013 年 1 月 1 日递延所得税资产 29,934,430.29 元, 合计减少 2013 年 1 月 1 日净资产 72,846,152.91 元。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	887,196,499.12	1,641,918,046.64	-	2,529,114,545.76
减: 长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	887,196,499.12	1,641,918,046.64	-	2,529,114,545.76

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
宁波均胜汽车电子股份有限公司	成本法	420,748,350.00	420,748,350.00	-	420,748,350.00
华德塑料制品有限公司	成本法	385,391,806.40	385,391,806.40	-	385,391,806.40
长春均胜汽车零部件有限公司	成本法	79,052,000.00	79,052,000.00	-	79,052,000.00
上海华德奔源汽车镜有限公司	成本法	2,004,342.72	2,004,342.72	-	2,004,342.72
Preh Holding GmbH	成本法	1,573,179,221.70	-	1,573,179,221.70	1,573,179,221.70
Preh GmbH	成本法	68,738,824.94	-	68,738,824.94	68,738,824.94
合 计		2,840,042,472.45	887,196,499.12	1,641,918,046.64	2,529,114,545.76

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
宁波均胜汽车电子股份有限公司	75.00	75.00		-	-	-
华德塑料制品有限公司	82.30	95.00	注 1	-	-	-
长春均胜汽车零部件有限公司	100.00	100.00		-	-	-
上海华德奔源汽车镜有限公司	100.00	100.00		-	-	-
Preh Holding GmbH	100.00	100.00		-	-	-
Preh GmbH	5.10	100.00	注 2	-	-	-
合 计				-	-	-

注 1: 本公司对华德塑料制品有限公司的持股比例为 82.30%，由于该公司另一持有其 12.70% 股权的股东长春均胜汽车零部件有限公司为本公司全资子公司，故本公司的表决权比例为 95.00%。

注 2: 本公司持有 Preh Holding GmbH 100.00% 股权，Preh GmbH 是 Preh Holding GmbH 的控股子公司，Preh Holding GmbH 持股比例为 94.90%，加上本公司持有的 5.10% 股权，合计持股比例为 100.00%，故本公司对 Preh GmbH 的表决权比例为 100.00%。

2、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-24,826,097.82	-8,734,569.73
加: 资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,588.48	
无形资产摊销	-	-

项 目	本年数	上年数
长期待摊费用摊销	73,640.58	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,341,528.66	
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-325,197.33	-
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,228,649.25	8,943,589.18
经营活动产生的现金流量净额	-29,937,186.68	209,019.45
（2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
融资租入固定资产	-	-
（3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	7,081,251.88	209,019.45
减：现金的年初余额	209,019.45	
现金及现金等价物净增加额	6,872,232.43	209,019.45

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	1,838,620.75	-404,182.84
计入当期损益的政府补助，但与企业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	8,975,682.69	10,198,435.97
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益（扣除营业外收入支出净额后的金额）	64,380,964.10	41,647,263.41
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	401,861.79	-2,713,342.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	759,970.19	432,631.31
单体报表合并范围内股权转让收益缴纳的所得税费用	-2,255,550.00	-1,254,839.00
小 计	74,101,549.52	47,905,965.92
所得税影响额	3,103,736.04	1,893,072.90
少数股东权益影响额（税后）	17,714,304.55	11,089,256.05
合 计	53,283,508.93	34,923,636.97

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、境内外会计准则下会计数据差异

本公司子公司德国普瑞控股执行国际会计准则，与企业会计准则无重大差异。

3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	12.23%	0.36	0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	25.21%	0.51	0.51

注：（1）加权平均净资产收益率 = $206,849,419.93 / (1,599,593,429.88 + 206,849,419.93 / 2 - 7,024,162.13 \times 6 / 12 - 106,208,464.05 \times 0 / 12 - 15,998,556.11 / 2) = 12.23\%$ 。

（2）扣除非经常损益后加权平均净资产收益率 = $153,565,911.00 / (535,981,758.51 + 153,565,911.00 / 2 - 7,024,162.13 \times 6 / 12 - 106,208,464.05 \times 0 / 12) = 25.21\%$ 。

鉴于本年度内归属母公司股东的合并净资产的变动除了净利润以外，资本公积及其他综合收益也有变化的情况，在上述（1）和（2）计算过程中已考虑此因素。

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、48、基本每股收益和稀释每股收益。

4、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

①货币资金：年末数较年初数增长 139.08%，主要系本年实现利润及经营活动现金流量增加所致；

②应收账款：年末数较年初数增长 10.04%，主要系销售规模增加所致；

③存货、应付账款：年末余额存货较年初余额增长 8.90%、应付账款较年初余额增长 6.69%，主要系销售规模增加，相应增加存货结存量和未付采购款所致；

④其他流动资产：主要系本年增加购买银行理财产品 1,000.00 万元所致；

⑤固定资产、在建工程：年末余额固定资产较年初余额增长 5.63%、在建工程较年初余额下降 2.89%，主要系由于业务规模扩大，厂房、机器设备、模具等相应增加，另外还有汇率变动导致年末余额增加的影响；

⑥无形资产：年末数较年初数增长 16.94%，主要系本年由于业务扩张需要而购置两块土地，及本年资本化开发支出转入无形资产的金额增加所致；

⑦短期借款：年末数较年初数增长 205.30%，主要系本年业务扩张购买土地及本公司支付现金购买海外少数股权需要借款补充相应资金，导致借款增加；

⑧应交税费：年末数较年初数增长 41.23%，主要系销售规模增加相应增加未付税费，其中主要是应付企业所得税的增加。

(2)、利润表、现金流量表项目

①营业收入、营业成本、销售费用：营业收入本年发生数较上年发生数增长 58.11%、营业成本增长 57.88%、销售费用增长 101.69%，主要原因为：一是销售规模扩大，营业收入、成本和营业费用同步增加；二是上年数据在合并德国普瑞控股利润表时系下半年数据，口径不一致；

②管理费用：本年发生数较上年发生数增长 118.44%，主要原因同上；

③销售商品提供劳务收到的现金、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、及购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金和支付的其他与经营活动有关的现金：上述现金流量表本年发生数均较上年发生数有很大增幅，分别为 66.79%、56.98%、77.67%及 90.31%和 151.87%，主要是由于上年数为下半年数据，比较口径不一致，扣除该因素后的变动主要系销售规模扩大所影响；

④取得借款收到的现金本年发生数较上年发生数增长 150.00%，主要系本年业务

扩张购买土地及本公司支付现金购买海外少数股权需要借款补充相应资金,导致借款增加;

⑤支付其他筹资活动的现金: 本年发生数较上年发生数增长 1,091.58%, 主要系本年用银行定期存单 1.76 亿元质押取得借款, 由于该资金受限, 不属于现金及现金等价物, 在现金流量表中列示为支付其他筹资活动所致。另本集团本年支付了购买少数股权转让款 5.14 亿元也导致本年发生数较上年发生大幅增加的原因。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

