

辽源均胜电子股份有限公司

600699

2013年半年度报告



重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 本半年度报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 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.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第八节 财务报告（未经审计）.....	34
第九节 备查文件目录.....	117

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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
安泰科技	指	宁波市科技园区安泰科技有限责任公司
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

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、 基本情况变更简介

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变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2013 年 4 月 18 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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,811,753,332.70	2,645,190,434.27	6.30
归属于上市公司股东的净利润	117,163,224.81	64,892,893.38	80.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	113,380,132.56	48,932,438.46	131.71
经营活动产生的现金流量净额	198,598,502.08	173,151,537.69	14.70
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,054,272,898.20	1,677,211,667.52	22.48
总资产	5,489,236,650.85	5,166,289,201.59	6.25

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.196	0.112	75.00
稀释每股收益(元/股)	0.196	0.112	75.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.190	0.125	52.00
加权平均净资产收益率(%)	6.54	3.98	增加 2.56 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.34	8.30	减少 1.96 个百分点

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，根据同一控制下企业合并的规定，2013 年上半年度业绩中，德国普瑞控股及其子公司德国普瑞 2013 年 1—6 月份的经营业绩将全部归属于上市公司；而德国普瑞控股及其子公司德国普瑞 2012 年 1-6 月份的经营业绩按照相应股权比例归属上市公司。

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	金额
非流动资产处置损益	-193,678.43
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	4,114,616.90
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	232,464.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	875,484.84
少数股东权益影响额	-1,897.77
所得税影响额	-1,243,897.61
合计	3,783,092.25

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

(一) 行业格局与发展趋势

2013 年上半年全球经济延续了后经济危机的特征。美国在实施了三轮量化宽松货币政策后，经济终于迎来了持续的好转。而欧洲还处于衰退的泥潭，但欧债危机的影响在减弱，减速趋缓。相较于欧美的改善，中国经济迎来了增速下滑。受欧洲经济不景气影响，上半年欧洲汽车市场销量继续下滑，乘用车销量下降 7%。其中法国和意大利上半年汽车销量均同比下降 11%、西班牙下降 5%、德国下降 8%，仅有英国汽车市场在上半年销量同比增长 10%。在北美，美国经济的复苏带动车市全面复苏。1-6 月，美国汽车累计销量为 795.53 万辆，同比增长 7.2%。上半年中国市场汽车销量增长超过预期，乘用车销量为 866.51 万辆，同比增长 13.81%，打破了前两年汽车行业整体微增长的态势，同时也仍然保持全球汽车销量第一的位置。

虽然市场总体环境波动较大，但公司所在的中高端乘用车领域情况仍比较乐观。根据盖世汽车资讯网的统计信息，2013 年上半年，公司主要客户宝马在华销量达 18.3 万辆，同比增加 15%，全球销量超 90 万辆，同比增加 8.1%；奥迪在华销量达 22.8 万辆，同比增加 17.7%，全球销量超 78 万辆，同比增加 6.4%。之前普遍担忧的 2013 年高端车销量由盛转衰的情况并未出现。我国新能源汽车产销比上年同期有较快增长，生产新能源汽车 5885 辆，比上年同期增长 56.3%。在国外，随着宝马 i 系列电动车的推出和特斯拉电动车的商用，新能源汽车也日益走进人们的日常生活。

公司所处的汽车零部件领域，特别是汽车电子方向依然是整个汽车零部件行业增长的亮点。据中国产业信息网的信息，2012 年国内汽车电子行业销售增长 28%，全球汽车电子行业销售增长也超过 10%，都远高于整车销售额的增长。目前，紧凑型轿车中电子器件占整车成本的比例仅为 15%，高级轿车为 28%，而新能源汽车已达 47%，主流车型的电子化是汽车行业未来主要趋势，电子零部件在整车成本中的比重将越来越大。同时，如何通过电子技术提高汽车使用的安全性和舒适性也成为整个行业的热点。根据中国电子元件协会的报告，中国汽车电子市场未来 5 年的复合增长率将超过 20%，在全球范围内增长率也将达到 10%。这个趋势在国外已经很明显，一直以汽车电子为主要发展方向的汽车零部件厂商如博世、大陆、电装、天合、伟世通、德尔福等不但引领了全球汽车技术的进步，近年来也都取得了良好业绩，中国更是它们的关键市场。

作为国内领先国际知名的汽车零部件供应商，公司的主营业务分布于欧洲、北美和中国，产品线横跨汽车功能件和电子件的多个细分市场，因此公司必须面对全球复杂多变的市场环境和不确定的宏观政策的影响。随着全球汽车销量整体增速的放缓，公司也面临来自整车厂商对产品价格、性能、创新、质量控制和响应速度等方面的要求和压力。同时，公司身处的汽车电

子行业和中国市场也赋予了公司大量的机会和空间,如何能将行业这个“天时”和中国市场这个“地利”充分发挥,像前述的国外一线厂商一样转化成良好的业绩,对公司这既是挑战,更是机遇。

(二) 报告期内公司经营情况

近年来,汽车零部件行业已逐步形成全球生产、全球采购的体系。整车厂商按照 QCDS(即 Quality 质量、Cost 成本、Delivery 交付、Service 服务)的原则在全球范围内对汽车零部件实行统一采购,使汽车零部件产品成为典型的国际化产品。同时各大整车厂商也纷纷开始了产品平台化和模块化的战略,即将大量的关键模块如底盘、动力总成打成一个统一平台,实现标准化,使其可以在不同品牌 and 不同级别的车型中共享,区别部分则通过不同模块来实现。其中最具代表性的是大众的 MQB 平台。公司一直在积极跟踪整车厂商对零部件供应商上述“全球化、模块化、平台化”的要求,并以之为目标,积极布局,采取了“和主机厂同步研发”、“高端产品主流化”、“全球化和本土化并行”等策略,在报告期内保持了业绩的高速增长,其中取得了净利润同比增加 80.5%的良好业绩。

上半年公司各产品线持续协调健康发展。汽车电子产品线除继续锁定原有高端客户外,还进一步加深了同大众、福特、通用等主流整车厂商全球范围多车型平台的合作,在主要市场之一的欧洲汽车市场整体低迷的情况下营收仍保持了较快增长,同时通过优化供应链等措施,营业成本得到有效控制,同比下降 3.1%,毛利水平较去年提升了 5.2 个百分点;报告期内,创新自动化产品线势头发展良好,公司积极开拓新客户,营收同比增长 19.1%,同时保持了前期的毛利水平;功能类产品线和内外饰类产品线完成产品结构的调整,多条产品线良性发展,同时也积极发挥并购的协同效应,实现业务的全球化和规模化,带动客户结构升级,由中低端向高端发展,部分产品已进入国内宝马和奥迪等厂商供应体系,营收同比高速增长。公司根据市场情况对行业做出趋势性预测,和优质客户,如:宝马、奥迪、大众和福特等,形成长期稳定的合作关系,有效避免了行业波动带来的风险。公司继续朝规模化、全球化、高端化的目标前进。

在具体产品战略上,公司将主要精力集中与优势细分领域,强化在新能源汽车和驾驶控制等产品上的前瞻性研发,同时保持对现有产品线的周期性升级,有效降低了对单一产品的依赖。

1. 在新能源汽车领域,公司为宝马公司开发的电动汽车电池管理系统及相关传感器,目前已在多个车型上得到商用,实现对复杂电池组中电池的精确控制和智能充放电,大幅提高电池使用寿命,系统的可靠性和耐用性方面居于行业前列,成为国际上少数几家能独立提供商用级电动汽车电池管理解决方案的公司,在新能源汽车领域占有重要的一席之地。目前,公司已开始下一代电动车电源系统的研发,力求在可靠性、耐用性和成本等方面取得新的突破,为新能源汽车从中高端向主流化发展做出贡献;

2. 在驾驶控制系统领域,公司作为宝马 iDriver 和奥迪的 MMI 驾驶控制系统的开发商和

供应商，已积累了一定的用户基础和品牌效应，公司上一代概念中控系统也已成功应用到保时捷 918 Spyder 车型上。目前公司在积极研发新一代触控式多媒体驾驶系统，不但要实现驾驶者与车的触摸式控制，还要实现驾驶者与他人的高效交流，保证驾驶安全。该系统将作为媒介真正实现人车的友好互动，通过灵活和可扩展的方式重新定义人车的交互过程。该新一代概念中控台系统将在 9 月的法兰克福车展上正式亮相。目前，像已用于高端车型的驾驶控制系统正快速向主流车型渗透，如公司为福特 Fusion 平台提供的中控台解决方案，实现规模化，已成为支撑公司业务快速发展的增长点；

3. 在功能件领域，已形成多品类产品的互补和周期良性发展。公司紧跟国家节能减排的鼓励政策，同时抓住市场对小排放、低能耗汽车的强烈需求，在今年推出了涡轮增压发动机进气管产品线，填补了国产厂商在该领域的空白，达到国内领先，实现进口替代，顺利进入国内大众、奥迪和宝马的供应链，已成功应用在宝马 3 系列和奥迪 Q5 等多种车型上。同时，公司也在现有产品线基础上积极进行新品研发，以迎合消费者对汽车的个性化驾驶和舒适性乘坐的诉求。未来公司将继续紧密跟踪“高效、节能和环保汽车”这一行业发展趋势，围绕整车厂商大平台的思路，引入新的产品线，提高终端用户使用的舒适性和可靠性。

公司对研发的持续有效投入是保证上述产品战略得以实施的根本。这其中既包括上述前瞻性技术如电源管理系统和驾驶控制系统，还包含在对生产工艺和技术的改良，如生产模具、吹、注塑工艺和柔性生产线的研究，同时公司还加大了研发人员的招聘力度，这些都为未来产品和生产升级打下坚实的基础，保持公司在汽车电子领域的核心竞争优势。

运营方面，公司积极推进垂直整合的经营模式，在响应时间、生产规模和质量控制之间寻找平衡点，保持对主要竞争对手的差异化优势。在全球各知名零部件厂商纷纷发力中国市场的背景下，公司在细分市场仍保持技术和利润增长的双领先。公司也非常注意成本费用的控制，随着整合的进行和供应链的优化，公司营业成本占整个营收的比例和去年同期相比下降了 3.6 个百分点。同时，公司也根据客户订单情况，积极布局新的生产线和建设新的厂房，宁波的新厂区正在积极筹建中，面积为目前厂区的 2 倍，将支持公司未来 5 年的产能需要。

上半年，公司顺利完成股票的非公开发行，补充了上市公司的流动资金，短期贷款大幅减少，有效降低财务成本。同时，通过此次发行，公司引入了新的投资者，完善公司治理，提高公司的管理水平和经营透明，增强了投资者对公司的认可和信心，为公司进一步做大做强奠定基础。

此外，公司还大幅度提高在信息化方面的投入，全面推进企业办公、生产、供应链信息化建设，IT 投入同比高速增长，为进一步完善内控体系，加强生产管理，资金管理，优化库存，控制办公和差旅费，实现财务、业务一体化奠定坚实的基础。财务、IT、供应链等部门实现和海外的全面对接，从制度和流程上打造规范化、国际化的一流上市公司。

（三）下半年工作重点

公司认为，下半年欧债危机的影响仍将持续，中国经济增速有可能会继续放慢，美国市场可能有实质性回升，这与公司年初预测基本一致。虽然公司目前发展势头良好，但考虑到复杂多变的外部环境，公司仍将从以下几个方面继续努力：

1. 加大研发投入，筹建中国研发中心，不但要实现海外技术的本土化，同时中、德和罗马尼亚三地也将共同担负起与主机厂商全球同步研发的重任。新的中国研发中心力争在一年内达到 100 人规模，三年内达到 300 人规模，海外原有的几个研发中心也在逐步扩张，真正实现研发的全球化；

2. 产品方面，将继续保持在电源管理、驾驶控制这样能够建立品牌效应的细分市场上的优势，同时继续紧密跟踪消费电子领域的各种应用技术（如触控技术、体感技术和软件技术），希望能开辟出新的交叉应用领域，寻找行业细分市场中的“蓝海”和新的商业模式。积极参加行业展会（如 9 月份的法兰克福车展），向终端用户传递公司产品特性和价值，提高市场知名度；

3. 继续贯彻年初制定的“引进来、走出去”战略，利用汽车电子产品线在欧美整车厂商中的地位，积极拓展其在国内的业务，不但要进入欧美整车厂商国内合资公司的采购序列，更要积极拓展本土客户和原有客户的增量业务。原有的国内业务单元也将积极向海外拓展向高端拓展，进一步发挥全球协同的优势；

4. 积极推进内控和信息化建设。以信息化系统为基础，实现多地信息有效共享和整合，完成对生产、经营和财务风险点的控制，提高内部沟通效率、供应链管理水平和客户服务质量，使各地、各业务部门联系更加紧密，降低采购和运营成本，最终达到全球高效管理的目标；

5. 下半年，公司将启动全球人才招聘项目，诚邀全球汽车行业的精英人才加入，努力打造国内一流国际领先的人才队伍。

总之，下半年公司将按年初制定的既定路线发展，除保持现有客户和订单外，还将积极拓展新客户和产品线，加大研发人员的投入力度，国内和海外并重。公司有信心实现在资产重组时的业绩承诺，继续为广大股东创造价值和努力带来丰厚的回报。

（四）风险分析

因为公司的主营业务分布于欧洲、北美和中国，产品线横跨汽车功能件和电子件的多个细分市场，因此不但受到全球复杂多变的市场环境和不确定的宏观政策的影响，而且面临来自竞争对手和供应商的价格压力，还有在全球运营背景下对公司管理能力的挑战，存在的主要风险点如下：

1. 海外整车市场依然可能存在波动，如下半年欧洲汽车市场可能继续低迷，公司业绩将承受压力；

2. 中国经济增速下滑甚至硬着陆的可能性将影响国内汽车市场的需求，进而造成公司业绩

波动；

3. 来自客户价格的压力，采购成本升高的压力，人力资源成本升高的压力。虽然公司和主要大客户保持长期合作关系，但大客户对公司有持续降价的要求。随着竞争的日益激烈，公司在很多产品线上面临着来自客户和竞争对手价格的压力。同时，国内部分的采购成本和人力资源成本也在逐年提高，这都有可能降低公司的利润水平；

4. 汇率波动，特别是人民币升值可能会影响已有订单的收益；

5. 目前国内市场竞争非常激烈，公司可能面临价格战的风险；

6. 在高速增长过程中吸引高素质人才加盟，建立稳定的人才队伍。随着公司快速成长，公司对高素质人才，特别是既有汽车行业经验又有专业技能还具有国际视野的复合型人才需求量越来越大，如果不能很好解决，将影响公司的发展速度。

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,811,753,332.70	2,645,190,434.27	6.30
营业成本	2,294,315,079.35	2,253,786,771.20	1.80
销售费用	104,315,832.98	80,745,224.78	29.19
管理费用	206,662,667.92	183,527,118.62	12.61
财务费用	43,550,541.43	22,523,797.31	93.35
经营活动产生的现金流量净额	198,598,502.08	173,151,537.69	14.70
投资活动产生的现金流量净额	-230,197,540.25	-211,236,487.45	8.98
筹资活动产生的现金流量净额	-5,180,992.97	-32,425,017.78	-84.02
研发支出	117,927,586.01	90,716,067.49	30.0

财务费用变动原因说明：主要系经营期内贷款的增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期公司非公开发行股票所致

研发支出变动原因说明：主要系公司主动加大研发投入的结果。

2、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，本公司完成了前期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

关联交易中尚未完成的募集配套资金部分工作，其中发行股份数量：57,096,342 股，发行价格：8.53 元/股，募集资金：487,031,797.26 元（扣除承销保荐费用 18,000,000.00 元后实际到账金额为 469,031,797.26 元）。具体实施过程如下：

1、2012 年 3 月 29 日和 5 月 25 日，均胜电子分别召开了第七届董事会第六次会议和第七届董事会第八次会议，审议通过了关于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的相关议案。

2、2012 年 6 月 11 日，均胜电子召开了 2012 年第一次临时股东大会，审议通过了关于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的相关议案。

3、2012 年 11 月 9 日，中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2012 年第 30 次并购重组委工作会议通过了发行人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申请。

4、2012 年 11 月 27 日，中国证监会下发《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），核准均胜电子非公开发行不超过 69,279,061 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

5、2013 年 3 月 28 日，均胜电子和保荐机构暨主承销商海通证券向投资者发出了《认购邀请书》。

6、2013 年 4 月 2 日，均胜电子和海通证券接受认购对象的申购报价，根据《认购邀请书》约定的程序、原则和簿记建档的情况，最终确定本次新股发行价格为 8.53 元/股。

7、2013 年 4 月 10 日，上海上会会计师事务所有限公司出具了上会师报字（2013）第 1086 号验资报告。根据该验资报告，截至 2013 年 4 月 9 日 15:00 时止，海通证券在交通银行上海分行第一支行开立的 310066726018150002272 账户内，收到均胜电子非公开发行普通股（A 股）获配的机构投资者以及个人投资者缴纳的认股款人民币 457,031,797.26 元，连同之前已收到的申购保证金人民币 30,000,000.00 元，总计收到获配的机构投资者以及个人投资者缴纳的认股款人民币 487,031,797.26 元。

8、2013 年 4 月 10 日，海通证券将收到的认购资金总额扣除承销费用 1,800 万元后的资金 469,031,797.26 元划转至均胜电子在中国建设银行宁波市分行鄞州支行的 33101995036059600699 账号内。

9、2013 年 4 月 11 日，均胜电子聘请的验资机构中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中瑞岳华验字[2013]第 0096 号验资报告。根据验资报告，截至 2013 年 4 月 10 日止，均胜电子已收到本次发行认购股东缴入的出资款人民币 487,031,797.26 元（扣除承销保荐费用 18,000,000.00 元后实际到账金额为 469,031,797.26 元），扣除发行费用后实际募集资金净额人民币 468,431,797.26 元，其中新增注册资本人民币 57,096,342.00 元，余额计人民币

411,335,455.26 元转入资本公积。

10、2013 年 4 月 12 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次非公开发行相关股份的股权登记及股份限售手续。

(2) 经营计划进展说明

报告期内，国内外汽车市场继续保持多样性发展的态势，汽车整车和零部件行业竞争日趋激烈。公司继续坚持“引进来、走出去”的市场战略，加大汽车电子类产品国内市场开拓力度和功能件类产品国外市场开拓力度，营收同比有较大幅度增长，同时通过供应链的优化，营业成本也得到有效降低。公司继续加大研发方面的投入，特别是在研发人员上的投入，以保持在中细分领域的领先地位。报告期内，公司各项经营活动情况正常，财务状况良好，公司有决心有信心完成年初制定的“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”的总体目标。

(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	2,714,356,565.28	2,197,903,318.09	19.03	6.37	0.49	增加 4.74 个百分点
合计	2,714,356,565.28	2,197,903,318.09	19.03	6.37	0.49	增加 4.74 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 (%)
汽车电子产品	1,862,055,068.03	1,528,969,540.58	17.89	2.98	-3.11	增加 5.16 个百分点
内外饰类产品	622,225,119.12	536,608,045.87	13.76	35.23	33.35	增加 1.22 个百分点
功能件类产品	383,997,022.29	308,019,207.35	19.79	28.79	32.06	减少 1.98 个百分点
创新自动化 (PIA)	118,280,494.8	100,938,460.08	14.66	19.11	18.67	增加 0.31 个百分点
小计	2,986,557,704.24	2,474,535,253.88	17.14	12.03	7.64	增加 3.38 个百分点
减：内部抵销数	-272,201,138.96	-276,631,935.79				
合计	2,714,356,565.28	2,197,903,318.09	19.03	6.37	0.49	增加 4.74 个百分点

公司属于汽车零部件大行业下的汽车电子和功能件细分子行业，拥有“汽车电子产品”、“内外饰类产品”、“功能件类产品”和“创新自动化（PIA）”四大产品系，覆盖电子、机电、注塑、吹塑、软件和精密制造等多个领域。其中汽车电子产品系包括：“空调控制系统”、“驾驶员控制系统”、“电子控制单元”和“传感器系统”四大类产品；内外饰产品系包括：“散热格栅”、“车门内外拉手”、“加油小门”、“内外后视镜”等几类产品；功能件产品系包括：“发动机进气管路系统”、“车身清洗系统”、“空气管理系统”和“车载影音娱乐系统”；创新自动化产品系包括自动化生产线。报告期内主要产品线经营情况如下：

1) 汽车电子产品线在主要市场之一的欧洲汽车市场整体低迷的情况下营收仍同比增长 2.98%，同时通过优化供应链等措施，营业成本得到有效控制，同比下降 3.1%，毛利水平较去年提升了 5.2 个百分点；

2) 创新自动化产品线势头发展良好，公司积极开拓新客户，营收同比增加 19.1%，同时保持了之前的毛利水平；

3) 功能件类产品和内外饰类产品线完成产品结构的调整，多条产品线良性发展，积极开拓中高端客户，实现营收同比高速增长。

在报告期内，各产品线协同发展，不但保持了优势领域的技术领先，又维持了在一般领域产品系的多样性，为进一步发展奠定基础。

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（%）
国内地区	620,732,345.01	19.12
国外地区	2,093,624,220.27	3.10
合计	2,714,356,565.28	6.37

报告期内，公司继续坚持“引进来，走出去”的战略，积极开拓汽车电子产品线在国内市场的份额，同时汽车功能件产品线通过汽车电子产品线在国外市场的影响开拓市场份额，实现优势互补，在报告期内取得了良好的业绩。

（三）核心竞争力分析

公司经过多年学习和探索，逐步总结出一些适合自身发展的经验，在以下领域形成了自己的核心竞争力：

管理层团队的决策力和执行力：公司的核心团队已有近 20 年的共事历史，已孕育出“强调信任、重视执行”这样的团队文化，这使得公司决策效率很高，决定的事可以在短时间内得到充分贯彻和执行。这种基于信任和执行的也成为进行并购整合的基础。经过 2 年多的磨合，公司已基本实现对德国普瑞的整合，协同效应逐步显现。公司员工都能主动学习和遵守不同地

区的法律、商业习惯和行为准则，理解和尊重的彼此的工作习惯，以“强调信任、重视执行”为基础的新的公司文化正在逐渐形成。

研发能力：德国普瑞作为细分领域“隐形冠军”已经有几十年的历史，在进入均胜的几年时间里，优势不但没有丢失，反而随着整合的进行，这种地位愈发的巩固，研发能力也愈发强大，这体现在：首先，公司保持了在研发方面的持续有效投入；其次，德国的研发人员一直在不断增加，同时在中国和罗马尼亚也成立了新的研发中心，不但分担了德国研发中心的压力让其有更多时间和精力专注于前瞻性技术的研究，几个中心也共同担负起与整车厂商全球同步研发的重任，真正实现了研发的全球化；第三，公司新产品的研发周期大幅缩短，特别体现在与整车厂商同步研发的项目中，对客户的响应时间极大缩短；第四，公司在更多的新的领域展开了前瞻性的研究，特别是在新能源汽车的电池管理系统和驾驶控制系统领域，继续引领汽车行业在该领域的发展。

垂直整合能力：汽车电子事业部已实现研发、生产、测试、物料和生产线制造等环节的垂直整合，形成一体化的生产能力。在研发方面，公司拥有完整的软件开发、硬件开发、传感器开发能力，能够根据客户要求提供一站式研发设计服务；在生产方面，公司掌握表面、模具、注塑成型、电子件和产品组装等工艺和技术，能够灵活应对来自客户不同规模的生产要求；主要生产线也由公司自行设计和完成。公司已基本控制从物料到成品的所有设计和制造环节，超过 95%的工业附加值在公司内部实现，完成高度垂直整合。公司通过先进的项目管理和质量控制能力将研发和生产两个相对独立过程紧密整合，降低了公司经营中的沟通和时间成本，保证生产线利用率。

这种垂直整合模式使得公司能够为客户提供一站式服务，快速满足客户从概念分析、原型设计、实验级开发、小批量生产到大规模商业生产等不同阶段的需要，实现与整车厂商同步开发。同时，公司也保持足够灵活性，具有生产柔性，同其它更大规模零部件厂商形成差异性竞争优势。而且这种模式还能保证每个环节的质量可控，不必因灵活性放松质量要求，因此较中小型零部件厂商形成质量控制优势。

无论从内部还是外部角度，这种垂直整合模式都非常好的匹配了公司目前的生产规模和经营状况，是公司快速成长的基础。

客户管理：公司致力于打造有别于传统的 RFQ (Request For Quote, 即买方先询价, 卖方再报价) 模式的新型的客户关系。在新关系下, 公司将从早期即介入客户新品开发, 利用公司优势技术, 在创新方面和客户紧密合作, 不但能缩短客户开发周期, 还能帮助客户分摊成本和费用, 共享创新成果。通过这样的模式, 公司和业内一线厂商如宝马、大众和福特等优质客户建立了长期共赢的合作关系, 进一步降低了公司在市场波动时面临的风险。同时, 公司根据多年经验积累, 对行业发展趋势已有较清晰认识, 能够对客户行为做出主动判断, 提前建立有效

的客户管理机制，优先服务优质客户。

国际化：除管理团队和研发资源的国际化外，公司也在积极推进生产和供应链的全球化，将生产和采购向成本较低的地区转移，优化公司的营业成本。

(四) 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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期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	4653.03	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	261,714.86	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	14,851.78	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	-48,755.35	否

2、募集资金使用情况

本公司 2013 年上半年募集资金的使用情况详见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 的临 2013-021 公告《均胜电子 2013 年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

3、主要子公司、参股公司分析

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本(万元)	持股比例(%)	总资产(万元)	营业收入(万元)
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(直接) 25(间接)	96,951.00	31,300.61
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)	79,560.29	35,328.93
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	21,253.14	11,110.08
上海华德奔源汽车镜有限公司	汽车零部件	汽车零部件制造	200	100	705.15	2,000.26
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	349,255.74	204,405.44

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。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经公司董事会和 2012 年度股东大会审议通过，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。根据《公司法》和《公司章程》对利润分配的规定，公司 2012 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，所以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。

三、其他披露事项

(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

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 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
<p>事件类型：重大资产重组 事件概述：2012 年初公司开始实施重大资产重组，2012 年末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，2013 年 4 月 12 日，公司完成本次重组的非公开发行股份募集配套资金事宜。</p>	<p>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</p>
<p>事件类型：资产交易 事件概述：2013 年上半年公司全资子公司浙江博声电子有限公司（“博声电子”）受让 BOSEN(CHINA) HOLDING LIMITED（“BOSEN(CHINA)”）所持公司控股子公司宁波均胜汽车电子股份有限公司（“汽车电子”）25% 的股权。</p>	<p>上海证券交易所 http://www.sse.com.cn 均胜电子临 2013-007 公告</p>
<p>事件类型：资产交易 事件概述：2013 年上半年经公司董事会讨论通过拟将公司持有的德国普瑞控股有限公司（Preh Holding GmbH）的 9,019 欧元注册资本转让给德国普瑞控股管理团队。</p>	<p>上海证券交易所 http://www.sse.com.cn 均胜电子临 2013-016 公告 均胜电子临 2013-017 公告</p>

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 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
<p>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。</p>	<p>上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 公司临 2013-008 公告</p>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司于 2013 年 4 月 25 日发布关于预测 2013 年度日常关联交易的公告，公告中涉及到的关于宁波普瑞均胜汽车电子有限公司租赁宁波均胜帝维空调设备有限公司房产这一日常关联交易事项实际未发生。

3、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
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	1,500,000	1,500,000	100	现金
宁波均胜房地产开发有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	房屋	购买合同	3,032,280	3,032,280	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。

对于本公司全资子公司宁波均胜汽车电子股份有限公司向公司关联方宁波均胜房地产开发有限公司购买房屋这一关联交易事宜，汽车电子已向均胜房产支付 3,032,280 元款项，实际房屋产权交割正在进行中。

(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：资产交易 事件概述：2013 年上半年公司全资子公司浙江博声电子有限公司（"博声电子"）受让 BOSEN(CHINA) HOLDING LIMITED（"BOSEN(CHINA)"）所持公司控股子公司宁波均胜汽车电子股份有限公司（"汽车电子"）25% 的股权。	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn 均胜电子临 2013-007 公告
事件类型：资产交易 事件概述：2013 年上半年经公司董事会讨论通过拟将公司持有的德国普瑞控股有限公司（Preh Holding GmbH）的 9,019 欧元注册资本转让给德国普瑞控股管理团队。	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn 均胜电子临 2013-016 公告 均胜电子临 2013-017 公告

六、 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

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

本报告期公司无承包事项。

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	2013年1月1日	2013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	2013年1月1日	2013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	宁波均胜汽车电子股份有限公司	房产	1,500,000	2013年1月1日	2013年12月31日	-1,500,000	租赁合同	是	母公司的控股子公司

公司于 2013 年 4 月 25 日发布关于预测 2013 年度日常关联交易的公告, 公告中涉及到的关于宁波普瑞均胜汽车电子有限公司租赁宁波均胜帝维空调设备有限公司房产这一日常关联交易事项实际未发生。

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 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
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	均胜集团、安泰科技、骆建强、王剑峰	<p>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</p>	2011 年 1 月 10 日	否	是

		<p>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。</p>			
<p>解决关联交易</p>	<p>均胜集团、安泰科技、骆建强、王剑峰</p>	<p>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、规范性文件和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</p>	<p>2011年1月10日</p>	<p>否</p>	<p>是</p>

		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
盈利预测及补偿	均胜集团	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。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。	承诺时间：2011-01-10；承诺期限：2011年12月31日至2013年12月31日	是	是

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	2012 年 5 月 26 日	否	是

		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	2012年5月26日	否	是

		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。			
资产注入	均胜集团	① 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
资产注	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	2012年5月26日	否	是

入		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>		
---	--	--	--	--

八、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

本报告期公司及其董事、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。

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	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	393,324,766	67.93	57,096,342	57,096,342	450,421,108	70.80
1、国家持股						
2、国有法人持股						
3、其他内资持股	393,324,766	67.93	57,096,342	57,096,342	450,421,108	70.80
其中：境内非国有法人持股	391,026,743	67.53	51,117,444	51,117,444	442,144,187	69.50
境内自然人持股	2,298,023	0.40	5,978,898	5,978,898	8,276,921	1.30
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	32.07			185,723,709	29.20
1、人民币普通股	185,723,709	32.07			185,723,709	29.20
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	579,048,475	100	57,096,342	57,096,342	636,144,817	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。

2013年上半年公司启动本次重大资产重组的募集配套资金事宜，公司根据申购价格优先、申购数量优先的原则，向6名对象非公开发行57,096,342股股份，本次发行新增股份已于2013年4月12日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本次发行新

增股份为有限售条件流通股，发行对象所认购的股份预计可上市流通时间为 2014 年 4 月 12 日（自 2013 年 4 月 12 日起限售 12 个月），如遇非交易日则顺延至交易日。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	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
天弘基金公司－工行－五矿信托－远策定增恒盈集合资金信托计划资金信托合同			22,274,325	22,274,325	非公开发行股份锁定 12 个月	2014 年 4 月 12 日
财通基金公司－平安－平安信托平安财富·创赢一期 23 号集合资金信托计划			12,192,262	12,192,262	非公开发行股份锁定 12 个月	2014 年 4 月 12 日
汇添富基金公司－工行－中海信托股份有限公司			6,447,831	6,447,831	非公开发行股份锁定 12 个月	2014 年 4 月 12 日
李守国			5,978,898	5,978,898	非公开发行股份锁定 12 个月	2014 年 4 月 12 日
农银无锡股权投资基金企业（有限合伙）			5,861,664	5,861,664	非公开发行股份锁定 12 个月	2014 年 4 月 12 日
东兴证券投资咨询有限公司			4,341,362	4,341,362	非公开发行股份锁定 12 个月	2014 年 4 月 12 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	393,324,766		57,096,342	450,421,108	/	/

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					20,130	
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	62.92	400,250,286		359,715,238	质押 293,535,048
宁波市科技园区安泰科技有限责任公司	境内非国有法人	4.92	31,311,505		31,311,505	质押 31,311,505
天弘基金公司—工行—五矿信托—远策定增恒盈集合资金信托计划资金信托合同	其他	3.50	22,274,325	22,274,325	22,274,325	
财通基金公司—平安—平安信托平安财富·创赢一期23号集合资金信托计划	其他	1.92	12,192,262	12,192,262	12,192,262	
辽源市财政局	国有法人	1.63	10,372,180	-750,000		质押 5,561,090
汇添富基金公司—工行—中海信托股份有限公司	其他	1.01	6,447,831	6,447,831	6,447,831	
李守国	境内自然人	0.94	5,978,898	5,978,898	5,978,898	
农银无锡股权投资基金企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.92	5,861,664	5,861,664	5,861,664	
东兴证券投资有限公司	境内非国有法人	0.68	4,341,362	4,341,362	4,341,362	
俞慧芳	境内自然人	0.57	3,618,820			

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	10,372,180	人民币普通股 10,372,180
俞慧芳	3,618,820	人民币普通股 3,618,820
韩建明	3,335,385	人民币普通股 3,335,385
高仕控股集团有限公司	3,047,999	人民币普通股 3,047,999
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	2,850,000	人民币普通股 2,850,000
莫来兴	2,617,200	人民币普通股 2,617,200
光大证券—光大银行—光大阳光基中宝(阳光 2 号二期)集合资产管理计划	1,999,927	人民币普通股 1,999,927
国泰人寿保险股份有限公司—自有资金	1,499,904	人民币普通股 1,499,904
俞慧军	1,286,679	人民币普通股 1,286,679
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	天弘基金公司—工行—五矿信托—远策定增恒盈集合资金信托计划资金信托合同	22,274,325	2014年4月12日		非公开发行股份锁定12个月
5	财通基金公司—平安—平安信托平安财富·创赢一期23号集合资金信托计划	12,192,262	2014年4月12日		非公开发行股份锁定12个月
6	汇添富基金公司—工行—中海信托股份有限公司	6,447,831	2014年4月12日		非公开发行股份锁定12个月
7	李守国	5,978,898	2014年4月12日		非公开发行股份锁定12个月
8	农银无锡股权投资基金企业(有限合伙)	5,861,664	2014年4月12日		非公开发行股份锁定12个月
9	东兴证券投资有限公司	4,341,362	2014年4月12日		非公开发行股份锁定12个月
10	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。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:辽源均胜电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	七、1	495,411,288.43	519,471,657.47
交易性金融资产	七、2	5,999,162.06	5,766,697.74
应收票据	七、3	49,863,286.00	46,057,942.00
应收账款	七、4	837,702,728.89	689,270,632.06
预付款项	七、5	67,011,501.18	43,745,218.16
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、6	56,618,928.28	40,963,264.45
存货	七、7	814,192,912.45	682,220,406.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	18,511,719.25	23,740,371.13
流动资产合计		2,345,311,526.54	2,051,236,189.90
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	13,933,347.56	15,027,969.03
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、10	1,917,298,863.47	1,991,076,285.23
在建工程	七、11	223,532,344.58	166,464,001.81
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	784,146,294.81	783,741,280.64
开发支出	七、12	53,972,311.64	55,741,544.06
商誉	七、13	40,835,543.34	41,733,109.81
长期待摊费用	七、14	13,730,360.99	16,102,237.06
递延所得税资产	七、15	62,109,739.54	33,948,692.46
其他非流动资产	七、17	34,366,318.38	11,217,891.59
非流动资产合计		3,143,925,124.31	3,115,053,011.69
资产总计		5,489,236,650.85	5,166,289,201.59

流动负债：			
短期借款	七、19	877,235,505.51	1,159,725,453.81
交易性金融负债			
应付票据	七、20	78,708,103.93	41,881,332.67
应付账款	七、21	836,483,771.27	738,553,750.11
预收款项	七、22	119,321,319.50	136,347,680.30
应付职工薪酬	七、23	137,649,993.41	106,990,161.71
应交税费	七、24	114,854,329.17	101,465,728.34
应付利息	七、25	3,133,003.71	2,028,622.16
应付股利			
其他应付款	七、26	105,459,660.73	12,603,358.18
一年内到期的非流动负债	七、27	16,346,955.99	14,692,886.27
其他流动负债	七、28	130,645,493.48	110,665,089.43
流动负债合计		2,419,838,136.70	2,424,954,062.98
非流动负债：			
长期借款	七、29	211,441,006.73	222,620,632.62
应付债券			
长期应付款	七、30		142,436.24
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	404,883,357.96	425,657,758.18
其他非流动负债	七、32	354,853,379.00	270,801,129.24
非流动负债合计		992,547,743.69	940,591,956.28
负债合计		3,412,385,880.39	3,365,546,019.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、33	636,144,817.00	579,048,475.00
资本公积	七、34	1,112,026,856.25	865,557,578.05
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、35	29,579,442.67	29,579,442.67
一般风险准备			
未分配利润	七、36	478,526,347.75	361,363,122.94
外币报表折算差额		-202,004,565.47	-158,336,951.14
归属于母公司所有者权益合计		2,054,272,898.20	1,677,211,667.52
少数股东权益		22,577,872.26	123,531,514.81
所有者权益合计		2,076,850,770.46	1,800,743,182.33
负债和所有者权益总计		5,489,236,650.85	5,166,289,201.59

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

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:辽源均胜电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		218,983,776.47	183,081,251.88
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		241,800,015.00	
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		413,747.66	325,197.33
流动资产合计		461,197,539.13	183,406,449.21
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	十三、1	2,529,114,545.76	2,529,114,545.76
投资性房地产			
固定资产		270,359.59	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		553,803.01	536,141.29
递延所得税资产			
其他非流动资产		29,598,146.00	
非流动资产合计		2,559,536,854.36	2,529,950,514.26
资产总计		3,020,734,393.49	2,713,356,963.47

流动负债：			
短期借款		567,887,840.00	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		225,561.46	
应交税费		84,710.40	12,837.27
应付利息		2,743,080.91	926,090.92
应付股利			
其他应付款		2,270,048.05	142,852,787.74
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		573,211,240.82	711,679,555.93
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		573,211,240.82	711,679,555.93
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)		636,144,817.00	579,048,475.00
资本公积		2,272,300,896.80	1,860,965,441.54
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		-484,914,513.19	-462,328,461.06
所有者权益(或股东权益)合计		2,447,523,152.67	2,001,677,407.54
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,020,734,393.49	2,713,356,963.47

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,811,753,332.70	2,645,190,434.27
其中：营业收入	七、37	2,811,753,332.7	2,645,190,434.27
二、营业总成本		2,654,907,629.45	2,544,803,775.60
其中：营业成本	七、37	2,294,315,079.35	2,253,786,771.2
营业税金及附加	七、38	3,364,449.44	2,276,552.79
销售费用	七、39	104,315,832.98	80,745,224.78
管理费用	七、40	206,662,667.92	183,527,118.62
财务费用	七、41	43,550,541.43	22,523,797.31
资产减值损失	七、42	2,699,058.33	1,944,310.90
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、43	232,464.32	463,286.04
投资收益（损失以“－”号填列）	七、44		142,208.38
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）		157,078,167.57	100,992,153.09
加：营业外收入	七、45	6,539,633.34	3,217,606.65
减：营业外支出	七、46	1,743,210.03	402,264.44
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		161,874,590.88	103,807,495.30
减：所得税费用	七、47	35,492,776.32	25,543,593.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		126,381,814.56	78,263,902.00
归属于母公司所有者的净利润		117,163,224.81	64,892,893.38
少数股东损益		9,218,589.75	13,371,008.62
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、48	0.196	0.112
（二）稀释每股收益	七、48	0.196	0.112
七、其他综合收益	七、49	-43,667,614.33	-3,139,879.22
八、综合收益总额		82,714,200.23	75,124,022.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		73,495,610.48	62,541,123.84
归属于少数股东的综合收益总额		9,218,589.75	12,582,898.93

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

母公司利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		6,150,007.25	6,447,604.35
财务费用		16,436,044.88	248.19
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）		-22,586,052.13	-6,447,852.54
加：营业外收入			
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）		-22,586,052.13	-6,447,852.54
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-22,586,052.13	-6,447,852.54
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		-22,586,052.13	-6,447,852.54

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,662,696,171.21	2,496,188,916.38
收到的税费返还		2,455,150.76	7,360,629.71
收到其他与经营活动有关的现金	七、50	52,032,840.07	21,455,470.31
经营活动现金流入小计		2,717,184,162.04	2,525,005,016.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,692,433,738.64	1,596,717,448.41
支付给职工以及为职工支付的现金		502,129,101.94	517,929,373.93
支付的各项税费		67,164,856.85	57,423,804.80
支付其他与经营活动有关的现金	七、50	256,857,962.53	179,782,851.57
经营活动现金流出小计		2,518,585,659.96	2,351,853,478.71
经营活动产生的现金流量净额	七、51	198,598,502.08	173,151,537.69
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			142,208.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,933,452.02	4,741,010.71
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	七、50	10,000,000.00	
投资活动现金流入小计		11,933,452.02	9,883,219.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		242,130,992.27	221,119,706.54
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		242,130,992.27	221,119,706.54
投资活动产生的现金流量净额		-230,197,540.25	-211,236,487.45

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		469,031,797.26	
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		102,345,720.87	259,824,272.58
收到其他与筹资活动有关的现金	七、50	434,911.66	
筹资活动现金流入小计		571,812,429.79	259,824,272.58
偿还债务支付的现金		404,666,760.50	252,484,261.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,995,493.61	27,123,047.78
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	137,331,168.65	12,641,981.49
筹资活动现金流出小计		576,993,422.76	292,249,290.36
筹资活动产生的现金流量净额		-5,180,992.97	-32,425,017.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,020,255.91	-167,501.12
五、现金及现金等价物净增加额	七、51	-41,800,287.05	-70,677,468.66
加：期初现金及现金等价物余额	七、51	321,059,966.92	200,640,346.06
六、期末现金及现金等价物余额	七、51	279,259,679.87	129,962,877.40

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

母公司现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,118,327.06	623,925.67
支付的各项税费		230,901.48	
支付其他与经营活动有关的现金		9,429,434.44	14,661,068.44
经营活动现金流出小计		10,778,662.98	15,284,994.11
经营活动产生的现金流量净额	十三、2	-10,778,662.98	-15,284,994.11
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		26,634,866.00	845,709.23
投资支付的现金		81,538.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,716,404.00	845,709.23
投资活动产生的现金流量净额		-26,716,404.00	-845,709.23
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		469,031,797.26	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		39,347,575.38	16,100,000.00
筹资活动现金流入小计		508,379,372.64	16,100,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,693,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		423,288,281.07	
筹资活动现金流出小计		434,981,781.07	
筹资活动产生的现金流量净额		73,397,591.57	16,100,000.00
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		35,902,524.59	-30,703.34
加: 期初现金及现金等价物余额		7,081,251.88	209,019.45
六、期末现金及现金等价物余额		42,983,776.47	178,316.11

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	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	
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	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	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	57,096,342.00	246,469,278.20			117,163,224.81	-43,667,614.33	-100,953,642.55	276,107,588.13	
(一) 净利润					117,163,224.81		9,218,589.75	126,381,814.56	
(二) 其他综合收益						-43,667,614.33		-43,269,971.30	
上述(一)和(二)小计					117,163,224.81	-43,667,614.33	9,218,589.75	83,111,843.26	
(三) 所有者投入和减少资本	57,096,342.00	411,335,455.26					-110,172,232.30	357,861,921.93	
1. 所有者投入资本	57,096,342.00	411,335,455.26						468,431,797.26	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他							-110,172,232.30	-110,569,875.33	
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他		-164,866,177.06						-164,866,177.06	
四、本期末余额	636,144,817.00	1,112,026,856.25	29,579,442.67		478,526,347.75	-202,004,565.47	22,577,872.26	2,076,850,770.46	

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	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	
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	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-6,977,930.74			64,892,893.37	-2,351,769.53	12,582,898.93	68,146,092.03	
(一) 净利润					64,892,893.37		13,371,008.62	78,263,901.99	
(二) 其他综合收益						-2,351,769.53	-788,109.69	-3,139,879.22	
上述(一)和(二)小计					64,892,893.37	-2,351,769.53	12,582,898.93	75,124,022.77	
(三) 所有者投入和减少资本		-6,977,930.74						-6,977,930.74	
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-6,977,930.74						-6,977,930.74	
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期末余额	392,048,475.00	1,158,812,273.49	13,914,792.98		235,071,246.07	-144,690,164.56	446,444,570.87	2,101,601,193.85	

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

母公司所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	579,048,475.00	1,860,965,441.54			23,991,952.06		-462,328,461.06	2,001,677,407.54
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	579,048,475.00	1,860,965,441.54			23,991,952.06		-462,328,461.06	2,001,677,407.54
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	57,096,342.00	411,335,455.26					-22,586,052.13	445,845,745.13
(一) 净利润							-22,586,052.13	-22,586,052.13
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-22,586,052.13	-22,586,052.13
(三) 所有者投入和减少资本	57,096,342.00	411,335,455.26						468,431,797.26
1. 所有者投入资本	57,096,342.00	411,335,455.26						468,431,797.26
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	636,144,817.00	2,272,300,896.80			23,991,952.06		-484,914,513.19	2,447,523,152.67

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	392,048,475.00	898,423,368.23			23,991,952.06		-437,502,363.24	876,961,432.05
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	898,423,368.23			23,991,952.06		-437,502,363.24	876,961,432.05
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-6,447,852.54	-6,447,852.54
(一) 净利润							-6,447,852.54	-6,447,852.54
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-6,447,852.54	-6,447,852.54
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	392,048,475.00	898,423,368.23			23,991,952.06		-443,950,215.78	870,513,579.51

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

二、 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2013年6月30日，本公司累计发行股本总数636,144,817.00股，详见附注七、33。

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）。

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 2013 年 6 月 30 日的财务状况及 2012 年 1-6 月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工作作出判断。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。

税种	具体税率情况
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，有效期3年。企业所得税2011年至2013年按15%税率缴纳。

(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	全资子公司	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、制造、加工。	股份公司	27,286	
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、光机电一体化产品、数字摄录机、数字录放机、数字发声设备的制造、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	
成都均胜汽车电子零部件有限公司	控股子公司的子公司	成都	汽车零部件生产制造	200	橡塑制品，金属制品，电子元件，汽车配件、汽车关键零件（发动机进气增压器）、汽车电子装置（车身电子控制系统）制造、模具加工、维修。	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
宁波均胜汽车电子股份有限公司	75 (直接) 25 (间接)	100.00	是				注

浙江博声电子有限公司	100.00	100.00	是				
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				
成都均胜汽车电子零部件有限公司	100.00	100.00	是				

注：本集团全资子公司浙江博声电子有限公司于 2013 年 5 月 31 日购买 BOSEN(CHINA)HOLDINGLIMITED 持有的宁波均胜汽车电子股份有限公司 25%股权，本次收购后，本集团持有宁波均胜汽车电子股份有限公司 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在其他企业中的股份	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	
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	主管电动机械零件、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	1125 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及其零部件的批发、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。（不涉及国际贸易管理商品，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	1125 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	2,257.79			
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	期末余额	年初余额
流动资产	4,842,421.49	4,399,017.69
流动负债	8,095,767.60	7,220,737.29
净资产	-3,253,346.11	-2,821,719.60

3、报告期新纳入合并范围的主体

无。

4、报告期发生的同一控制下企业合并

无。

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	
2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
1 欧元=8.0536 人民币	1 欧元 =8.3176 人民币
1 欧元=1.3080 美元	1 欧元=1.31940 美元
收入、费用现金流量项目	
2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
1 欧元 = 8.19117 人民币	1 欧元 = 8.19096 人民币

资产和负债项目	
1 欧元=1.31194 美元	1 欧元=1.30173 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，“期初”指 2013 年 1 月 1 日，“期末”指 2013 年 6 月 30 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：			308,904.95			329,231.98
-人民币			129,576.80	—	—	162,606.02
-美元	5050.45	6.1572	31,096.69	1,823.33	6.31	11,467.29
-欧元	14215.72	8.0537	114,489.21	16,248.42	8.32	135,149.27
-罗马尼亚列伊	10,175.72	1.8056	18,373.48	2,932.97	1.87	5,488.87
-墨西哥比索	32,520.00	0.4726	15,368.77	30,000.00	0.48	14,520.53
银行存款：			454,950,774.92			496,730,734.94
-人民币			367,489,469.26	—	—	377,935,118.26
-美元	4,010,992.90	6.1572	24,696,485.49	4,407,567.02	6.31	27,760,839.86
-欧元	7,640,745.89	8.0537	61,536,275.14	10,823,997.76	8.32	90,030,584.65
-罗马尼亚列伊	382,130.57	1.8056	689,982.03	273,637.22	1.87	512,095.09
-墨西哥比索	1,139,591.38	0.4726	538,563.00	1,016,692.61	0.48	492,097.08
其他货币资金：			40,151,608.56			22,411,690.55
-人民币			40,151,608.56	—	—	22,411,690.55
合计			495,411,288.43			519,471,657.47

注：①于 2013 年 6 月 30 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 216,151,608.56 元（2012 年 12 月 31 日：人民币 198,411,690.55 元），其中主要为：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 40,151,608.56 元作为银行承兑汇票的保证金。

②于 2013 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 127,831,669.75 元（2012 年 12 月 31 日：人民币 115,224,384.33 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	5,999,162.06	5,766,697.74
合计	5,999,162.06	5,766,697.74

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	48,139,286.00	45,123,942.00
商业承兑汇票	1,724,000.00	934,000.00
合计	49,863,286.00	46,057,942.00

(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	2013/5/8	2013/11/8	5,000,000.00	是	
客户二	2013/5/23	2013/8/6	2,000,000.00	是	
客户三	2013/5/29	2013/7/29	4,000,000.00	是	
客户四	2013/6/9	2013/8/2	2,000,000.00	是	
客户五	2013/6/9	2013/8/2	3,000,000.00	是	
合计			16,000,000.00		

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	352,152,396.46	41.79	3,109,537.46	0.88
本公司及中国境内子公司(普瑞均胜除外)应收款	490,551,419.98	58.21	1,891,550.07	0.39
合计	842,703,816.44	100.00	5,001,087.55	0.59

(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	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

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	99,790,372.60	28.34		
供货/劳务应收款	252,362,023.86	71.66	3,109,537.48	1.23
合计	352,152,396.46	100.00	3,109,537.48	0.88

(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	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

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	489,569,986.64	99.80	1,006,899.91	0.21
其中: 账龄组合	489,569,986.64	99.80	1,006,899.91	0.21
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	0.20	884,650.16	90.14
合计	490,551,419.98	100.00	1,891,550.07	0.39

(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	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

(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	820,560,120.36	97.37	669,617,480.71	96.46
1 至 2 年	19,817,088.35	2.35	23,143,908.49	3.33
2 至 3 年	976,841.69	0.12	632,491.99	0.09
3 年以上	1,349,766.04	0.16	804,309.61	0.12
合计	842,703,816.44	100.00	694,198,190.80	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	482,905,301.52	98.64	495,707.19	455,537,151.24	98.80	495,707.19
其中：6 个月以内	462,861,536.42	94.55	-	445,623,007.29	96.65	-
7-12 个月	20,043,765.10	4.09	495,707.19	9,914,143.95	2.15	495,707.19
1 至 2 年	5,783,798.05	1.18	362,129.66	4,869,649.89	1.06	362,129.66
2 至 3 年	864,444.44	0.18	136,238.96	632,491.99	0.14	136,238.96
3 至 4 年	1,100.00	-	550.00	1,100.00	-	550.00
4 至 5 年	15,342.63	-	12,274.10	15,342.63	-	12,274.10
合计	489,569,986.64	100.00	1,006,899.91	461,055,735.75	100.00	1,006,899.91

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	50,407,591.59	1 年以内	5.98
客户二	非关联方	41,836,446.95	1 年以内	4.96
客户三	非关联方	39,091,927.08	1 年以内	4.64
客户四	非关联方	30,740,591.20	1 年以内	3.65
客户五	非关联方	27,192,023.12	1 年以内	3.23
合计		189,268,579.94		22.46

(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	203,865,527.86	
合计	203,865,527.86	

注：于 2013 年 6 月 30 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 203,865,527.86 元 (2012 年 12 月 31 日：227,506,297.62 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	14,680,761.61	6.1787	90,708,021.85	24,603,197.72	6.2855	154,643,399.27
欧元	44,144,365.95	8.0536	355,521,065.63	28,153,968.45	8.3176	234,173,447.98
合计			446,229,087.48			388,816,847.25

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	61,929,238.18	92.42	40,970,466.49	93.66
1 至 2 年	4,969,324.06	7.42	1,812,145.77	4.14
2 至 3 年	11,879.49	0.02	496,289.49	1.13
3 年以上	101,059.45	0.14	466,316.41	1.07
合计	67,011,501.18	100.00	43,745,218.16	100.00

注：预付款项年末余额原值为 67,638,723.21 元，坏账准备为 627,222.03 元，净值为 67,011,501.18 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	4,025,997.64	1 年以内	结算期内
供应商二	非关联方	3,311,419.23	1 年以内	结算期内
供应商三	非关联方	2,738,838.09	1 年以内	结算期内
供应商四	非关联方	2,247,518.16	1 年以内	结算期内
供应商五	非关联方	2,071,909.14	1 年以内	结算期内
合计		14,395,682.26		

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	35,332,156.50			
本公司及中国境内子公司（普瑞均胜除外）应收款	21,611,682.30		324,910.52	1.32
合计	56,943,838.80		324,910.52	0.54

(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	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

① 德国普瑞控股及其子公司其他应收款按种类列示

种类	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收增值税	14,214,026.70	40.23	20,148,371.94	70.14
应收政府补贴款	4,415,671.46	12.50	2,024,770.34	7.05
应收供应商款项	3,947,132.10	11.17	253,870.12	0.88
押金及保证金	9,269,004.02	26.23	4,193,919.59	14.60
其他	3,486,322.22	9.87	2,106,407.95	7.33
合计	35,332,156.50	100.00	28,727,339.94	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	21,479,448.80	99.46	192,677.02	0.79
其中：全额收回组合	19,657,387.08	92.07		
账龄组合	1,822,061.72	7.39	192,677.02	10.57
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	0.56	132,233.50	100.00
合计	21,611,682.30	100.00	324,910.52	1.32

(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	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

(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	53,263,276.82	93.54	38,375,475.03	92.95
1 至 2 年	3,494,328.48	6.14	2,075,619.28	5.03
2 至 3 年	-	-	460,847.16	1.12
3 年以上	186,233.50	0.32	376,233.50	0.90
合计	56,943,838.80	100.00	41,288,174.97	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	768,061.72	42.16	38,403.08	1,568,061.60	85.93	78,403.08
1 至 2 年	1,000,000.00	54.88	100,273.94	102,739.47	5.63	10,273.94
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
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	2.96	54,000.00
合计	1,822,061.72	100.00	192,677.02	1,824,801.07	100.00	192,677.02

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	19,657,387.08	-
合计	19,657,387.08	-

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无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(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	14,214,026.70	1 年以内	24.96
应收政府补贴款	非关联方	4,415,671.46	1 年以内	7.75
往来单位一	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	3.51
往来单位二	非关联方	1,466,800.00	1 年以内	2.58
往来单位三	非关联方	597,323.53	1 年以内	1.05
合计		22,693,821.69		39.85

(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	4,387,125.82	8.0536	35,332,156.50	3,453,801.57	8.3176	28,727,339.94

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	304,124,317.26	30,802,635.17	273,321,682.09
在产品	236,999,712.00	5,740,496.87	231,259,215.13
库存商品	81,310,058.79	1,939,325.46	79,370,733.33
产成品	221,729,406.00	3,167,430.95	218,561,975.05
发出商品	10,813,980.81		10,813,980.81
周转材料等	865,326.04		865,326.04
合计	855,842,800.90	41,649,888.45	814,192,912.45

(续)

项目	年初数		
	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

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
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

(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	29,930,770.89	1,834,581.60	-	-	-962,717.32	30,802,635.17
在产品	5,209,986.98	667,995.32	-	-	-137,485.43	5,740,496.87
库存商品	2,169,567.10	-	-	172,498.22	-57,743.42	1,939,325.46
产成品	3,271,902.68	22,537.09	-	-	-127,008.82	3,167,430.95
合计	40,582,227.65	2,525,114.01	-	172,498.22	-1,284,954.99	41,649,888.45

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	理财产品		10,000,000.00
待抵扣进项税	未抵扣的进项税	4,908,162.65	4,019,962.42
采暖费、房屋租赁费等	待摊费用	10,266,937.72	6,181,193.11
应收员工弹性工时	其他	407,723.08	696,677.27
其他项目	其他	2,928,895.80	2,842,538.33
合计		18,511,719.25	23,740,371.13

9、长期应收款

项目	年末数	年初数
应收退休金保险款	13,923,076.62	15,016,677.39
其他	10,270.94	11,291.64
账面余额合计	13,933,347.56	15,027,969.03
减：坏账准备		-
账面价值	13,933,347.56	15,027,969.03
减：一年内到期部分的账面价值		-
合计	13,933,347.56	15,027,969.03

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	3,512,065,387.99	135,539,703.86	45,962,223.50	-88,826,636.93	3,512,816,231.42
其中：房屋及建筑物	975,876,669.01	10,808,062.04	4,198,076.28	-23,813,789.13	958,672,865.64
机器设备	1,513,116,112.34	59,207,326.07	19,586,802.01	-38,189,684.85	1,514,546,951.55
运输工具	11,469,428.72		682,379.41	-	10,787,049.31
其他设备	873,405,886.03	65,524,315.75	21,494,965.80	-22,436,791.27	894,998,444.71
土地所有权	138,197,291.89			-4,386,371.68	133,810,920.21
二、累计折旧合计	1,520,989,102.76	160,908,211.86	44,676,536.83	-41,703,409.84	1,595,517,367.95
其中：房屋及建筑物	219,302,643.68	26,467,755.36	4,031,705.42	-6,209,592.82	235,529,100.80
机器设备	715,622,044.49	68,194,829.64	18,423,368.82	-18,723,725.36	746,669,779.95
运输工具	7,911,891.90	532,309.59	343,486.79	-	8,100,714.70
其他设备	578,152,522.69	65,713,317.27	21,877,975.80	-16,770,091.66	605,217,772.50
土地所有权					
三、账面净值合计	1,991,076,285.23				1,917,298,863.47
其中：房屋及建筑物	756,574,025.33				723,143,764.84
机器设备	797,494,067.85				767,877,171.60
运输工具	3,557,536.82				2,686,334.61
其他设备	295,253,363.34				289,780,672.21
土地所有权	138,197,291.89				133,810,920.21

注：本年折旧额为 160,908,211.86 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 28,385,792.42 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2013 年 6 月 30 日，账面价值约为 1,056,942,836.68（原值 2,139,177,949.03 元）的房屋、建筑物及设备（2012 年 12 月 31 日：账面价值 950,673,817.36 元、原值 1,855,132,350.36 元）分别作为 605,847,665.51 元的短期借款（2012 年 12 月 31 日：627,851,253.74 元）（附注七、19）和 161,072,000.00 元的长期借款（2012 年 12 月 31 日：166,352,000.00 元）（附注七、29）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
----	-----	-----

项目	年末数	年初数
一、账面原值	975,385.27	1,019,904.38
其中：其他设备	975,385.27	1,019,904.38
二、累计折旧	671,978.54	527,983.43
其中：其他设备	671,978.54	527,983.43
三、账面净值	303,406.73	491,920.95
其中：其他设备	303,406.73	491,920.95
四、减值准备		-
其中：其他设备		-
五、账面价值	303,406.73	491,920.95
其中：其他设备	303,406.73	491,920.95

(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	9,963,895.09	11,020,301.02
机器设备		3,161,790.27
合计	9,963,895.09	14,182,091.29

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	130,863,284.00		130,863,284.00	109,664,747.04	-	109,664,747.04
在建机器设备	72,897,878.17		72,897,878.17	43,300,004.08	-	43,300,004.08
辽源均胜一期工程	15,573,740.70		15,573,740.70	12,608,025.02	-	12,608,025.02
宁波均胜新城基建	3,419,007.54		3,419,007.54			
其他项目	778,434.17		778,434.17	891,225.67	-	891,225.67
合计	223,532,344.58		223,532,344.58	166,464,001.81	-	166,464,001.81

(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	109,664,747.04	43,726,283.03	19,703,848.31	2,823,897.76	130,863,284.00
辽源均胜一期工程	12,608,025.02	2,965,715.68		-	15,573,740.70
机器设备等	43,300,004.08	37,388,592.53	7,790,718.44	-	72,897,878.17
宁波均胜新城基建		3,419,007.54			3,419,007.54

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
装修、改造等项目	891,225.67	778,434.17	891,225.67		778,434.17
合计	166,464,001.81	88,278,032.95	28,385,792.42	2,823,897.76	223,532,344.58

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	1,129,008,715.75	82,894,902.54	544,909.39	-30,571,609.80	1,180,787,099.10
其中：土地使用权	182,416,556.29	23,580,273.26	0.00	-739,752.81	205,257,076.74
软件及专利等	136,485,346.80	9,184,668.88	544,909.39	-4,070,697.26	141,054,409.03
专有技术	625,946,600.00	0.00	0.00	-19,074,000.00	606,872,600.00
资本化开发支出	184,160,212.66	50,129,960.40	0.00	-6,687,159.73	227,603,013.33
二、累计摊销合计	345,267,435.11	63,250,894.88	513,587.67	-11,363,938.03	396,640,804.29
其中：土地使用权	6,045,694.07	1,734,388.65		-8,313.72	7,771,769.00
软件及专利等	90,964,758.92	10,156,122.74	513,587.67	-2,898,866.09	97,708,427.90
专有技术	121,010,820.82	38,238,252.01		-4,197,589.53	155,051,483.30
资本化开发支出	127,246,161.30	13,122,131.48		-4,259,168.69	136,109,124.09
三、减值准备累计金额合计					
其中：土地使用权					
软件及专利等					
专有技术					
资本化开发支出					
四、账面价值合计	783,741,280.64	19,644,007.66	31,321.72	-19,207,671.77	784,146,294.81
其中：土地使用权	176,370,862.22	21,845,884.61	0.00	-731,439.09	197,485,307.74
软件及专利等	45,520,587.88	-971,453.86	31,321.72	-1,171,831.17	43,345,981.13
专有技术	504,935,779.18	-38,238,252.01	0.00	-14,876,410.47	451,821,116.70
资本化开发支出	56,914,051.36	37,007,828.92	0.00	-2,427,991.04	91,493,889.24

注：①本年摊销金额为 63,250,894.88 元。

②于 2013 年 6 月 30 日，账面价值人民币 177,019,680.22 元（2012 年 12 月 31 日：人民币 171,251,560.41 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 177,019,680.22 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）；该土地使用权本期摊销额为人民币 1,714,480.95 元（2012 年：人民币 1,414,217.67 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	55,741,544.06	117,927,586.01	67,797,625.61	50,129,960.40	-1,769,232.42	53,972,311.64
合计	55,741,544.06	117,927,586.01	67,797,625.61	50,129,960.40	-1,769,232.42	53,972,311.64

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 11.67%。

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	24,558,304.54	-779,478.75	-	23,778,825.79	-
华德塑料制品有限公司	13,454,326.15	-	-	13,454,326.15	-
Preh Portugal Lda,Trofa	3,720,479.12	-118,087.73	-	3,602,391.39	-
合计	41,733,109.81	-897,566.48	-	40,835,543.33	-

(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	9,144,081.41	246,284.58	1,273,829.90	470,253.36	-	7,646,282.73
高压供电工程	1,399,347.72	-	239,888.22	-	-	1,159,459.50
绿化工程	67,787.50	-	14,025.00	-	-	53,762.50
经营租入固定资产改良支出	5,491,020.43	-	533,088.57	-	-87,075.60	4,870,856.26
合计	16,102,237.06	246,284.58	2,060,831.69	470,253.36	-87,075.60	13,730,360.99

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	13,280,909.50	53,973,674.89	13,747,226.02	55,148,434.23
交易性金融资产的公允价值变动	325,930.28	2,172,868.52	325,930.28	2,172,868.52
固定资产折旧	2,691,982.27	13,609,247.48	6,415,670.70	30,006,603.15
抵销内部未实现利润	971,552.87	6,477,019.13	569,346.16	3,795,641.07
退休计划准备	28,957,665.42	99,436,697.5	4,410,804.82	15,194,316.60
其他准备(含暂估费用)	12,628,044.80	37,731,563.05	7,025,355.17	25,788,237.56
可抵扣亏损	13,159,582.40	35,614,566.70	23,104,444.46	67,954,248.37
减: 互抵数	9,905,928.00	34,158,372.41	21,650,085.15	74,322,296.49
合计	62,109,739.54	214,857,264.86	33,948,692.46	125,738,053.02

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	41,828,830.61	139,349,851.02	40,727,999.09	139,349,852.28
存货及应收款项	4,332,836.80	15,361,719.06	4,474,868.80	15,361,719.06
公允价值分摊的影响	367,685,347.35	1,259,460,072.14	397,377,561.69	1,360,705,758.37
其他	942,271.20	3,234,710.64	4,727,413.75	16,262,213.53
减: 互抵	9,905,928.00	34,158,372.41	21,650,085.15	74,322,296.49
合计	404,883,357.96	1,383,247,980.45	425,657,758.18	1,457,357,245.49

(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	967,889.20
可抵扣亏损	796,525.68	1,035,997.09
合计	1,764,414.88	2,003,886.29

(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	796,525.68	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	5,879,691.29	173,944.32	-		-100,415.51	5,953,220.10
二、存货跌价准备	40,582,227.65	2,525,114.01	-	172,498.22	-1,284,954.99	41,649,888.45
合计	46,461,918.94	2,699,058.33	-	172,498.22	-1,385,370.50	47,603,108.55

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	34,124,710.38	6,968,363.59
土地出让保证金		4,000,000.00
其他	241,608.00	249,528.00
合计	34,366,318.38	11,217,891.59

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:	1,646,429,930.06	
其中: 房屋建筑物	66,621,946.61	抵押借款担保
土地使用权	177,019,680.22	抵押借款担保
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	834,277,251.90	抵押借款担保
Preh GmbH 现有及未来的流动资产	236,467,413.13	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)	156,043,638.2	抵押借款担保
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计:	40,151,608.56	
其中: 其他货币资金	40,151,608.56	汇票等保证金
合计	1,686,581,538.62	

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	172,887,840.00
抵押借款	605,847,665.51	647,851,253.74

项目	年末数	年初数
保证借款	60,500,000.00	320,986,360.07
信用借款	38,000,000.00	18,000,000.00
合计	877,235,505.51	1,159,725,453.81

注：抵押借款年末余额中，其中借款 60,584.77 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。质押借款的质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	78,708,103.93	41,881,332.67
合计	78,708,103.93	41,881,332.67

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	836,483,771.27	738,553,750.11
合计	836,483,771.27	738,553,750.11

(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	13,090.42	6.3093	82,592.54	273,537.18	6.2855	1,719,317.94
欧元	45,244,489.63	8.05360	364,381,021.68	32,951,413.88	8.3176	274,076,680.09
合计			364,463,614.22			275,795,998.03

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	119,321,319.50	136,347,680.30

(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	47,793,739.59	471,707,955.47	460,195,970.43	59,305,724.63
二、职工福利费		1,584,214.30	1,584,214.30	
三、社会保险费	4,173,936.03	88,183,523.71	86,980,107.18	5,377,352.56
其中:1.医疗保险费	254,529.43	1,986,965.96	1,931,677.09	309,818.30
2.基本养老保险费	570,511.97	7,631,398.66	7,475,930.73	725,979.90
3.失业保险费	22,307.78	471,392.87	426,264.33	67,436.32
4.工伤保险	60,660.83	149,498.24	184,431.39	25,727.68
5.生育保险	18,100.86	152,188.13	148,090.93	22,198.06
6.德国普瑞控股社保费用	3,247,825.16	77,792,079.85	76,813,712.71	4,226,192.30
四、住房公积金	-149,741.84	3,210,808.83	3,221,120.30	-160,053.31
五、工会经费和职工教育经费	129,245.94	7,796.00	97,676.71	39,365.23
六、辞退福利	1,721,710.18	1,179,741.51	1,549,654.93	1,351,796.76
七、其他	53,321,271.81	51,811,175.75	33,396,640.02	71,735,807.54
其中:提前退休计划准备金	6,140,461.71	7,524,161.09	8,284,534.35	5,380,088.45
假期和弹性工时准备	35,827,040.07	18,881,649.40	383,185.76	54,325,503.71
周年纪念准备金	3,715,827.66	1,354,617.39	1,364,019.27	3,706,425.78
其他	7,637,942.37	24,050,747.87	23,364,900.64	8,323,789.60
合计	106,990,161.71	617,685,215.57	587,025,383.87	137,649,993.41

注:应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的情况。

24、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	17,410,213.23	21,365,595.89
营业税	19,126.09	112,878.32
企业所得税	84,695,513.78	65,212,300.39
个人所得税	9,354,663.84	10,743,920.08
城市维护建设税	1,065,079.94	1,251,042.54
教育费附加	757,585.75	1,127,379.18
房产税		518,528.83
土地使用税		249,131.00
其他税费	1,552,146.54	884,952.11

项目	年末数	年初数
合计	114,854,329.17	101,465,728.34

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
短期借款应付利息	3,133,003.71	2,028,622.16
合计	3,133,003.71	2,028,622.16

26、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

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	51,620.17	1,537,980.93
应付股权收购款	92,860,000.00	501,200.00
应付其他	12,548,040.56	3,398,210.48
合计	105,459,660.73	12,603,358.18

(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
BOSEN(CHINA)HOLDINGLIMITED	92,860,000.00	股权收购款
合计	92,860,000.00	

(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	1,069,904.69	8.05360	8,616,584.38	936,056.58	8.3176	7,785,744.29
合计			8,616,584.38			7,785,744.29

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）	16,079,713.89	14,430,037.22
1 年内到期的长期应付款（附注七、30）	267,242.10	262,849.05
合计	16,346,955.99	14,692,886.27

(2) 一年内到期的长期借款

项目	年末数	年初数
信用借款	16,079,713.89	14,430,037.22
合计	16,079,713.89	14,430,037.22

28、其他流动负债

项目	年末数	年初数
递延收益（注）	16,429,590.58	13,940,488.07
产品质量保证金	62,484,540.31	49,805,558.80
预提销售折让	16,181,293.12	11,002,022.22
预提审计费	702,990.33	2,178,146.81
暂估的其他费用	34,847,079.14	33,738,873.53
合计	130,645,493.48	110,665,089.43

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	161,072,000.00	166,352,000.00
信用借款	66,448,720.62	70,698,669.84
减：一年内到期的长期借款（附注七、27）	16,079,713.89	14,430,037.22
合计	211,441,006.73	222,620,632.62

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	161,072,000.00	20,000,000.00	166,352,000.00
合计					20,000,000.00	161,072,000.00	20,000,000.00	166,352,000.00

30、长期应付款

项目	年末数	年初数
应付汽车融资租赁款	267,242.10	405,285.29
减：一年内到期部分（附注七、27）	267,242.10	262,849.05
合计		142,436.24

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，用于采购专项设备。

32、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
退休准备金	303,179,701.00	217,731,412.34
周年纪念准备金	26,772,125.44	26,010,799.72
质量保证金	14,259,535.03	16,261,545.91
提前退休计划准备金	9,180,820.35	9,481,771.05
遣散费	963,693.78	814,542.57
递延收益	400,000.00	400,000.00
其他	97,503.40	101,057.65
合计	354,853,379.00	270,801,129.24

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	393,324,766.00	67.93	57,096,342.00	57,096,342.00	450,421,108.00	70.80
其中：境内法人持股	391,026,743.00	67.53	51,117,444.00	51,117,444.00	448,123,085.00	70.44
境内自然人持股	2,298,023.00	0.40	5,978,898.00	5,978,898.00	2,298,023.00	0.36

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
有限售条件股份合计	393,324,766.00	67.93	57,096,342.00	57,096,342.00	450,421,108.00	70.80
二、无限售条件股份						
其中：人民币普通股	185,723,709.00	32.07	-	-	185,723,709.00	29.20
无限售条件股份合计	185,723,709.00	32.07	-	-	185,723,709.00	29.20
三、股份总数	579,048,475.00	100.00	57,096,342.00	57,096,342.00	636,144,817.00	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 2013 年 4 月 11 日出具了“中瑞岳华验字（2013）第 0096 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	843,822,227.24	411,335,455.26	102,687,767.70	1,152,469,914.80
其中：同一控制下合并形成的差额	843,822,227.24	-	-	843,822,227.24
其他资本公积	21,735,350.81	-	62,178,409.36	-40,443,058.55
合计	865,557,578.05	411,335,455.26	164,866,177.06	1,112,026,856.25

注：资本公积-资本溢价本期增加额系本公司定向增发股份收到的金额与股本间的差额；本期减少金额中，102,687,767.70 元系本集团购买 BOSEN(CHINA)HOLDINGLIMITED 持有的宁波均胜汽车电子股份有限公司 25.00% 少数股权所支付对价与账面净资产的差额。其他资本公积减少 62,178,409.36 元系本集团子公司德国普瑞控股根据国际会计准则对职工薪酬精算方法改变减少净资产的金额（详见本附注十二、3、国际财务报告准则（IFRS）的变化对净资产的影响）。

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	29,579,442.67		-	29,579,442.67
合计	29,579,442.67		-	29,579,442.67

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	361,363,122.94	170,178,352.70	
调整后年初未分配利润	361,363,122.94	170,178,352.70	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	117,163,224.81	64,892,893.38	
减：提取法定盈余公积			
年末未分配利润	478,526,347.75	235,071,246.08	

37、营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

项目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	2,714,356,565.28	2,551,696,937.76
其他业务收入	97,396,767.42	93,493,496.51
营业收入合计	2,811,753,332.70	2,645,190,434.27
主营业务成本	2,197,903,318.09	2,187,110,228.29
其他业务成本	96,411,761.26	66,676,542.91
营业成本合计	2,294,315,079.35	2,253,786,771.20

(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	2,714,356,565.28	2,197,903,318.09	2,551,696,937.76	2,187,110,228.29
合计	2,714,356,565.28	2,197,903,318.09	2,551,696,937.76	2,187,110,228.29

(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	1,862,055,068.03	1,528,969,540.58	1,808,241,645.21	1,578,082,309.97
内外饰类产品	622,225,119.12	536,608,045.87	460,118,930.33	402,403,237.07
功能件类产品	383,997,022.29	308,019,207.35	298,147,328.43	233,250,536.13
创新自动化(PIA)	118,280,494.80	100,938,460.08	99,307,199.04	85,057,123.51
小计	2,986,557,704.24	2,474,535,253.88	2,665,815,103.01	2,298,793,206.68
减: 内部抵销数	272,201,138.96	276,631,935.79	114,118,165.25	111,682,978.39
合计	2,714,356,565.28	2,197,903,318.09	2,551,696,937.76	2,187,110,228.29

(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	620,732,345.01	494,062,719.31	521,087,696.73	444,289,619.40
国外地区	2,093,624,220.27	1,703,840,598.78	2,030,609,241.03	1,742,820,608.89
合计	2,714,356,565.28	2,197,903,318.09	2,551,696,937.76	2,187,110,228.29

(5) 前五名客户的营业收入情况

	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
客户一	597,971,792.34	21.27
客户二	518,484,678.66	18.44
客户三	319,512,968.19	11.36

客户四	288,951,712.92	10.28
客户五	143,125,527.59	5.09
合计	1,868,046,679.70	66.44

38、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
营业税	613,493.44	84,594.60
城市维护建设税	1,587,019.79	1,255,023.29
教育费附加	1,117,864.53	931,693.79
其他	46,071.68	5,241.11
合计	3,364,449.44	2,276,552.79

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	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	32,840,363.03	25,119,514.99
运输费	20,862,082.40	16,197,629.96
质保金	21,954,061.48	15,766,656.04
广告宣传费用	3,546,391.63	2,476,000.20
差旅费	2,146,987.79	1,891,402.83
仓储费	1,842,972.00	1,265,590.47
服务费	1,955,441.84	1,702,421.25
办公费用	1,347,281.92	1,053,199.17
保险费	1,811,004.94	1,252,936.09
维修费	1,185,487.72	-
其他	14,823,758.23	14,019,873.78
合计	104,315,832.98	80,745,224.78

40、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
研发费用	67,797,625.61	67,868,321.45
职工薪酬	65,276,366.72	56,778,257.12
服务费	12,147,362.02	11,679,072.38
折旧及摊销费	12,491,151.55	7,975,256.98
差旅费	6,417,184.63	9,209,221.72

项目	本期发生数	上期发生数
修理费	7,780,650.68	4,408,519.95
办公费	6,020,972.98	3,893,006.24
保险费	5,260,468.98	6,094,472.66
税金	2,466,679.98	1,773,350.97
租赁费	2,061,034.67	2,602,014.62
IT 服务费	8,330,504.75	3,375,662.20
其他	10,612,665.35	7,869,962.33
合计	206,662,667.92	183,527,118.62

41、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	46,209,286.47	24,075,242.94
减：利息收入	8,072,264.71	851,074.06
汇兑损益	3,914,220.19	-1,632,635.24
其他	1,499,299.48	932,263.67
合计	43,550,541.43	22,523,797.31

42、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	173,944.32	189,105.60
存货跌价损失	2,525,114.01	1,755,205.30
合计	2,699,058.33	1,944,310.90

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生数	上期发生数
交易性金融资产	232,464.32	463,286.04
合计	232,464.32	463,286.04

44、投资收益

项目	本期发生数	上期发生数
处置交易性金融资产取得的投资收益		142,208.38
合计		142,208.38

45、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,214,240.85	637,777.01	1,214,240.85
其中：固定资产处置利得	1,214,240.85	637,777.01	1,214,240.85
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	4,114,616.90	2,302,560.56	4,114,616.90
其他	1,210,775.59	277,269.08	1,210,775.59
合计	6,539,633.34	3,217,606.65	6,539,633.34

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	137,687.92	344,436.66	
PREH 经营补助		1,315,385.37	
产业扶持资金	3,976,928.98	642,738.53	
合计	4,114,616.90	2,302,560.56	

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	1,407,919.28	316,765.39	1,407,919.28
其中：固定资产处置损失	1,407,919.28	316,765.39	1,407,919.28
对外捐赠支出	182,495.58	36,650.61	182,495.58
其他	152,795.17	48,848.44	152,795.17
合计	1,743,210.03	402,264.44	1,743,210.03

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	47,106,523.65	30,261,255.19
递延所得税调整	-11,613,747.33	-4,717,661.89
合计	35,492,776.32	25,543,593.30

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	0.196	0.196	0.112	0.112
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.190	0.190	0.125	0.125

(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	117,163,224.81	64,892,893.38
其中：归属于持续经营的净利润	117,163,224.81	64,892,893.38
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	113,380,132.56	48,932,438.46
其中：归属于持续经营的净利润	113,380,132.56	48,932,438.46
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	579,048,475.00
加：本年发行的普通股加权数	19,032,114.00	
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	598,080,589.00	579,048,475.00

注：19,032,114.00 股 = 57,096,342.00 股 * 2/6。

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	579,048,475.00	579,048,475.00
加：本年发行的普通股加权数	19,032,114.00	
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	598,080,589.00	579,048,475.00

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	-43,667,614.33	-3,139,879.22

减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
合计	-43,667,614.33	-3,139,879.22

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
收到均胜集团代金山股份偿还的职工补偿款		10,400,494.96
政府补助	3,565,763.37	642,738.53
往来款	35,866,443.19	7,393,955.14
收到再保险款	569,362.33	
利息收入	4,227,640.39	570,066.14
员工还款	3,920,804.41	1,572,430.60
其他	3,882,826.38	875,784.94
合计	52,032,840.07	21,455,470.31

(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	222,719,817.81	159,985,600.23
保证金、押金等		9,698,824.70
个人借款	10,109,447.29	1,450,746.19
受限资金	17,739,918.01	1,353,305.02
银行手续费等	238,188.70	352,298.57
往来款	2,613,883.82	6,900,000.00
其他	3,436,706.90	42,076.86
合计	256,857,962.53	179,782,851.57

(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
银行理财产品	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(4) 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
汇兑差(宁波普瑞均胜增资)	434,911.60	

项目	本年发生数	上年发生数
合计	434,911.66	

(5) 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
保理收款差额	17,331,168.65	
支付宁波均胜汽车电子股份有限公司 25.00%少数股权款	120,000,000.00	
支付的质押借款保证金		12,641,981.49
合计	137,331,168.65	12,641,981.49

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	126,381,814.56	78,263,902.00
加: 资产减值准备	2,699,058.33	1,944,310.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	160,908,211.86	125,526,179.03
无形资产摊销	63,250,894.88	62,150,188.91
长期待摊费用摊销	2,060,831.69	1,249,112.49
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)	169,400.24	-321,011.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	24,278.19	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-232,464.32	-463,286.04
财务费用(收益以“-”号填列)	46,824,597.19	23,778,228.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-	862,583.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,734,484.15	2,321,103.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-20,774,400.22	-7,056,829.31
存货的减少(增加以“-”号填列)	-131,972,505.56	-70,802,853.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-180,719,576.67	-56,919,788.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	133,712,846.06	12,619,697.61
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	198,598,502.08	173,151,537.69
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		-

项目	本年金额	上年金额
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	279,259,679.87	129,962,877.40
减: 现金的年初余额	321,059,966.92	200,640,346.06
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	-41,800,287.05	-70,677,468.66

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
①现金	279,259,679.87	321,059,966.92
其中: 库存现金	308,904.95	329,231.98
可随时用于支付的银行存款	278,950,774.92	320,730,734.94
可随时用于支付的其他货币资金		-
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	279,259,679.87	321,059,966.92

(3) 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	40,151,608.56	22,411,690.55
质押定期存单	176,000,000.00	176,000,000.00
合计	216,151,608.56	198,411,690.55

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	62.92	62.92	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
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	
BOSEN(CHINA)HOLDINGLIMITED	持有均胜股份 25% 股权的非控股股东	
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	

注：2013 年 5 月，本集团子公司浙江博声电子有限公司购买 BOSEN(CHINA)HOLDINGLIMITED 持有的宁波均胜汽车电子股份有限公司 25.00% 的全部股权，自 2013 年 6 月 1 日起，BOSEN(CHINA)HOLDINGLIMITED 不再为本集团其他关联方。

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	2013.12.31	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	2013.12.31	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	宁波均胜汽车电子股份有限公司	房屋建筑物	2013.1.1	2013.12.31	合同价格	1,500,000.00

(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
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	20,000,000.00	2013/4/10	2014/4/10	否
宁波均胜投资集团有限公司	华德塑料制品有限公司		5,500,000.00	2013/4/12	2013/9/9	否
宁波均胜汽车电子股份有限公司	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
合计		115,000,000.00	60,500,000.00			

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
其他非流动资产(预付固定资产采购款):				
宁波均胜房地产开发有限公司	3,032,280.00			
合计	3,032,280.00	-		-

(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:		
BOSEN(CHINA)HOLDINGLIMITED		501,200.00
合计		501,200.00

九、或有事项

截至 2013 年 6 月 30 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	5,460,340.80	10,851,324.00
合计	5,460,340.80	10,851,324.00

(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	82,323,899.20	68,646,625.00
资产负债表日后第 2 年	79,851,444.00	55,265,022.50
资产负债表日后第 3 年	70,775,036.80	55,265,022.50
以后年度	152,712,363.20	202,967,092.50
合计	385,662,743.20	382,143,762.50

十一、资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

1、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。

2、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)	5,766,697.74	232,464.32	-	-	5,999,162.06
金融资产小计	5,766,697.74	232,464.32	-	-	5,999,162.06
上述合计	5,766,697.74	232,464.32	-	-	5,999,162.06

3、国际财务报告准则 (IFRS) 的变化对净资产的影响

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 日财务报表产生影响如下。

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 86,256,265.67 元，增加 2013 年 1 月 1 日递延所得税资产 24,077,856.31 元，合计减少 2013 年 1 月 1 日净资产 62,178,409.36 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	2,529,114,545.76		-	2,529,114,545.76
减：长期股权投资减值准备	-		-	-
合计	2,529,114,545.76		-	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		2,529,114,545.76	2,529,114,545.76		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	注 1	-	-	-
华德塑料制品有限公司	82.30	95.00	注 2	-	-	-
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 3	-	-	-
合计				-	-	-

注 1: 本公司对宁波均胜汽车电子股份有限公司的持股比例为 75.00%，由于该公司另一持有其 25.00% 股权的股东浙江博声电子有限公司为本公司全资孙公司，故本公司的表决权比例为 100.00%。

注 2: 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 3: 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	-22,586,052.13	-6,447,852.54
加: 资产减值准备	-	-

项目	本年数	上年数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,467.62	992.31
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	68,127.28	17,968.39
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)	16,429,456.61	
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)	-4,750,757.00	-8,821,581.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,094.64	-34,521.27
经营活动产生的现金流量净额	-10,778,662.98	-15,284,994.11
(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	42,983,776.47	178,316.11
减: 现金的年初余额	7,081,251.88	209,019.45
现金及现金等价物净增加额	35,902,524.59	-30,703.34

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年数
非流动性资产处置损益	-193,678.43
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	4,114,616.90
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）	
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	232,464.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	875,484.84
单体报表合并范围内股权转让收益缴纳的所得税费用	
小计	5,028,887.63
所得税影响额	1,243,897.61
少数股东权益影响额（税后）	1,897.77
合计	3,783,092.25

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	6.54%	0.196	0.196
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.34%	0.190	0.190

注：（1）加权平均净资产收益率 = $117,163,224.81 / (1,677,211,667.52 + 117,163,224.81 / 2 - 62,178,409.36 * 6 / 6 - 102,687,767.7 * 1 / 6 - 43,269,971.30 / 2 + 468,431,797.26 * 2 / 6) = 6.54\%$ 。

（2）扣除非经常损益后加权平均净资产收益率 = $113,380,132.56 / (1,677,211,667.52 + 113,380,132.56 / 2 - 62,178,409.36 * 6 / 6 - 102,687,767.7 * 1 / 6 - 43,269,971.30 / 2 + 468,431,797.26 * 2 / 6) = 6.34\%$ 。

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。

第九节 备查文件目录

- 一、 1、载有公司法定代表人签名的 2013 年半年度报告文本。
- 二、 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2013 年半年度财务报告。

董事长：王剑峰

辽源均胜电子股份有限公司

2013 年 8 月 28 日

