

深圳拓邦股份有限公司

2012 年度报告

2013 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人武永强、主管会计工作负责人郑泗滨及会计机构负责人(会计主管人员)文朝晖声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2012 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

中瑞岳华会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	37
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	41
第八节 公司治理	48
第九节 内部控制	53
第十节 财务报告	55
第十一节 备查文件目录	166

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、拓邦股份	指	深圳拓邦股份有限公司
元、万元	指	元、万元人民币
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深圳证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局
交易所	指	深圳证券交易所
登记结算公司	指	中国证券登记结算有限公司深圳分公司
报告期	指	2012 年 1 月 1 日—2012 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	《深圳拓邦股份有限公司章程》

重大风险提示

公司存在因国际经济形势不景气带来市场需求下降风险，行业竞争加剧风险，原材料价格波动及人力成本刚性上升风险，出口退税政策变化及外汇汇率波动风险，敬请广大投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	拓邦股份	股票代码	002139
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳拓邦股份有限公司		
公司的中文简称	拓邦股份		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Topband Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Topband		
公司的法定代表人	武永强		
注册地址	深圳市南山区高新技术产业园区清华大学研究院 B 区 4 楼		
注册地址的邮政编码	518108		
办公地址	深圳市宝安区石岩镇塘头大道拓邦工业园		
办公地址的邮政编码	518108		
公司网址	http://www.topband-e.com		
电子信箱	wenzh@topband.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	文朝晖	陈地剑
联系地址	深圳市宝安区石岩梨园工业区拓邦工业园	深圳市宝安区石岩梨园工业区拓邦工业园
电话	0755-26957035	0755-26957035
传真	0755-26957440	0755-26957440
电子信箱	wenzh@topband.com.cn	chendj@topband.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1996 年 02 月 09 日	深圳市工商行政管理局	440301102762366	440301192413773	19241377-3
报告期末注册	2012 年 06 月 01 日	深圳市工商行政管理局	440301102762366	440301192413773	19241377-3
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	无				
历次控股股东的变更情况 (如有)	无				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所 (特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层
签字会计师姓名	田景亮 崔永强

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
营业收入（元）	959,816,099.02	970,984,233.19	-1.15%	891,188,503.17
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,422,358.92	70,122,120.92	-52.34%	72,376,952.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	30,006,771.85	69,010,919.38	-56.52%	71,303,284.14
经营活动产生的现金流量净额（元）	110,626,467.79	62,920,472.32	75.82%	37,542,769.70
基本每股收益（元/股）	0.15	0.32	-53.13%	0.33
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.32	-53.13%	0.33
净资产收益率（%）	6.8%	15.5%	-8.7%	19.54%
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减(%)	2010 年末
总资产（元）	880,374,913.43	865,005,421.77	1.78%	705,928,765.44
归属于上市公司股东的净资产（归属于上市公司股东的所有者权益）（元）	495,773,968.69	494,443,805.32	0.27%	403,882,921.58

二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-256,988.59	-113,528.56	-709,726.45	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,595,388.00	2,095,151.00	1,929,243.00	
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	1,694,638.48	-1,185,579.90		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-852,649.81	495,177.37	41,883.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,611,545.86			
所得税影响额	388,965.45	178,363.01	186,827.75	
少数股东权益影响额（税后）	-12,618.58	1,655.36	903.97	
合计	3,415,587.07	1,111,201.54	1,073,668.24	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2012年全球经济进入后金融危机时代，整体复苏乏力，受国际环境的影响，市场的开拓受到了一定的冲击，公司营业收入没有达成预期的增长，同比略有下滑。2012年公司进行战略整合，制定了紧跟行业发展趋势，聚焦智能控制产品并不断拓展其应用领域的战略方针。目前公司的产品已由传统的家电领域拓展至电动工具、工业设备、医疗设备、电源控制等领域，并占有一定的市场份额。

在公司全体员工的努力下，2012年实现营业收入95982万元，同比下降1.15%；实现营业利润4281万元，同比下降47.06%；实现净利润3342万元，同比下降52.34%。

二、主营业务分析

1、概述

2012年，公司实现营业收入9.6亿，同比下降1.15%，营业成本7.6亿，同比增长0.37%，期间费用1.4亿，同比增长16.82%，研发投入0.64亿，同比增长16.18%，经营活动产生的现金流量净额增长75.82%。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况：

(1)、公司《2011年年度报告》披露的公司的总体发展战略是：紧跟行业发展趋势，坚持同心多元化的战略；坚持产品技术创新、营销创新；坚持由定制产品向标准化、品牌化转变，由部件向部件、终端产品延伸，由重视厂商客户向厂商客户、渠道建设并重的方向发展。

2012年公司根据自身的经营发展情况，利用积累的行业经验，将同心多元化的战略调整为聚焦智能控制器产品，并不断拓展其应用领域的战略方针。坚持产品技术创新、营销创新及坚持由定制产品向标准化、品牌化转变的战略不变。2012年智能控制器产品的客户结构得到了改善，市场份额有所增加。

(2)、公司《2011年年度报告》披露的公司2012年经营计划主要包括：继续坚持公司既定的战略方针执行。同时，公司将继续加大品牌建设及品牌宣传的投入力度，积极拓展渠道，以提高公司产品的市场占有率。进一步推进内部管理体系系统化及适时重启再融资。

2012年度公司的战略进行了部份调整并取得了成效。品牌建设与宣传谨慎推进。内部管

理体系系统化已按计划如期完成并取得较好的成效。再融资方面在2012年度暂没有启动。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

(1)、2012年公司受国际经济不景气的影响，公司营业收入没有达成预期的增长，同比略有下降。主要是传统家电控制器产品以外的LED产品下降较多。公司的销售模式仍以接单生产为主，订单的确认、变更和撤销均受合同的约束，基本上都能执行。由于行业的特性，公司的订单周期普遍较短，基本上不存在跨期执行的情况

(2)、公司实物销售收入是否大于劳务收入

大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
智能控制电子行业	销售量	60,476,151	54,118,311	11.75%
	生产量	62,020,232	53,824,456	15.23%
	库存量	854,343	700,124	22.03%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	374,097,954.43
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%)	38.98%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例 (%)
1	第一名	137,319,130.90	14.31%

2	第二名	130,541,500.00	13.6%
3	第三名	40,616,041.36	4.23%
4	第四名	37,839,907.91	3.94%
5	第五名	27,781,374.26	2.89%
合计	—	374,097,954.40	38.98%

3、成本

行业分类（单位：元）

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
智能控制电子行业	主营业务成本	762,712,295.21	99.82%	759,401,357.50	99.75%	0.44%

产品分类（单位：元）

产品分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
电器及控制类	主营业务成本	541,347,232.35	70.84%	546,225,481.92	71.79%	-0.89%
照明及控制类	主营业务成本	96,680,932.19	12.65%	122,345,331.09	16.08%	-20.98%
智能电源类	主营业务成本	68,674,908.06	8.99%	48,596,892.09	6.39%	41.32%
高效电机及控制	主营业务成本	14,429,977.21	1.89%	10,041,890.49	1.32%	43.7%
其他	主营业务成本	43,103,544.67	5.64%	33,603,599.28	4.42%	28.27%

公司今年主营业务成本同去年相比，总额增减变动不大。2012年人工成本刚性上升，部份材料成本上升较快。公司通过产品结构及客户结构的调整，加强原材料采购价格管控，提高制造后端自动化程度及生产工艺等一系列措施，将公司毛利率维持在一个较合理的水平。2013年公司将深化上述措施，稳定并提高公司的盈利水平。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	167,498,757.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	22.66%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	第一名	110,295,146.97	14.92%
2	第二名	19,297,911.47	2.61%

3	第三名	13,982,106.05	1.89%
4	第四名	12,595,027.24	1.7%
5	第五名	11,328,565.27	1.53%
合计	—	167,498,757.00	22.66%

4、费用

项目	2012 年度	2011 年度	同比增减 (%)	占 2012 年营业收入 比列 (%)
销售费用	4,618.08	3,782.91	835.17%	22.08%
管理费用	8,973.47	7,683.08	1290.39%	16.80%
财务费用	584.20	668.62	-84.42%	-12.63%
所得税费用	1,214.31	1,256.87	-42.56%	-3.39%

2012年度公司加大了产品的研发投入与市场开拓，销售费用及管理费用同比增长较多。

5、研发支出

2012年公司研发费用同比增长18%，其中资本化支出同比增长24.13%，损益性研发费用同比增长16.18%。资本化支出的项目进展顺利，其中基站智能光伏系统和带峰值功率追踪技术的60A太阳能充电控制器分别在1月和6月结转无形资产，纳米磷酸铁锂动力电池及电池管理系统以及开关磁阻系统的研发工作也正在按期展开。公司2012年研发支出总额占公司最近一期经审计净资产的16.66%，占营业收入6.64%。

6、现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	1,026,924,522.22	981,963,508.48	4.58%
经营活动现金流出小计	916,298,054.43	919,043,036.16	-0.3%
经营活动产生的现金流量净额	110,626,467.79	62,920,472.32	75.82%
投资活动现金流入小计	79,500.00	165,000.00	-51.82%
投资活动现金流出小计	75,548,649.12	66,224,357.94	14.08%
投资活动产生的现金流量净额	-75,469,149.12	-66,059,357.94	14.24%
筹资活动现金流入小计	101,906,895.18	121,125,481.23	-15.87%
筹资活动现金流出小计	140,872,366.86	84,253,639.01	67.2%

筹资活动产生的现金流量净额	-38,965,471.68	36,871,842.22	-205.68%
现金及现金等价物净增加额	-4,601,298.81	31,535,699.67	-114.59%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增长 75.82%，主要原因是上年度四季度收入增长较快，公司应收帐款的帐期 2-3 个月，导致报告期经营活动现金流入增长较多。同时下半年对供应商的付款方式进行了整合，推行承兑汇票结算方式，经营活动现金流出减少。

(2) 投资活动现金流入同比降低 51.82%，主要原因是报告期处置报废固定资产回收的金额为 7.95 万元，去年同期为 16.5 万元。

(3) 筹资活动现金流出 14087 万元，增加了 5662 万元，同比增长 67.2%，主要原因是报告期实施 2011 年度利润分配方案，支付股利 3360 万元。同时偿还借款同比增加 2000 万元。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
智能控制电子行业	958,185,789.57	762,712,295.21	20.4%	-1.11%	0.44%	-1.23%
分产品						
电器及控制类	687,514,069.90	541,347,232.35	21.26%	-2.71%	-0.7%	-1.6%
照明及控制类	119,677,629.39	96,680,932.19	19.22%	-20.54%	-20.98%	0.46%
智能电源类	83,936,449.36	68,674,908.06	18.18%	41.46%	41.32%	0.08%
高效电机及控制	12,667,789.11	14,429,977.21	-13.91%	29.78%	43.7%	-11.03%
其他	54,389,851.81	41,579,245.40	23.55%	27.78%	24.97%	1.72%
分地区						
国内	496,377,902.79	421,575,664.19	15.07%	8.83%	8.99%	-0.12%
国外	461,807,886.78	341,136,631.02	26.13%	-9.95%	-8.44%	-1.22%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产 比例 (%)	金额	占总资产比 例 (%)		
货币资金	143,740,308.75	16.33%	195,848,469.74	22.64%	-6.31%	主要是本期远期外汇借款到期归还减少 4991 万所致。
应收账款	249,099,014.96	28.29%	246,252,542.36	28.47%	-0.18%	
存货	73,264,761.96	8.32%	68,837,020.30	7.96%	0.36%	
投资性房地产	0.00	0%	0.00	0%	0%	
长期股权投资	32,118,677.47	3.65%	27,514,815.89	3.18%	0.47%	
固定资产	152,383,228.41	17.31%	135,339,285.99	15.65%	1.66%	
在建工程	7,447,032.96	0.85%	1,886,889.93	0.22%	0.63%	主要原因是报告期内电芯厂 3# 厂房建设、惠州项目和重庆意园项目增加所致。
预付款项	8,843,894.25	1%	13,649,391.03	1.58%	-0.58%	主要原因是报告期内新能源项目所购置的设备到位，预付款结转所致。
无形资产	51,158,986.15	5.81%	18,057,736.27	2.09%	3.72%	主要原因是报告期内子公司深圳市拓邦自动化技术有限公司的基站智能光伏系统开发费资本化支出，以及软件公司带峰值功率追踪技术的 60A 太阳能充电控制器项目资本化支出，两项开发支出共 942 万结转到无形资产，另外子公司惠州拓邦电气技术有限公司结转土地使用权 2741 万入无形资产。
开发支出	20,398,414.53	2.32%	13,148,415.50	1.52%	0.8%	主要原因是报告期内股份公司纳米磷酸铁锂动力电池及电池管理系统和开关磁阻系统资本化支出所致。

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	52,000,000.00	5.91%	101,125,481.23	11.69%	-5.78%	主要原因是报告期内远期外汇借款到期归还所致。
长期借款	0.00	0%	0.00	0%	0%	
应付票据	82,419,701.96	9.36%	41,797,508.61	4.83%	4.53%	主要原因是报告期内公司加大了供应商的优化力度，接受票据结算方式的供应商有所增加。
应付职工薪酬	30,904,473.40	3.51%	20,507,100.82	2.37%	1.14%	主要原因是报告期因人员增长，应付工资大幅增长，同时由于最低工资的上调，也造成应付工资的同比增长较大。
应交税费	6,121,890.10	0.7%	-779,855.89	-0.09%	0.79%	主要原因是报告期内出口退税入账及时，而去年同期，出口退税审批较慢，导致进项税额无法转入到出口退税科目所致。
其他非流动负债	4,300,000.00	0.49%	2,100,000.00	0.24%	0.25%	主要原因是报告期内收到 250 万元财政项目补贴，计入了递延收益。

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
上述合计	0.00						0.00
金融负债	1,185,579.90	1,185,579.90					0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

五、核心竞争力分析

1、行业地位及技术领先优势

公司进入智能控制器领域的时间较早，多年来公司坚持技术创新，持续研发投入，培育了为客户提供系统解决方案的能力。

2、快速设计和组织生产的优势

依托在智能控制器领域积累的经验，可以根据客户的需求在较短的时间内完成对产品的设计并组织生产快速交货。

3、产品质量优势

通过对生产设备的改良、生产工艺的改进、先进管理软件的引入，产品的可靠性及质量均得到了较大的提升。2012年我们引入了全球领先的SAP MES系统，为公司提供了一个快速反应、精益制造的环境。MES系统覆盖了从仓库管理到生产车间的整个流程，监控从领料到组装完成以及包装下线的整个过程。我们实现了同ERP的无缝集成，保证了数据的连贯性和准确性，提升了管理水平。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
2012 年投资额（元）	2011 年投资额（元）	变动幅度
11,824,900.00	11,000,000.00	7.5%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
Seesmart Technologies, Inc.	公用照明业务	1.88%
深圳市众志盈科电气技术有限公司	通讯电源产品的研发与销售	55%
深圳市拓邦汽车电子技术有限公司	汽车电子产品的研发与销售	100%

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

使用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额		17,327.23		本年度投入募集资金总额		0.00				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		17,327.23				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		17,327.23				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额		17,327.23				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%)=(3)/(2)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
电子智能控制产品生产技术改造及产能扩大项目	否	11,068.43	11,068.43	0.00	9,335.80	100.00%	2009年12月31日(注1)	3265.47	是	否
无刷直流电机及其智能控制器项目	否	4,480.90	4,480.90	0.00	3,102.51	100.00%	2011年12月31日(注2)	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	15,549.33	15,549.33	0.00	12,438.31	-	-	3265.47	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	1,777.90	1,777.90	0.00	0.00		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	1,777.90	1,777.90	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	17,327.23	17,327.23	0.00	12,438.31	-	-	3265.47	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	根据公司《首次公开发行股票招股说明书》，本公司无刷直流电机及其智能控制器项目计划总投资4,480.9万元，项目建设期为一年半，按计划应于2008年6月30日前达到预定可使用状态。由于募集资金实际到位时间比公司原计划时间晚半年，且项目受内外部因素影响研发及客户认证所需时间延长等原因影响，公司对生产设备及前期费用、流动资金投入相应顺延，对该项目计划完成时间也作出相应调整。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司首次公开发行股票募集资金项目总投资15,549.33万元，实际募集资金净额17,327.23万元，超出项目投资计划部分共计1,777.90万元。2007年7月10日召开的第二届董事会2007年第2次会议审议通过了《关于本次募集资金使用的议案》，为提高募集资金使用效率，降低公司财务费用，在保证募集资金项目建设的资金需求前提下，决定将该部分资金补充公司流动资金。									

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2007 年 6 月 30 日止, 公司募集资金投资项目实际预先投入资金 1,395.41 万元。其中, 用于购置设备 374.60 万元, 用于土建工程支出 1,020.81 万元, 该部份资金全部为银行贷款。经 2007 年 7 月 10 日召开的第二届董事会 2007 年第 2 次会议审议批准, 公司决定将先期投入的资金已从募集资金中置换出来。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 ①2008 年 3 月 26 日召开的公司第二届董事会 2008 年第 3 次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 在 2008 年 3 月至 2008 年 9 月使用部分闲置募集资金补充流动资金, 使用总额不超过 1600 万元, 使用期限不超过 6 个月。截至 2008 年 9 月 16 日, 公司已将 1,600 万元资金全部归还并存入公司募集资金专用账户。 ②2008 年 9 月 18 日召开的公司第三届董事会 2008 年第 2 次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 在 2008 年 9 月至 2009 年 3 月使用部分闲置募集资金补充流动资金, 使用总额不超过 1600 万元, 使用期限不超过 6 个月。截至 2009 年 3 月 18 日, 公司已将 1,600 万元资金全部归还并存入公司募集资金专用账户。 ③2009 年 3 月 18 日召开的公司第三届董事会 2009 年第 3 次会议审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 在 2009 年 3 月至 2009 年 9 月使用部分闲置募集资金补充流动资金, 使用总额不超过 1600 万元, 使用期限不超过 6 个月。截至 2009 年 9 月 16 日, 公司已将 1,600 万元资金全部归还并存入公司募集资金专用账户。 ④2009 年 9 月 18 日召开的公司第三届董事会 2009 年第 7 次会议审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 在 2009 年 9 月至 2010 年 3 月使用部分闲置募集资金补充流动资金, 使用总额不超过 1600 万元, 使用期限不超过 6 个月。截至 2010 年 3 月 16 日, 公司已将 1,600 万元资金全部归还并存入公司募集资金专用账户。 ⑤2010 年 3 月 16 日召开的公司第三届董事会 2010 年第 2 次会议决议审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 在 2010 年 3 月至 2010 年 9 月使用部分闲置募集资金补充流动资金, 使用总额不超过 1600 万元, 使用期限不超过 6 个月。截至 2010 年 9 月 7 日, 公司已将 1,600 万元资金全部归还并存入公司募集资金专用账户。 ⑥2011 年 9 月 21 日召开的公司第四届董事会 2011 年第 2 次会议决议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 在 2011 年 9 月至 2012 年 3 月使用部分闲置募集资金补充流动资金, 使用总额不超过 1600 万。 ⑦2012 年 3 月 26 日公司第四届董事会 2012 年第 2 次会议审议通过了《关于将节余募集资金及募集资金专户累计利息永久补充流动资金的议案》, 决定将无刷直流电机及智能控制项目节余募集资金 1,378.39 万元及募集资金专户中累计的利息 424.5 万元永久补充公司流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 ①电子智能控制产品生产技术改造及产能扩大项目实际投资总额与承诺相比节约 1,732.63 万元, 占承诺投资金额的 15.65%。主要原因是: 公司通过议价、招标等方式较好的控制了机器设备的采购成本; 在项目建设过程中, 公司注重工程费用的控制、监督和管理, 在保证工程质量的同时减少了工程项目的总体开支。

	②无刷直流电机及智能控制项目共投入募集资金 3,102.51 万元，相比节约 1,378.39 万元，占承诺投资金额的 30.76%。主要原因是：公司通过议价、招标等方式较好的控制了机器设备的采购成本；在项目建设过程中，公司注重工程费用的控制、监督和管理，在保证工程质量的同时减少了工程项目的总体开支。
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金已全部使用完毕。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注1：电子智能控制产品生产技术改造及产能扩大项目已于2009年12月31日达到预定可使用状态，该项目节余募集资金 1,732.63万元，主要原因为：公司通过议价、招标等方式较好的控制了机器设备的采购成本；在项目建设过程中，公司注重工程费用的控制、监督和管理，在保证工程质量的同时减少了工程项目的总体开支。该项目已达到建设目标，公司将不再投入募集资金。经2010年4月29日召开的公司2009年年度股东大会审议通过，决定将该笔节余募集资金用于永久补充公司流动资金，并于2010年9月完成实际划转。

注2：2008年下半年至2009年第一季度，由于受全球金融危机以及行业周期调整等外部因素影响，无刷直流电机及其智能控制器项目研发及客户认证所需时间延长，且募集资金实际到位时间比公司原计划时间晚半年，对生产设备及前期费用、流动资金的投入相应顺延。因此，在内外部因素的影响下，公司决定对无刷直流电机及其智能控制器项目建设周期进行调整，并经2010年4月29日召开的2009年年度股东大会审议批准，将项目计划完成时间由2008年6月调整至2010年12月。

无刷直流电机及智能控制项目产品属于高效电机，符合国家节能环保的政策。但目前由于产品比较高端，价格高于拟替代的普通电机，市场启动较慢；且在项目实施过程中，产品技术存在一定难度，研发及客户认证时间长于预期。出于对募集资金使用的审慎原则，公司计划待产品获得客户认可、市场需求启动时，再加大设备投入。因此，公司决定继续调整无刷直流电机及其智能控制器项目建设周期，并经2011年5月5日召开的2010年年度股东大会审议批准，将该项目计划完成时间延长至2011年12月。

无刷直流电机及智能控制项目产品属于高端产品，在全球经济情况不佳的大环境下市场启动较慢；和稀土有关的电机用磁钢是该项目主要原材料，该原材料在2011年度呈现近几倍增长幅度后，增加了生产成本。基于上述主要原因，截止于2012年12月31日该项目尚未产生效益。但鉴于该项目已经达到可使用状态，且该项目产生效益的因素取决于经济环境等外部条件，经2012年3月26日第四届董事会2012年第2次会议审议通过，公司决定完成该项目并予以结项，同时将该项目节余的募集资金 1,378.39 万元及募集资金专户累计利息 424.5 万元永久补充流动资金。

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
深圳市拓邦汽车电子技术有限公司	子公司	电子制造	电子元器件生产、销售	500 万	31,266,516.46	13,624,914.75	66,752,308.07	237,001.62	-211,362.83
深圳市拓邦软件技术有限公司	子公司	电子制造	电子元器件研发、生产、销售	100 万	54,746,033.67	51,625,638.38	9,142,322.20	3,480,743.38	4,223,238.51
重庆拓邦实业有限公司	子公司	电子制造、贸易	电子元器件研发、生产、销售、进出口	1000 万	7,912,544.17	7,912,544.17	0.00	-100,850.91	-103,176.45
深圳市拓邦自动化技术有限公司	子公司	电子制造	电子元器件研发、生产、销售、进出口	1000 万	23,929,014.57	6,637,840.17	26,090,813.55	-617,755.75	476,746.44
拓邦(香港)有限公司	子公司	电子制造	电子元器件进出口及代理	800 万港币	6,365,775.53	6,233,271.17	0.00	136,483.56	136,483.56
深圳市众志盈科电气技术有限公司	子公司	电子制造	电子元器件研发、生产、销售、进出口	1000 万	17,350,884.26	15,623,359.32	12,300,457.77	-4,953.12	-64,065.10
惠州拓邦电气技术有限公司	子公司	电子制造	电子元器件研发、生产、销售、进出口	1000 万	28,787,279.11	9,802,035.91	0.00	-221,111.62	-165,833.71
深圳煜城鑫电源科技有限公司	参股公司	电子制造	电子元器件研发、生产、销售、进出口	4500 万	27,723,046.45	26,812,351.96	679,629.11	-7,483,574.43	-7,818,482.21
深圳市良辉科技有限公司	参股公司	电子制造	电子元器件研发、生产、销售、进出口	500 万	16,183,123.00	6,977,916.28	6,507,510.56	-1,256,128.19	-1,207,271.97

主要子公司、参股公司情况说明

1) 公司全资子公司深圳市汽车电子技术有限公司同比亏损减少61.88%，经营情况比去年相比有所好转。销售方面，引进了一批新客户，新产品的销售也有一定的增长。但由于原有大客户订单不稳定，总销售额同比下降。毛利率同比有所上升，主要是由于产品结构和客户结构发生了变化，同时公司加大了供应链的管控，材料成本控制水平有所提升。

2) 公司控股子公司深圳市拓邦自动化技术有限公司和深圳市众志盈科电气技术有限公司，同比去年

利润均有下降。主要原因是公司加大研发和市场投入，人员增加，期间费用增长较快，但是销售情况并未达到预期所致。

3) 公司参股公司深圳煜城鑫科技有限公司和深圳市良辉科技有限公司2012年度均出现了亏损，主要是由于新项目在投入阶段，尚未产生效益，同时期间费用增加，经营业绩没有达到预期。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

七、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

八、公司未来发展的展望

1、行业发展趋势

电子智能控制行业是国家鼓励发展的高科技产业，是基于电子智能控制技术，为电子智能控制应用领域提供电子智能控制产品和解决方案的行业。在科学技术飞速发展的今天，电子智能控制产品已越来越广泛地应用于电器制造、汽车电子、高效照明、高效电机、动力电源、健康与护理产品等各行业相关产品上。作为各种终端产品中最关键部件的提供者，智能控制器行业能够带动相关新兴产业快速发展，驱动相关传统产业产品升级换代。未来五年，随着家电、汽车电子、电动工具、个人健康护理等行业的快速发展，电子智能控制器行业将维持较高的景气度，有力促进相关电子智能控制产品的需求增长。

2、公司发展战略

公司的经营理念是：价值共创，价值共享。

公司主营业务经营目标是：聚焦智能控制产品，将产品的应用领域由传统的家电领域拓展至电动工具、工业设备、医疗设备、电源控制等领域，并占有一定的市场份额。不断提升研发技术和产品质量，实现业务领域的突破和客户结构的调整。同时通过提升制造后端自动化程度、优化工艺流程等手段，提升产品的竞争力和毛利率。打造在智能控制领域的品牌和龙头地位，努力成为“世界一流的电子智能控制系统方案提供商”。

公司的总体发展战略是：紧跟行业发展趋势，聚焦智能控制产品并不断拓展其应用领域。坚持技术创新、营销创新。坚持由定制产品向标准化、品牌化转变。

3、2013年经营计划

(1) 2013年，公司管理团队将一如既往地会在董事会的指导下，坚持聚焦智能控制器的战

略方针，持续研发创新和工艺创新，巩固并提升公司的行业地位，增加公司的市场份额。

(2) 2013年公司将持续推进内部管理体系系统化。包括考核机制管理体系、人力资源管理体系、财务管理体系、法律风险控制体系等，建立市值管理与投资者关系管理体系。同时，通过项目管理和考核机制的创新等先进管理方法的实践，加强内部管理提升和人才培养、储备，为公司的健康持续发展提供保障。

(3) 完善人才培养制度。通过股权激励等方式建立中长期激励机制，留住人才并保持企业的可持续发展。

(4) 公司将根据现有发展需求，适时重启再融资。

4、资金需求及使用计划

公司在银行的信贷信誉良好，能够及时得到银行的有力支持。公司在设备升级、扩大产能等方面面临较大的资金需求，给公司造成一定的现金流压力。公司将结合自身的发展情况及发展战略，合理利用各种筹资渠道筹集公司发展所需资金。公司将根据现有发展需求，适时重启再融资。

5、可能面临的风险因素

(1) 资金需求风险

随着聚焦智能控制器产品并拓展其应用领域战略的实施，以及品牌发展、新项目投入的需要，管理、销售、研发所需资金会逐步上升。同时，公司在设备购置、厂房建设等方面面临较大的资金需求。因此，如果不能及时筹措或筹措资金无法满足公司发展需求，将直接影响公司的业务开展和营业成本，给公司经营带来风险。

(2) 管理风险

公司的生产、经营处于高速发展的状态，完整事业部管理模式有不适应公司发展状况而造成管理风险增加的可能；对事业部的考核激励有造成短期行为的可能；而且公司对人才的需求逐渐提高，人才的缺乏也会增加管理风险存在的可能。

(3) 新产品技术、市场及政策风险

由于公司产品为终端产品的配套产品，在新产品研发过程中，有可能存在客户推迟或取消项目的风险。产品试产成功后，可能会因为客户推迟产品的上市时间导致销售计划滞后的风险。另外由于公司的产品有一半以上为直接出口或间接出口，有可能受到出口退税政策的影响。

(4) 其他风险

当前国际、国内大的宏观环境尚不乐观，还存在许多对公司经营不利的因素，如人民币汇率上升、人工成本上升、资源类原材料价格上涨都将使公司的经营成本增加。

九、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

十三、公司利润分配及分红派息情况

1、报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证券监督管理委员会、中国证券监督管理委员会深圳监管局和深圳证券交易所的相关规定，公司对《公司章程》中关于利润分配政策的部分条款作出修改，对现金分红政策进行了进一步的细化，第四届董事会2012年第四次会议讨论形成了《关于股东回报规划事宜的论证报告》，并审议通过了《未来三年股东回报规划（2012-2014年）》和《修订〈公司章程〉》，并经2012年第一次临时股东大会审议通过。

修订后的《公司章程》，以及《关于股东回报规划事宜的论证报告》和《未来三年股东回报规划（2012-2014）》规定了利润分配政策，特别是现金分红政策的决策程序和机制，明确了实施现金分红和股票分红的条件，现金分红的比例及时间间隔；规定独立董事应对利润分配预案发表独立意见，同时充分听取中小股东的意见和诉求，维护中小股东的合法权益；需要调整或者变更本规划时，应经过详细论证后应由董事会做出决议，独立董事、监事会发表意见，提请公司股东大会审议，并应由出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上通过，公司同时应提供网络投票方式以方便中小股东参与股东大会表决。

报告期内，公司董事会在详细咨询、听取公司股东的意见，并结合公司2011年度盈利情况、投资情况和2012年度投资、支出计划等制定了公司2011年度利润分配预案，并提交公司

于2012年3月26日召开的第四届董事会2012年第二次会议审议通过。公司董事会对2011年度利润分配方案形成专决议后提交公司于2012年4月17日召开的股东大会进行审议并通过。根据公司2011年度股东大会决议，2011年度利润分配方案为：以公司总股本16,800万股为基数，每10股派2元人民币现金（含税）。上述利润分配方案于2012年5月14日实施完毕，利润分配决策程序符合相关法律、法规及规章制度规定。

2、本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	1.5
每10股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	218,400,000.00
现金分红总额（元）（含税）	32,760,000.00
可分配利润（元）	135,498,852.55
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况	
以2012年12月31日的公司总股本218,400,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。	

3、公司近3年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

2012年利润分配预案：以2012年12月31日的公司总股本218,400,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

2011年利润分配方案：以公司总股本168,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股2.00股，派2.00元人民币现金（含税；扣税后，个人、证券投资基金、QFII、RQFII实际每10股派1.60元，对于QFII、RQFII以外的其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增1.00股。

2010年利润分配方案：由于公司处于定向增发阶段，股本尚不明确，公司2010年度未进行利润分配。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）

2012 年	32,760,000.00	33,422,358.92	98.02%
2011 年	33,600,000.00	70,122,120.92	47.92%
2010 年	0.00	72,376,952.38	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、社会责任情况

深圳拓邦股份有限公司致力于人类社会的可持续发展，以智能控制技术为基础，创造出更高品质的产品和服务，向与环境友好及能源节约型发展，切实推进环境的可持续、和谐发展，带给人们更加节能、安全的舒适生活，为人们生活的改善做出贡献。公司在自身发展壮大过程中，不忘自身所肩负的历史使命：对国家和社会的全面发展、自然环境和资源、经营过程中的利益相关者承担相应责任，实现与社会各方的和谐、统一，实现员工、企业的可持续健康发展，促进社会经济、环境、生态的和谐可持续发展。

报告期内，公司不断完善治理结构，规范公司运作，加强信息披露管理和投资者关系管理，合理进行现金分红，充分保障全体股东、债权人的合法权益；牢固树立“以人为本”的核心价值观，尊重员工人格，关注员工健康、安全和满意度，保障员工合法权益，致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长；公司严格遵守国家环境保护相关的法律、法规和地方环境保护有关规定，积极履行企业环保义务，不存在因违反环境法规遭到相关部门重大罚款及非经济处罚的情况；公司在力所能及的范围内，积极弘扬良好社会风尚，支持社会公益慈善事业，对地方教育、扶贫济困等给予必要的支持，促进了当地的经济和社会发展，通过成立了“爱心基金，向困难员工及其家属发放慰问补助金，将社会公益的关爱精神传递给全体员工，为他们带去“拓邦”大家庭真切的温暖。

今后，公司将接受社会各界的监督，不断完善公司社会责任管理体系建设，加强与各利益相关方的沟通与交流，继续支持社会公益，扶助弱势群体，在未来的发展过程中不断探索有效履行社会责任的着力点，并继续紧抓国民经济持续快速、有效增长所带来的发展机遇，加快自身的发展，从而促进公司能更好地履行社会责任，并实现自身与全社会的协调、可持续发展，为建造一个美丽中国贡献绵薄之力。

十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年04月19日	公司	实地调研	机构	齐鲁证券有限公司、华泰证券股份有限公司	谈话内容：公司基本情况、电池、LED 业务基本情况、发展趋势、行业状况等；未提供资料
2012年05月16日	公司	实地调研	机构	东兴证券股份有限公司	谈话内容：公司基本情况、电池、LED 业务基本情况、发展趋势、行业状况等；未提供资料
2012年11月13日	公司	实地调研	机构	广州广证恒生证券投资咨询有限公司	谈话内容：公司基本情况、无刷直流电机、电池业务基本情况、发展趋势、行业状况等；未提供资料
2012年12月18日	公司	实地调研	机构	厦门普尔投资有限公司	谈话内容：公司基本情况、发展趋势、行业状况等；未提供资料

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

媒体质疑情况

适用 不适用

本年度公司无媒体质疑事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

报告期内，公司未发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、破产重整相关事项

适用 不适用

报告期内本公司未发生破产重组相关事项

四、重大资产交易事项

适用 不适用

报告期内，无重大资产交易事项发生。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

拓邦股份从2010年至2012年期末实施过一次股权激励计划，即深圳拓邦股份有限公司首期股票期权激励计划（以下简称“首期激励计划”）。

（一）、首期股权激励计划简述

2010年3月7日，公司召开第三届董事会2010年第1次会议，审议通过了《关于〈股票期权激励计划（草案）〉的议案》，并上报中国证监会备案。

2010年7月28日，公司召开第三届董事会2010年第6次会议，审议通过了《关于〈股票期

权激励计划（草案）修订稿》的议案》，对原激励计划进行了修订。

2010年8月13日，修订稿经中国证监会备案无异议后，公司召开2010年第1次临时股东大会审议通过了《深圳拓邦股份有限公司股票期权激励计划（草案）修订稿》：首期股票期权激励计划授予限定的激励对象（以下简称“激励对象”）600万份股票期权，每份股票期权拥有在计划有效期内的可行权日按照预先确定的行权价格15.36元购买一股拓邦股份股票的权利，股权激励计划的股票来源为拓邦股份向激励对象定向发行的600万股拓邦股份股票。首期激励计划向激励对象授予的股票期权所涉及的标的股票总数为600万股，占首期激励计划签署时股本总额14,000万股的4.28%。

2010年9月3日，公司完成了股票期权授予登记，并发布了《关于股票期权登记完成的公告》。

公司因进行权益分派及激励对象离职对股权激励计划期权数量进行了以下调整（见下表）：

日期	调整前			调整后			变动原因
	期权数量 (万份)	行权价格 (元)	激励对象 人数	期权数量 (万份)	行权价格 (元)	激励对象 人数	
2010年8月16日	600	15.36	128	720	12.68	128	以总股本 14,000万股为基数、每10股派1.5元（含税）及每10股转增2股，行权价格调整至12.68元。
2010年8月25日	720	12.68	128	702.96	12.68	123	4名激励对象离职，取消其尚未行权的股票期权9.48万份；1名激励对象自愿放弃授予的股票期权7.56万份；股票期权总数调整至702.96万份，激励对象调整至123人。
2011年11月25日	702.96	12.68	123	631.56	12.68	108	15名激励对象离职，取消其尚未行权的股票期权71.4万份。股票期权总数调整至631.56万份，激励对象调整至108人

2011年11月25日，第四届董事会2011年第5次会议审议通过了《关于股票期权激励计划首次授予的第一个行权期可行权及符合行权条件的议案》，公告了首期股权激励计划第一行权期考核条件合格，并于2011年8月17日进入第一个行权期，2012年8月16日第一个行权期结束，

第一个行权期可行权期权数量为获取期权总量的25%，即157.89万份。行权价格为12.68元，可行权激励对象人数为108人。

2012年10月26日公司在公布的《2012年第三季报报告》里公告：首期股权激励计划从2011年8月17日开始进入第一个行权期，于2012年8月16号第一行权期结束。因二级市场股价低于期权行权价格，截止第一行权期结束没有激励对象行权。根据《深圳拓邦股份有限公司股票期权激励计划（草案）修订稿》规定，第一行权期可行权而未行权的157.89万份股票期权由公司注销。

（二）、首期股权激励计划实施现状

1、首期股票期权激励计划第一行权期已于2012年8月16日结束，因行权价低于股票市场价格，截止第一行权期结束没有激励对象行权，授予的第一行权期期权自动作废。

2、首期股票期权激励计划第二行权期为2012年8月17日至2013年8月16日，目前正在行权有效期内，由于二级市场股价低于期权行权价格，暂没有激励对象行权。

3、根据中瑞岳华审字[2013]第2468号审计报告，公司2012年度净利润33,455,752.32元，同比下降52.34%，没有达到首期股权激励计划第三行权期的业绩考核条件，授予的首期股权激励计划第三行权期所有期权将由公司注销。

（三）、二期股票期权激励计划实施情况

2013年1月25日公司公告了《二期股票期权激励计划草案》及其摘要，2013年3月21日公司公告了《关于二期股票期权激励计划备案无异议的公告》（公告编号2013010），上述公告登载在证券时报和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），供投资者查看。

六、重大关联交易

- 1、报告期内公司没有发生与日常经营相关的关联交易
 - 2、报告期内公司没有发生资产收购、出售发生的关联交易
 - 3、报告期内公司没有发生共同对外投资的重大关联交易
 - 4、报告期内公司与关联方债权债务往来、担保事项
- 1) 会计师事务所对公司与关联方资金往来的专项审核报告

2013年3月27日中瑞岳华会计师事务所出具了“中瑞岳华专审字[2013]第0727号”《关于深圳拓邦股份有限公司关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告》，全文如下：

关于深圳拓邦股份有限公司关联方 占用上市公司资金情况的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2013]第 0727 号

深圳拓邦股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了深圳拓邦股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（以下简称“贵集团”）2012 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2012 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2012 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是贵公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计贵集团 2012 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵集团 2012 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

附：上市公司 2012 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：田景亮

中国注册会计师：崔永强

中国·北京

2013 年 3 月 27 日

上市公司 2012 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：深圳拓邦股份有限公司

金额单位：人民币元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2012 年期初占用资金余额	2012 年度占用累计发生金额	2012 年度偿还累计发生额	2012 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业									
小 计	—	—	—					—	—
关联自然人及其控制的法人									
小 计	—	—	—					—	—
其他关联人及其附属企业									
小计	—	—	—					—	—
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市拓邦汽车电子技术有限公司	全资子公司	应收账款	261,108.68	4,212,337.97	4,127,652.26	345,794.39	贷款	经营性占用
	深圳市众志盈科电气技术有限公司	控股子公司	应收账款	673,210.20	4,997,593.72	5,368,522.38	302,281.54	贷款	经营性占用
	深圳市拓邦汽车电子技术有限公司	全资子公司	其他应收款	1,045,264.54	14,829,558.43	11,425,932.56	2,358,361.33	往来款	非经营性占用
	深圳市拓邦自动化技术有限公司	全资子公司	其他应收款	5,722,323.90	5,408,820.53	5,256,682.17	5,874,462.26	往来款	非经营性占用
	拓邦(香港)有限公司	全资子公司	其他应收款	376,413.00	23,832,020.49	24,075,929.13	132,504.36	往来款	非经营性占用
	惠州拓邦电气技术有限公司	全资子公司	其他应收款	33,102.60	28,352,140.60	9,400,000.00	18,985,243.20	往来款	非经营性占用
	深圳市众志盈科电气技术有限公司	控股子公司	其他应收款		249,212.84	13,569.55	235,643.29	往来款	非经营性占用
	深圳煜城鑫电源科技有限公司	联营公司	其他应收款	1,087,295.96		1,087,295.96		往来款	非经营性占用
小计	—	—	—	7,108,189.80	81,881,684.58	60,755,584.01	28,234,290.37	—	—
总 计	—	—	—	7,108,189.80	81,881,684.58	60,755,584.01	28,234,290.37	—	—

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

报告期内公司不存在托管或其他公司托管事项。

(2) 承包情况

报告期内公司没有发生或以前发生但延续到报告期的承包或其他公司承包事项。

(3) 租赁情况

租赁情况说明：

公司为了解决经营场地不足的问题，以经营性租赁方式租入厂房1栋，该厂房与拓邦工业园仅一墙之隔，管理非常便利，可以共享公司的资源。该厂房面积为：24519平方米，合同期为5年，起租日2011年2月1日，到期日2016年1月31日，2011-2015每平方米月租分别为15、15.5、16、16.8、17.64元。2012年年租金455万元，该厂房的租入有效地缓解了公司经营场地不足的问题。

杭州分公司因经营需要在滨江区中南工业园租赁经营用厂房，租赁区域为3层厂房，起租日为2011年8月11日，到期日为2016年8月10日，面积合计3700平米，租金单价为每月10.70元/平米；厂区配套员工宿舍27间，每间租金400元/月。

2012年7月因订单增加，增租厂房380平米，宿舍增至31间。厂房租金单价调至每月16.38元/平米，员工宿舍单价调至每间643.50元/间。第三年起，租金每年按10%比例递增，即自2014年8月11日至2016年8月10日期间每年较上一年租金递增10%。

2012年12月因经营需要，增租一层厂房，面积1750平米，租期自2012年11月1日至2014年11月30日，租金参照同期厂房价格。

综合以上杭州分公司2012年年租金为106.69万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

出包方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
林荣生	深圳拓邦股份有限公司	经营用厂房	-	2011年02月01日	2016年01月31日	-455	租赁合同	13.61%	否	-

2、担保情况

报告期内公司没有发生担保事项。

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	-	-		-	-
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	武永强	公司实际控制人武永强先生承诺连续六个月内出售的股份将低于公司股份总数的 5%。	2012 年 05 月 18 日	2012 年 05 月 18 日至 2012 年 11 月 17 日	履行完毕
	武永强	公司实际控制人武永强先生承诺未来 6 个月内通过深圳交易系统减持其持有拓邦股份的股权不超过 2,800,000 股。	2012 年 05 月 29 日	2012 年 05 月 29 日至 2012 年 11 月 28 日	履行完毕
资产重组时所作承诺	-	-		-	-
首次公开发行或再融资时所作承诺	武永强	公司实际控制人武永强先生承诺在作为本公司控股股东及/或实际控制人期间,不以任何方式直接或间接从事与本公司现在和将来主营业务相同、相似或构成实质竞争的业务。	2007 年 06 月 12 日	长期有效	严格履行承诺
其他对公司中小股东所作承诺	-	-		-	-
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	-				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	是				
承诺的解决期限	-				
解决方式	-				
承诺的履行情况	承诺人在报告期内严格履行上述承诺				

2、公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	田景亮、崔永强

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

报告期内，由于中审国际会计师事务所有限公司决定与中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）合并，且合并是以中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为法律存续主体，并更名为：中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙），2012年11月30日公司召开2012年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更2012年度审计机构的议案》，同意改聘中瑞岳华会计师事务所为公司2012年度审计机构，聘期一年。公司独立董事就更换公司2012年度审计机构事项发表了明确的独立意见。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十一、处罚及整改情况

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十二、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

十四、公司子公司重要事项

2012年7月24日, 本公司第四届董事会2012年第四次会议通过决议, 对全资子公司拓邦(香港)有限公司增资100万美元, 用于投资公司LED照明产品的美国经销商Seemart Technologies, Inc.。2012年9月拓邦(香港)有限公司对Seemart Technologies, Inc. 投资100万美元, 持股比例1.88%。

十五、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	54,939,316	32.7%		10,987,863	5,493,932	-4,459,018	12,022,777	66,962,093	30.66%
5、高管股份	54,939,316	32.7%		10,987,863	5,493,932	-4,459,018	12,022,777	66,962,093	30.66%
二、无限售条件股份	113,060,684	67.3%		22,612,137	11,306,068	4,459,018	38,377,223	151,437,907	69.34%
1、人民币普通股	113,060,684	67.3%		22,612,137	11,306,068	4,459,018	38,377,223	151,437,907	69.34%
三、股份总数	168,000,000	100%	0	33,600,000	16,800,000	0	50,400,000	218,400,000	100%

股份变动的原因

经公司2012年4月17日召开的2011年年度股东大会审议通过，2012年5月14日实施了送红股和资本公积转增股本方案，公司分红前总股本为168,000,000股，分红后总股本增至218,400,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2012年4月17日召开的2011年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

2012年5月14日实施了2011年度利润分配方案，公司实施前总股本为16800万股，实施后总股本增至21840万股。公司2011年基本每股收益和稀释每股收益由原来的0.41元、0.41元调整为0.32元、0.32元。归属于公司普通股股东的每股净资产由原来的2.94元调整为2.26元。

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

经公司2012年4月17日召开的2011年年度股东大会审议通过，公司2012年5月14日实施了以公司总股本 168,000,000 股为基数，向全体股东每10股送红股2.00股，以资本公积金向全体股东每10股转增1.00股的利润分配方案。分红前本公司总股本为168,000,000股，分红后总股本增至218,400,000股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数	22,845		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	23,035				
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
武永强	境内自然人	28.08%	61,322,496	7,920,576	52,066,872	9,255,624		
纪树海	境内自然人	6.35%	13,872,592	2,437,368	11,149,344	2,723,248		
珠海清华科技园创业投资有限公司	境内非国有法人	5.22%	11,398,677	459,618	0	11,398,677		
五矿国际信托有限公司	国有法人	2.57%	5,608,254	2,923,401	0	5,608,254		
马伟	境内自然人	1.09%	2,390,026	551,544	1,792,520	597,506		
深圳市新网在线广告有限公司	境内非国有法人	0.75%	1,647,772	380,255	0	1,647,772		
彭干泉	境内自然人	0.52%	1,132,626	261,375	849,469	283,157		
张秀文	境内自然人	0.48%	1,053,548	243,127	0	1,053,548		
孙林瑞	境内自然人	0.44%	953,200	234,400	0	953,200		
袁公林	境内自然人	0.39%	860,887	860,887	0	860,887		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间不存在关联关系或一致行动。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量 (注 4)		股份种类					
			股份种类	数量				
珠海清华科技园创业投资有限公司	11,398,677		人民币普通股	11,398,677				
武永强	9,255,624		人民币普通股	9,255,624				
五矿国际信托有限公司	5,608,254		人民币普通股	5,608,254				
纪树海	2,723,248		人民币普通股	2,723,248				
深圳市新网在线广告有限公司	1,647,772		人民币普通股	1,647,772				
张秀文	1,053,548		人民币普通股	1,053,548				
孙林瑞	953,200		人民币普通股	953,200				
袁公林	860,887		人民币普通股	860,887				
中国建设银行—摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	859,947		人民币普通股	859,947				
罗志良	705,736		人民币普通股	705,736				
前 10 名无限售流通股股东之	前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间不							

间, 以及前 10 名无限售流通股 股东和前 10 名股东之间关联关 系或一致行动的说明	存在关联关系和一致行动。
参与融资融券业务股东情况说 明 (如有)	无

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
武永强	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	2008 年至今担任深圳拓邦股份有限公司董事长、总经理	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

报告期控股股东变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
武永强	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	2008 年至今担任深圳拓邦股份有限公司董事长、总经理	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

报告期实际控制人变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

公司股东及其一致行动人在报告期内不存在提出或实施股份增持计划的情况。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
武永强	董事长 总经理	现任	男	48	2011-08-29	2014-08-29	53,401,920	0	8,100,000	61,322,496
纪树海	董事	现任	男	51	2011-08-29	2014-08-29	11,435,224	0	993,200	13,872,592
马喜腾	董事	现任	男	67	2011-08-29	2014-08-29	0	0	0	0
郑泗滨	董事 财务总监	现任	男	47	2011-08-29	2014-08-29	638,190	0	0	829,648
马 伟	董事	现任	男	39	2012-10-10	2014-08-29	1,838,482	0	0	2,390,026
彭干泉	董事 副总经理	现任	男	41	2011-08-29	2014-08-29	871,251	0	0	1,132,626
谢家伟	独立董事	现任	女	40	2011-08-29	2014-08-29	0	0	0	0
姚小聪	独立董事	现任	男	60	2011-08-29	2014-08-29	0	0	0	0
汪争平	独立董事	现任	男	59	2011-08-29	2014-08-29	0	0	0	0
戴惠娟	监事	现任	女	37	2011-08-29	2014-08-29	0	0	0	0
贺 捷	监事	现任	男	56	2011-08-29	2014-08-29	0	0	0	0
周 飏	监事	现任	男	43	2011-08-29	2014-08-29	0	0	0	0
文朝晖	副总经理 董事会秘书	现任	女	39	2012-09-20	2014-08-29	0	0	0	0
李 让	董事 副总经理 董事会秘书	离任	男	35	2011-08-29	2014-08-29	200,087	0	0	260,114
合计	--	--	--	--	--	--	68,385,154	0	9,093,200	79,807,502

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

(一) 董事会成员

武永强，男，48岁，硕士学位。曾任哈尔滨工业大学讲师。2002年8月至今担任公司董事长。曾获深圳市政府授予的“深圳市青年科技带头人”、深圳市南山区“十大杰出青年”等称号。现任本公司董事长、总经理。

纪树海，男，51岁，硕士学位，高级工程师。2002年8月—2005年8月担任本公司总经理、董事。曾获“深圳市南山区先进科技工作者”称号，参与公司多项新产品的技术开发与设计。

现任本公司董事。

马喜腾，男，67岁，学士学位，教授。历任清华大学机械系助教、讲师、副教授、教授、实验室主任、教研室主任、科研科长。2003年10月至今担任珠海清华科技园创业投资有限公司董事长。现任深圳清华大学研究院院长助理、本公司董事。

郑泗滨，男，46岁，硕士学位，会计师。历任浙江松阳啤酒厂办公室主任、副厂长、南太电子（深圳）有限公司财务主管、本公司财务部经理。现任本公司董事、财务总监。

马伟，男，39岁，学士学位；历任深圳市华发电子股份有限公司技术开发工程师，深圳拓邦股份有限公司技术开发工程师、微电事业部总经理、总经理、副总经理。

彭干泉，男，41岁，硕士学位。历任湖南仪器仪表总厂工程师、拓邦股份电气事业部开发工程师、技术总监，现任本公司董事、副总经理、公司电气事业部总经理。

谢家伟，女，40岁，学士学位、注册会计师，注册税务师，中共党员。历任北京中天华正会计师事务所副所长、立信会计师事务所有限公司深圳分所副所长；现任立信大华会计师事务所有限公司深圳分所合伙人，本公司独立董事。

姚小聪，男，60岁，本科学历，会计师，中共党员。历任广州铁路分局会计师、财务处长、财务部长、广州铁路集团财务处长、广深铁路股份有限公司总会计师；现任广深铁路股份有限公司调研员并兼任长城科技股份有限公司（H股）独立董事兼审核委员会主席，本公司独立董事。

汪争平，男，59岁，博士学位，教授。历任中南财经大学金融系讲师、教研室主任、深圳大学经济学院教授、金融系主任；现任深圳大学经济学院教授、深圳市决策咨询委员会金融组长、深圳市金融协会理事，本公司独立董事。

（二）监事会成员

戴惠娟，女，37岁，学士学位。历任本公司人力资源部主管，现任公司人力资源部经理、本公司监事。

贺捷，男，56岁，硕士学位，副教授，高级经济师。历任中南财经政法大学投资系讲师、副教授、珠海华电股份有限公司干部、珠海清华副总经理、珠海华冠电容器有限公司监事。现任职珠海清华副总经理及珠海华冠电容器有限公司监事、本公司监事。

周飏，男，43岁，工商管理硕士学位。历任中山市统建公司助理工程师、中山市思城信息工程有限公司业务部经理、中山市鸿锋数码科技有限公司业务部经理。现任本公司智能电源事业部总经理、本公司监事。

（三）高级管理人员

武永强，总经理，见董事会成员简历。

彭干泉，副总经理，见董事会成员简历。

郑泗滨，财务总监，见董事会成员简历。

文朝晖，女，39岁，本科学历，会计师；2006年至今历任深圳拓邦股份有限公司财务部主管、财务部经理，现任本公司董事会秘书、副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
马喜腾	珠海清华科技园创业投资有限公司	董事长	2003年10月		是
贺捷	珠海清华科技园创业投资有限公司	副总经理	2001年07月		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
武永强	深圳市拓邦软件技术有限公司	董事长	2004-02-26		否
纪树海	深圳市拓邦软件技术有限公司	董事	2004-02-26		否
武永强	深圳市拓邦汽车电子技术有限公司	执行（常务）董事、总经理	2009-04-29		否
文朝晖	深圳市众志盈科电气技术有限公司	董事	2011-06-23		否
郑泗滨	深圳市拓邦软件技术有限公司	监事	2004-02-26		否
谢家伟	立信大华会计师事务所有限公司	合伙人	2011-11-3		是
汪争平	深圳大学经济学院	教授	2000-7-5		是
姚小聪	广深铁路股份有限公司	调研员	1997-6-1		是
姚小聪	长城科技股份有限公司	独立董事	2010-06-18		是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

（一）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

1、报酬的决策程序和报酬确定依据：依据公司股东大会决议审议通过的《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》，对公司的董事、监事和高级管理人员发放薪酬，董事会薪酬与考核委员会审核董事、监事和高级管理人员的年度薪酬发放情况。

2、2012年4月17日2011年度股东大会修改后的《深圳拓邦股份有限公司董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》规定：本公司独立董事津贴为每年84,000元（税前），按照任职时间及相关规定发放。独立董事出席董事会和股东大会的差旅费以及根据公司《章程》行使职权所需的履职费用由公司负责。

（二）公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 应付报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 获得报酬
武永强	董事长 总经理	男	48	现任	813,000.00	0.00	813,000.00
纪树海	董事	男	51	现任	73,500.00	0.00	73,500.00
马喜腾	董事	男	67	现任	73,500.00	850,100.00	923,600.00
郑泗滨	董事 财务总监	男	47	现任	623,000.00	0.00	623,000.00
马 伟	董事	男	39	现任	581,000.00	0.00	581,000.00
彭干泉	董事 副总经理	男	41	现任	699,000.00	0.00	699,000.00
谢家伟	独立董事	女	40	现任	73,500.00	0.00	73,500.00
姚小聪	独立董事	男	60	现任	73,500.00	0.00	73,500.00
汪争平	独立董事	男	59	现任	73,500.00	0.00	73,500.00
戴惠娟	监事	女	37	现任	411,000.00	0.00	411,000.00
贺 捷	监事	男	56	现任	73,500.00	450,000.00	523,500.00
周 飏	监事	男	43	现任	630,500.00	0.00	630,500.00
文朝晖	副总经理 董事会秘书	女	39	现任	420,400.00	0.00	420,400.00
李 让	董事 副总经理 董事会秘书	男	35	离任	293,200.00	0.00	293,200.00
合计	--	--	--	--	4,912,100.00	1,300,100.00	6,212,200.00

(三) 公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

姓名	职务	报告期内 可行权股 数	报告期内已 行权股数	报告期内已 行权股数行 权价格(元/ 股)	报告期末市 价(元/股)	期初持有限 制性股票数 量	报告期新授 予限制性股 票数量	限制性股票 的授予价格 (元/股)	期末持有限 制性股票数 量
马伟	董事、微电事业 部总经理	126,000	0	0		0	0	0	0
彭干泉	董事、副总经 理、电气事业 部总经理	108,000	0	0		0	0	0	0
郑泗滨	财务总监	108,000	0	0		0	0	0	0
文朝晖	董事会秘书 财务经理	23,400	0	0		0	0	0	0
合计	--	365,400	0	--	--	0	0	--	0

四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李让	董事	离职	2012-10-10	个人原因
李让	副总经理 董事会秘书	离职	2012-09-20	个人原因

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

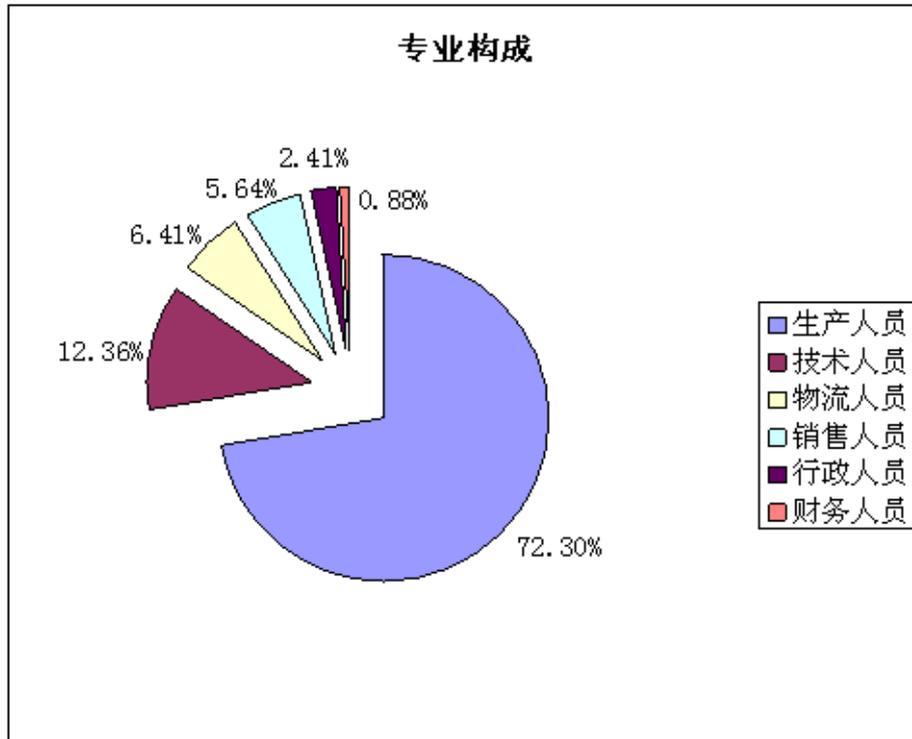
报告期内公司无核心技术团队或关键技术人员变动情况。

六、公司员工情况

截止2012年12月31日，公司在职员工总数为3278人，员工构成如下：

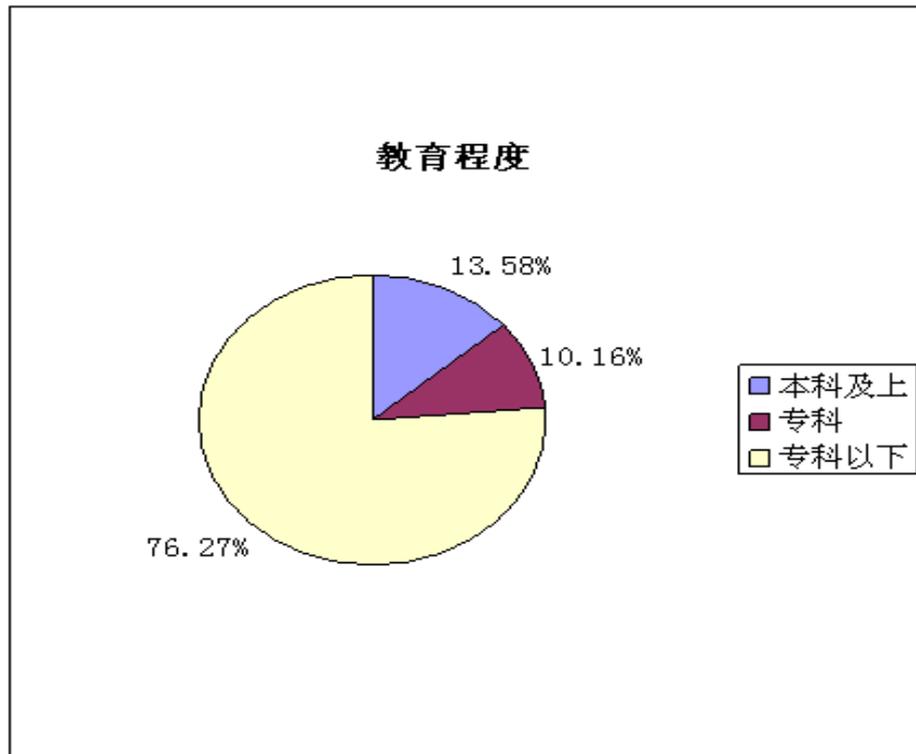
1、按专业构成划分

类别	员工人数	占员工总数比例 (%)
生产人员	2370	72.3%
技术人员	405	12.36%
物流人员	210	6.41%
销售人员	185	5.64%
财务人员	29	0.88%
行政人员	79	2.41%
合计	3278	100.00%



2、按受教育程度划分

类别	员工人数	占员工总数比例 (%)
本科及上	445	13.58%
专 科	333	10.16%
专科以下	2500	76.27%
合 计	3278	100.00%



备注：上述在职员工情况包含母公司、主要子公司的在职员工。

截止到报告期末，公司没有需要承担费用的离退休职工。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司自上市以来，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度，并建立了《募集资金管理制度》、《公开信息披露管理制度》等一系列法人治理制度。

报告期内，公司治理情况符合《上市公司治理准则》等中国证监会发布的关于上市公司治理规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《股东大会议事规则》、《上市公司股东大会规范意见》的规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《公司章程》规范自己的行为，能够依法行使其权利，并承担相应义务。公司的控股股东为个人，且其个人不存在其他投资项目，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司董事会、监事会和相应部门能够正常运作，具有独立性。

3、关于董事和董事会：公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》开展工作，认真出席相关会议，积极参加培训，熟悉有关法律法规。公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司目前有独立董事3名，非独立董事6名，董事会的人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。

4、关于监事与监事会：公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、尽责的对公司财务状况、重大事项的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司建立了一系列的绩效评价与激励约束机制，对高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律法规的要求。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，与利益相关者积极合作，共同推动公司持续健康的发展。

7、关于信息披露与透明度：公司根据《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》、

《公司信息披露制度》等法律法规的相关规定，认真履行信息披露义务。公司指定《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，保证公司信息披露的及时、准确。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

8、公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

2012年4月17日，公司召开第四届董事会2012年第3次会议修订了《信息披露事务制度》，其中对“内幕信息知情人登记管理制度”作出了严格的规定。详见刊登于2012年4月18日的巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。报告期内，公司严格执行了该制度。经自查，报告期内公司没有内幕信息知情人买卖公司股票的情况发生；公司也严格执行外部信息使用人登记管理制度。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011 年度股东大会	2012-04-17	1、《关于<2011 年度董事会工作报告>的议案》；2、《关于 2011 年年度报告及摘要的议案》；3、《关于<2011 年度财务决算报告>的议案》；4、《董事会关于<2011 年度募集资金存放与使用情况的专项说明>的议案》；5、《关于将节余募集资金及募集资金专户累计利息永久补充流动资金的议案》；6、《关于公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》；7、《关于董事 2011 年度薪酬的议案》；8、《关于修改<深圳拓邦股份有限公司董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度>的议案》；9、《关于续聘中审国际会计师事务所有限公司为公司 2012 年度审计机构的议案》；10、《关于<2011 年度监事会工作报告>的议案》；11、《关于监事 2011 年度薪酬的议案》；12、《关于拟变更公司经营范围的议案》。	通过	2012-04-18	《2011 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2012017），详见证券时报、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年第一次临时股东大会	2012-08-10	1、《关于股东回报规划事宜的论证报告的议案》；2、《关于公司未来三年	通过	2012-08-11	《2012 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2012035），详见证

		(2012-2014 年) 股东回报规划的议案》; 3、《关于修订<公司章程>的议案》;			券时报、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2012 年第二次临时股东大会	2012-10-10	《关于选举公司董事的议案》	通过	2012-10-11	《2012 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2012040), 详见证券时报、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2012 年第三次临时股东大会	2012-11-30	《关于变更 2012 年度审计机构的议案》	通过	2012-12-01	《2012 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2012046), 详见证券时报、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
汪争平	7	7	0	0	0	否
谢家伟	7	5	2	0	0	否
姚小聪	7	4	3	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						4

连续两次未亲自出席董事会的说明

适用 不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内, 独立董事提出了三会召开等内部控制规范化建设等方面的建议, 公司予以采纳!

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会下设提名委员会、战略委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会。根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》以及各专业委员会实施细则赋予的职权和义务, 认真履行职责。

1、提名委员会

2012年提名委员会委员会召开了一次会议，就聘任董事的议案进行了审议

2、审计委员会

2012年，审计委员会召开了七次会议，就公司年度报告的编制与披露、各季度内部审计工作的计划及总结、募集资金使用情况、更换审计机构等议案进行了审议。

3、薪酬与考核委员会

2012年，薪酬与考核委员会召开了一次会议，会议根据薪酬考核制度对公司董事、监事及高级管理人员进行考核，确认其薪酬、奖金情况，修改了《深圳拓邦股份有限公司董事、监事、高级管理人员的薪酬管理制度》，并提交董事会审议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司控股股东为自然人，且控股股东无其他投资，公司与控股股东在业务、人员、资产、财务等方面做到了完全分开，公司生产经营稳定，能够独立规范的运作。

1、业务独立：公司业务独立于控股股东，拥有完整、独立的产、供、销体系，不依赖于股东或其他任何关联方。

2、人员独立：公司拥有独立的员工队伍，并已建立完善的人事管理制度。公司的董事长、总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在持有本公司 5%以上股权的股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务，也未在与本公司业务相同或相近的其他企业任职。人员管理独立。

3、资产独立：公司拥有独立的生产经营场所，生产系统、配套设施、土地使用权、房屋所有权独立于股东单位。

4、机构独立：公司设立了健全的组织机构体系，能够独立运作。不存在与控股股东或其职能部门间的从属关系。

5、财务独立：公司设置了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在有关会计制度的要求下，独立进行财务运作。公司拥有独立的银行账户，并依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

七、同业竞争情况

公司控股股东和实际控制人出具了避免同业竞争的承诺函。公司不存在同业竞争的情况。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司执行以岗位工资为基础、年度经营业绩为导向的薪酬方案，对高级管理人员的考评采取年度绩效考核的方式进行；在实施股权激励计划的同时制定了《股票期权激励计划实施考核办法》。从而使公司形成了固定薪酬、短期激励和长期激励相结合的完善薪酬结构体系。公司高级管理人员均由董事会聘任，董事会薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行考评。经过考评，报告期内公司高管人员认真履行了工作职责，工作业绩良好，较好地完成了本年度所确认的各项任务。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

规范经营管理，防控风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况，建立了股东大会、董事会、董事会下属委员会、监事会及经理层的治理结构；设置了财务部、董事会办公室、审计部、技术研究中心、物业管理部、人力资源部等职能部门；制定了贯穿于公司经营管理各层面、环节的内部控制管理制度并不断完善，特别加强对财务报告、关联交易、对外担保、重大决策、控股子公司等重大方面防范控制。公司内部控制建设基本符合《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的要求，内部控制体系具备了较好的完整性、合理性和有效性。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司编制财务报告，以真实的交易和事项以及完整、准确的账簿记录等资料为依据，按照有关法律法规、国家统一的会计制度规定的编制基础、编制依据、编制原则和方法进行。在编制年度财务报告前，按照《企业财务会计报告条例》的有关规定，全面清查资产、核实债务，并将清查、核实结果及其处理方法，以确保财务报告的真实可靠和资产的安全完整。经过审计的财务报告由公司法定代表人、财务负责人及会计机构负责人签名盖章。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内公司已经建立起的内部控制体系总体上符合国家有关法律、法规和监管部门的相关要求，内部控制机制和内部控制制度在完整性、合理性等方面不存在重大缺陷和重要缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 03 月 28 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

五、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
中瑞岳华会计师事务所认为：公司于 2012 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2013 年 03 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2010 年 4 月 23 日公司召开的第三届董事会 2010 年第 4 次会议审议通过《关于修订〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，修订后的《年报信息披露重大差错责任追究制度》明确了年报信息披露重大差错的责任追究。

报告期内，公司未发生年度报告重大差错的情形。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 03 月 27 日
审计机构名称	中瑞岳华会计师事务所
审计报告文号	中瑞岳华审字[2013]第 2468 号

审计报告

中瑞岳华审字[2013]第2468号

深圳拓邦股份有限公司全体股东：

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

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：田景亮
中国注册会计师：崔永强

2013年3月27日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳拓邦股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	143,740,308.75	195,848,469.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	
应收票据	110,450,517.01	115,760,076.97
应收账款	249,099,014.96	246,252,542.36
预付款项	8,843,894.25	13,649,391.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	14,423,791.57	11,266,238.79
买入返售金融资产		
存货	73,264,761.96	68,837,020.30
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	599,822,288.50	651,613,739.19
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	32,118,677.47	27,514,815.89
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	152,383,228.41	135,339,285.99
在建工程	7,447,032.96	1,886,889.93
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	51,158,986.15	18,057,736.27
开发支出	20,398,414.53	13,148,415.50

商誉	6,060,365.27	6,060,365.27
长期待摊费用	5,224,956.04	6,308,890.12
递延所得税资产	5,760,964.10	5,075,283.61
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	280,552,624.93	213,391,682.58
资产总计	880,374,913.43	865,005,421.77
流动负债：		
短期借款	52,000,000.00	101,125,481.23
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债	0.00	1,185,579.90
应付票据	82,419,701.96	41,797,508.61
应付账款	185,421,463.07	182,143,236.09
预收款项	10,497,553.60	10,396,655.78
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	30,904,473.40	20,507,100.82
应交税费	6,121,890.10	-779,855.89
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	5,307,945.29	4,187,699.25
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	372,673,027.42	360,563,405.79
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	4,300,000.00	2,100,000.00
非流动负债合计	4,300,000.00	2,100,000.00
负债合计	376,973,027.42	362,663,405.79
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	218,400,000.00	168,000,000.00
资本公积	54,035,834.18	69,328,029.73
减：库存股	0.00	0.00

专项储备		
盈余公积	31,132,835.95	28,298,550.88
一般风险准备		
未分配利润	192,205,298.56	228,817,224.71
外币报表折算差额	0.00	0.00
归属于母公司所有者权益合计	495,773,968.69	494,443,805.32
少数股东权益	7,627,917.32	7,898,210.66
所有者权益（或股东权益）合计	503,401,886.01	502,342,015.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计	880,374,913.43	865,005,421.77

法定代表人：武永强

主管会计工作负责人：郑泗滨

会计机构负责人：文朝晖

2、母公司资产负债表

编制单位：深圳拓邦股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	116,384,776.66	163,019,194.49
交易性金融资产		
应收票据	104,653,378.37	103,703,240.57
应收账款	228,953,247.05	229,950,575.04
预付款项	8,129,033.83	11,059,294.39
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,882,741.49	15,672,476.74
存货	64,198,976.49	58,957,662.17
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	560,202,153.89	582,362,443.40
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	82,333,108.90	77,590,256.86
投资性房地产		
固定资产	149,786,047.72	132,654,878.49
在建工程	4,842,130.99	1,246,627.00
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	10,138,640.93	12,419,740.64
开发支出	20,398,414.53	7,075,229.50
商誉		
长期待摊费用	4,483,399.51	5,406,440.75
递延所得税资产	3,410,170.79	2,577,410.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	275,391,913.37	238,970,583.62
资产总计	835,594,067.26	821,333,027.02
流动负债：		
短期借款	52,000,000.00	101,125,481.23
交易性金融负债		1,185,579.90
应付票据	82,419,701.96	41,402,193.25

应付账款	165,363,790.86	163,367,943.55
预收款项	9,055,350.02	7,636,059.16
应付职工薪酬	26,538,681.17	17,305,744.30
应交税费	6,342,123.88	-1,124,238.11
应付利息		
应付股利		
其他应付款	49,727,999.97	44,434,812.73
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	391,447,647.86	375,333,576.01
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	4,300,000.00	2,100,000.00
非流动负债合计	4,300,000.00	2,100,000.00
负债合计	395,747,647.86	377,433,576.01
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	218,400,000.00	168,000,000.00
资本公积	54,843,249.36	70,439,131.65
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	31,104,317.49	28,270,032.42
一般风险准备		
未分配利润	135,498,852.55	177,190,286.94
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	439,846,419.40	443,899,451.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计	835,594,067.26	821,333,027.02

法定代表人：武永强

主管会计工作负责人：郑泗滨

会计机构负责人：文朝晖

3、合并利润表

编制单位：深圳拓邦股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	959,816,099.02	970,984,233.19
其中：营业收入	959,816,099.02	970,984,233.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	916,976,206.82	888,037,016.98
其中：营业成本	764,104,256.40	761,323,336.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,311,646.41	3,063,891.99
销售费用	46,180,768.49	37,829,117.03
管理费用	89,734,738.48	76,830,834.51
财务费用	5,842,040.54	6,686,244.94
资产减值损失	6,802,756.50	2,303,592.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,185,579.90	-1,185,579.90
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,211,979.84	-889,105.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,721,038.42	564,815.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	42,813,492.26	80,872,530.85
加：营业外收入	4,609,088.39	3,619,942.31
减：营业外支出	1,823,767.37	360,434.11
其中：非流动资产处置损失	435,390.70	301,676.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	45,598,813.28	84,132,039.05
减：所得税费用	12,143,060.96	12,568,694.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,455,752.32	71,563,344.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	33,422,358.92	70,122,120.92

少数股东损益	33,393.40	1,441,223.39
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.15	0.32
（二）稀释每股收益	0.15	0.32
七、其他综合收益	0.00	0.00
八、综合收益总额	33,455,752.32	71,563,344.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,422,358.92	70,122,120.92
归属于少数股东的综合收益总额	33,393.40	1,441,223.39

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：武永强

主管会计工作负责人：郑泗滨

会计机构负责人：文朝晖

4、母公司利润表

编制单位：深圳拓邦股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	860,440,178.92	865,519,114.07
减：营业成本	698,865,939.60	687,831,318.64
营业税金及附加	3,479,623.29	2,355,482.18
销售费用	36,588,528.24	29,406,134.33
管理费用	71,407,483.20	62,671,027.92
财务费用	5,590,448.55	5,545,450.27
资产减值损失	4,646,760.31	-545,781.62
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,185,579.90	-1,185,579.90
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,400,980.51	-1,233,379.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,400,980.51	-1,233,379.51
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	38,645,995.12	75,836,522.94
加：营业外收入	1,610,458.07	2,198,659.28
减：营业外支出	1,712,139.34	163,740.37
其中：非流动资产处置损失	371,721.02	111,336.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	38,544,313.85	77,871,441.85
减：所得税费用	10,201,463.17	12,802,857.91
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,342,850.68	65,068,583.94
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.13	0.30
（二）稀释每股收益	0.13	0.30
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	28,342,850.68	65,068,583.94

法定代表人：武永强

主管会计工作负责人：郑泗滨

会计机构负责人：文朝晖

5、合并现金流量表

编制单位：深圳拓邦股份有限公司

单位：元

项目	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	995,846,759.00	954,696,213.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	25,729,123.61	22,693,787.03
收到其他与经营活动有关的现金	5,348,639.61	4,573,508.21
经营活动现金流入小计	1,026,924,522.22	981,963,508.48
购买商品、接受劳务支付的现金	655,851,687.78	685,266,837.26
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	173,324,608.63	152,861,111.37
支付的各项税费	24,124,704.08	30,817,568.62
支付其他与经营活动有关的现金	62,997,053.94	50,097,518.91
经营活动现金流出小计	916,298,054.43	919,043,036.16
经营活动产生的现金流量净额	110,626,467.79	62,920,472.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	79,500.00	165,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	79,500.00	165,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,223,749.12	45,440,906.06
投资支付的现金	6,324,900.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,608,767.30
支付其他与投资活动有关的现金		13,174,684.58
投资活动现金流出小计	75,548,649.12	66,224,357.94
投资活动产生的现金流量净额	-75,469,149.12	-66,059,357.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	52,000,000.00	101,125,481.23
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	49,906,895.18	0.00
筹资活动现金流入小计	101,906,895.18	121,125,481.23
偿还债务支付的现金	101,217,393.93	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,254,939.93	2,346,743.83
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	2,400,033.00	49,906,895.18
筹资活动现金流出小计	140,872,366.86	84,253,639.01
筹资活动产生的现金流量净额	-38,965,471.68	36,871,842.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-793,145.80	-2,197,256.93
五、现金及现金等价物净增加额	-4,601,298.81	31,535,699.67
加：期初现金及现金等价物余额	145,941,574.56	114,405,874.89
六、期末现金及现金等价物余额	141,340,275.75	145,941,574.56

法定代表人：武永强

主管会计工作负责人：郑泗滨

会计机构负责人：文朝晖

6、母公司现金流量表

编制单位：深圳拓邦股份有限公司

单位：元

项目	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	895,042,012.40	837,087,154.16
收到的税费返还	18,445,771.45	16,928,351.25
收到其他与经营活动有关的现金	65,331,860.38	15,510,084.08
经营活动现金流入小计	978,819,644.23	869,525,589.49
购买商品、接受劳务支付的现金	595,569,761.77	617,559,483.65
支付给职工以及为职工支付的现金	151,361,682.96	132,687,186.67
支付的各项税费	16,703,938.59	24,336,178.33
支付其他与经营活动有关的现金	129,524,461.12	20,382,189.12
经营活动现金流出小计	893,159,844.44	794,965,037.77
经营活动产生的现金流量净额	85,659,799.79	74,560,551.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	79,500.00	165,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	79,500.00	165,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,007,176.75	42,683,924.96
投资支付的现金	7,324,900.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		26,937,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	45,332,076.75	69,621,424.96
投资活动产生的现金流量净额	-45,252,576.75	-69,456,424.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	52,000,000.00	101,125,481.23
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	49,906,895.18	0.00
筹资活动现金流入小计	101,906,895.18	101,125,481.23
偿还债务支付的现金	101,217,393.93	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,254,939.93	2,258,323.79
支付其他与筹资活动有关的现金	2,400,033.00	49,906,895.18
筹资活动现金流出小计	140,872,366.86	84,165,218.97

筹资活动产生的现金流量净额	-38,965,471.68	16,960,262.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-569,307.01	-2,324,913.30
五、现金及现金等价物净增加额	872,444.35	19,739,475.72
加：期初现金及现金等价物余额	113,112,299.31	93,372,823.59
六、期末现金及现金等价物余额	113,984,743.66	113,112,299.31

法定代表人：武永强

主管会计工作负责人：郑泗滨

会计机构负责人：文朝晖

7、合并所有者权益变动表

本期金额

编制单位：深圳拓邦股份有限公司

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	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	其他		
一、上年年末余额	168,000,000.00	69,328,029.73			28,298,550.88		228,817,224.71		7,898,210.66	502,342,015.98
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	168,000,000.00	69,328,029.73			28,298,550.88		228,817,224.71		7,898,210.66	502,342,015.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,400,000.00	-15,292,195.55			2,834,285.07		-36,611,926.15		-270,293.34	1,059,870.03
（一）净利润							33,422,358.92		33,393.40	33,455,752.32
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							33,422,358.92		33,393.40	33,455,752.32
（三）所有者投入和减少资本		1,507,804.45								1,507,804.45
1. 所有者投入资本										1,204,117.71
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,204,117.71								1,204,117.71
3. 其他		303,686.74								303,686.74
（四）利润分配	33,600,000.00				2,834,285.07		-70,034,285.07		-303,686.74	-33,903,686.74
1. 提取盈余公积					2,834,285.07		-2,834,285.07			-33,600,000.00
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配	33,600,000.00						-67,200,000.00		-303,686.74	-33,903,686.74

4. 其他										-33,600,000.00
(五) 所有者权益内部结转	16,800,000.00	-16,800,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	16,800,000.00	-16,800,000.00								
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	218,400,000.00	54,035,834.18			31,132,835.95		192,205,298.56		7,627,917.32	503,401,886.01

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	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	其他		
一、上年年末余额	168,000,000.00	48,889,266.91			21,791,692.49		165,201,962.18		6,345,527.80	410,228,449.38
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	168,000,000.00	48,889,266.91			21,791,692.49		165,201,962.18		6,345,527.80	410,228,449.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		20,438,762.82			6,506,858.39		63,615,262.53		1,552,682.86	92,113,566.60
(一) 净利润							70,122,120.92		1,441,223.39	71,563,344.31

(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							70,122,120.92		1,441,223.39	71,563,344.31
(三) 所有者投入和减少资本		20,438,762.82							111,459.47	20,550,222.29
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		20,438,762.82								20,438,762.82
3. 其他									111,459.47	111,459.47
(四) 利润分配					6,506,858.39	-6,506,858.39				
1. 提取盈余公积					6,506,858.39	-6,506,858.39				
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	168,000,000.00	69,328,029.73			28,298,550.88		228,817,224.71		7,898,210.66	502,342,015.98

法定代表人：武永强

主管会计工作负责人：郑泗滨

会计机构负责人：文朝晖

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

编制单位：深圳拓邦股份有限公司

单位：元

项目	本期金额							
	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	168,000,000.00	70,439,131.65			28,270,032.42		177,190,286.94	443,899,451.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	168,000,000.00	70,439,131.65			28,270,032.42		177,190,286.94	443,899,451.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,400,000.00	-15,595,882.29			2,834,285.07		-41,691,434.39	-4,053,031.61
（一）净利润							28,342,850.68	28,342,850.68
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							28,342,850.68	28,342,850.68
（三）所有者投入和减少资本	0.00	1,204,117.71			0.00		0.00	1,204,117.71
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,204,117.71						1,204,117.71
3. 其他								
（四）利润分配	33,600,000.00				2,834,285.07		-70,034,285.07	-33,600,000.00
1. 提取盈余公积					2,834,285.07		-2,834,285.07	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配	33,600,000.00						-67,200,000.00	-33,600,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	16,800,000.00	-16,800,000.00						0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	16,800,000.00	-16,800,000.00						0.00
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	218,400,000.00	54,843,249.36			31,104,317.49		135,498,852.55	439,846,419.40

上期金额

编制单位：深圳拓邦股份有限公司

单位：元

项目	上年金额							
	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	168,000,000.00	50,000,368.83			21,791,692.49		118,885,227.56	358,677,288.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他					-28,518.46		-256,666.17	-285,184.63
二、本年初余额	168,000,000.00	50,000,368.83			21,763,174.03		118,628,561.39	358,392,104.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		20,438,762.82			6,506,858.39		58,561,725.55	85,507,346.76
（一）净利润							65,068,583.94	65,068,583.94
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							65,068,583.94	65,068,583.94
（三）所有者投入和减少资本		20,438,762.82						20,438,762.82
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		20,438,762.82						20,438,762.82
3. 其他								
（四）利润分配					6,506,858.39		-6,506,858.39	

1. 提取盈余公积					6,506,858.39		-6,506,858.39	
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	168,000,000.00	70,439,131.65			28,270,032.42		177,190,286.94	443,899,451.01

法定代表人：武永强

主管会计工作负责人：郑泗滨

会计机构负责人：文朝晖

深圳拓邦股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

深圳拓邦股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)前身为深圳市拓邦电子设备有限公司,系于 1996 年 2 月 9 日经深圳市工商行政管理局核准成立的有限责任公司,取得注册号为 19241377-3 号企业法人营业执照,注册资本人民币 200 万元。

1997 年 5 月 19 日,经深圳市拓邦电子设备有限公司股东会决议,并经深圳市工商行政管理局核准,深圳市拓邦电子设备有限公司注册资本增加到人民币 320 万元。

2001 年 1 月 10 日,经深圳市拓邦电子设备有限公司股东会决议,并经深圳市工商行政管理局(深圳市)名称变更内字[2001]第 0154224 号《企业名称变更核准通知书》核准,同意将深圳市拓邦电子设备有限公司名称变更为深圳市拓邦电子科技有限公司。

2002 年 7 月 15 日,经深圳市人民政府以深府股(2002)24 号文批准,同意由武永强、纪树海、珠海清华科技园创业投资有限公司、齐红伟、李先乾五名股东共同发起,将深圳市拓邦电子科技有限公司整体改组为股份有限公司。改组后本公司股本总额为 2100 万元,深圳鹏城会计师事务所出具了深鹏所验字(2002)第 67 号《验资报告》对本公司股本进行了验证。并于 2002 年 8 月 16 日经深圳市工商行政管理局核准,办理工商变更登记,换取注册号为 4403012049338 号企业法人营业执照,经营期限自 1996 年 2 月 9 日至 2046 年 2 月 9 日。

2004 年 11 月 23 日,经本公司股东会决议、深圳市人民政府“深府股[2004]38 号”文件批准,并经深圳市工商行政管理局核准,本公司注册资本增加到人民币 2,280 万元。

2006 年 3 月 15 日,经本公司股东会决议,本公司注册资本增加到人民币 3,192 万元,于 2006 年 7 月 24 日办理工商变更登记。

2007 年 6 月 26 日,经中国证券监督管理委员会“证监会 2007135 号”文《关于核准深圳市拓邦电子科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准,本公司向社会公开发行人民币普通股 1,808 万股(每股面值 1 元),增加注册资本人民币 1,808 万元,变更后的注册资本为人民币 5,000 万元。该出资业务经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证,并出具深鹏所验字[2007]059 号验资报告。

2008 年 8 月 29 日经公司 2008 年度股东大会会议决议,本公司以资本公积增加注册资本人民币 5000 万元,变更后注册资本为人民币为 10,000 万元,该增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证,并出具深鹏所验字[2008]179 号验资报告。

本公司第三届董事会 2009 年第 6 次会议审议通过《关于 2009 年中期利润分配的预案》：以公司报告期末总股本 10,000 万股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 4 股的比例转增股本，合计转增股本 4,000 万股。转增后，公司总股本由 10,000 万股增加为 14,000 万股。

本公司 2010 年 4 月 7 日召开董事会审议通过 2009 年度利润分配预案：以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 14,000 万股为基数，按每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 14,000 万股为基数，每 10 股转增 2 股。转增后，公司总股本由 14,000 万股增加至 16,800 万股。

本公司 2012 年 3 月 26 日召开第四届董事会 2012 年第 2 次会议审议通过 2011 年度利润分配预案：以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 16,800 万股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股，并派发现金股利 2 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，于 2012 年 5 月 4 日完成了权益分派，转增后，公司总股本由 16,800 万股增加至 21,840 万股。

本公司企业法人营业执照号为 440301102762366 号，注册地址：深圳市南山区高新技术产业园清华大学研究院 B 区 403-414 房；经营期限自 1996 年 2 月 9 日起至 2046 年 2 月 9 日止。

2、公司的行业性质和经营范围

本公司行业性质：电子智能控制行业。

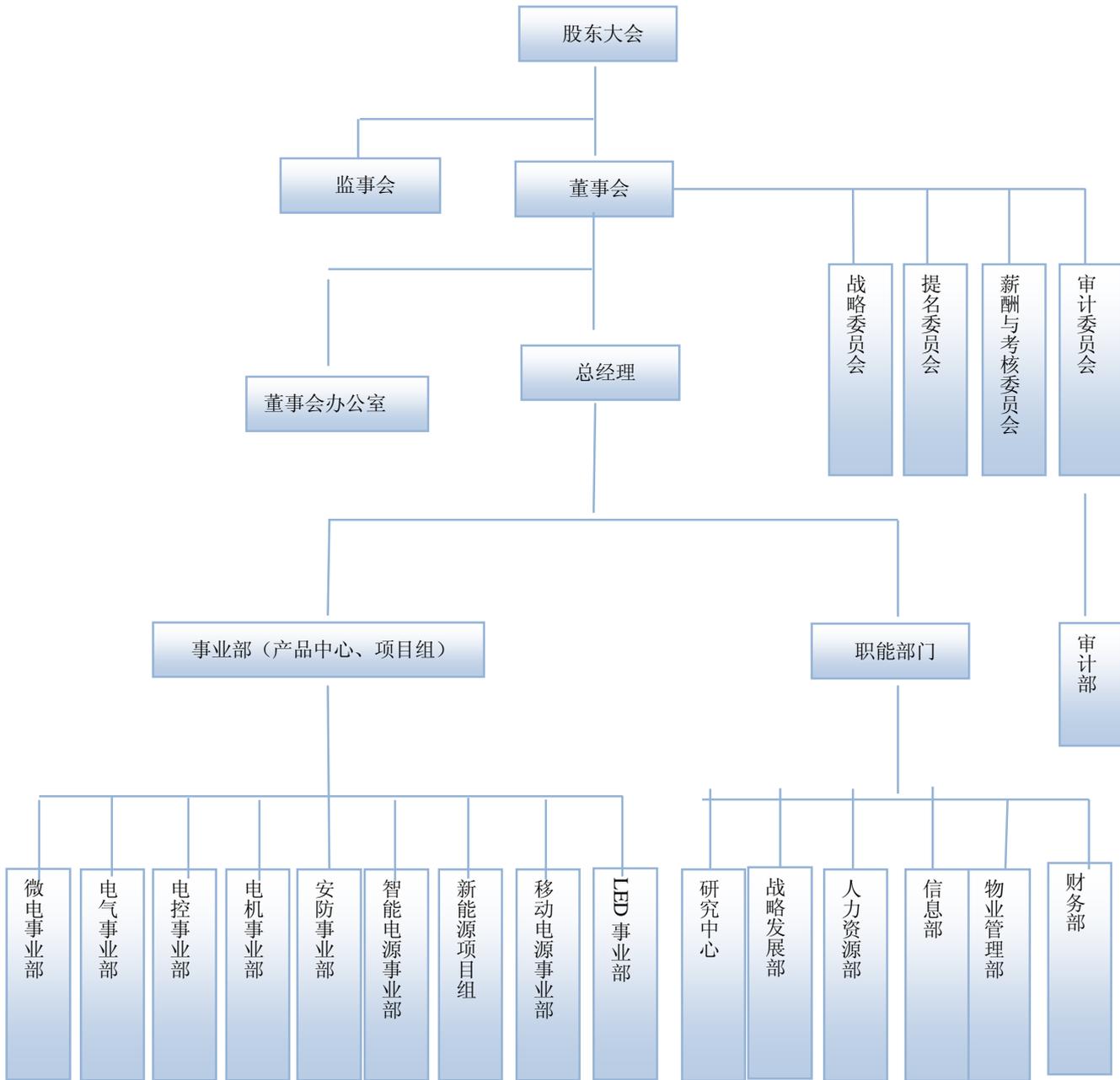
本公司经营范围：电子产品、照明电器、各类电子智能控制器、电力自动化系统设备、电机及其智能控制器的研发、销售、生产（由分公司经营）；动力电池、电源产品、电脑产品、集成电路、传感器、软件的技术开发与销售；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品），经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

本公司主要产品：家用电器控制器、高效照明控制器、智能电源产品等。

3、母公司及最终控股股东名称

本公司及子公司（统称“本集团”）实际控制人为武永强。

4、本集团基本组织架构



5、本财务报表业经本公司董事会于2013年3月27日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团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。

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、完整地反映了本公司及本集团 2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本集团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。通过多次交换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及吸收合并下的被合并方,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期初数和对比数。

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”。

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。

境外经营的外币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，采用交易发生日的即期汇率折算。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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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即期汇率折算。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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）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。

（9）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）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

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团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

本集团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
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合

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
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

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（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00

4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团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，计提坏账准备如：应收关联方款项；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) 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。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料（包括辅助材料、包装物）、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、低值易耗品等。

(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。

(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。

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

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；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。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

12、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	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
模具	5	5.00	19.00
电子及其他设备	5	5.00	19.00

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、17“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。

13、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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、17“非流动非金融资产减值”。

14、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。

15、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。

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

(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、17“非流动非金融资产减值”。

16、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。

17、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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。

18、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。

（1）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。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

19、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在于价值计量，内在于价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20、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。

基于以上原则，本集团主要风险和报酬转移具体时点和具体原则按国内销售和出口销售分别确定如下：

国内销售：①客户现款提货，于收款交货后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入；②预收款结算的，于交货后取得对方客户确认收货单，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入；③按一定账期赊销的，客户按账期结算，根据客户订单交货后取得对方客户确认收货单，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入。

国外销售：公司根据签订的订单发货，公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬的转移时点，根据出库单、出口专用发票和报关单入账，确认销售收入。

(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完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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

21、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。

22、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、清偿负债同时进行时，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。

23、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。

24、持有待售资产

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

25、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。

本集团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）。

26、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

27、前期会计差错更正

本集团本报告期内无前期差错。

28、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）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）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。

（6）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以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。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、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。（注）
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的12.5%、15%、25%计缴。

注：深圳市拓邦软件技术有限公司于2004年11月26日经深圳市科技和信息局认定为软件企业，领有编号为深R-2004-0152号软件企业认定证书。其主导产品拓邦智能洗衣机控制软件、拓邦智能电磁炉控制软件、拓邦智能微波炉控制软件、拓邦车用HID镇流器控制软件、拓邦洗碗机智能控制软件和拓邦温控器智能控制软件分别获深圳市科技和信息局、深圳市信息化办公室颁发的“深 DGY-2004-0425”号、“深 DGY-2004-0424”号、“深 DGY-2003-0522”号、“深 DGY-2007-0634”号、“深 DGY-2008-0112”号和“深 DGY-2008-0113”号软件产品登记证书，根据国务院国发[2011]4号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，报告期内，上述产品销售收入按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分，实行即征即退政策。

2、税收优惠及批文

2011年10月31日，本公司获得深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的编号为GF201144200289的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2011至2013年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

根据深圳市国家税务局深国税南减免[2006]0090号减、免税批准通知书，深圳市拓邦自动化技术有限公司从开始获利年度起，第1年至第2年的经营所得免征企业所得税。第3年至第5年减半征收企业所得税。根据国发（2007）39号文件，2007年度及之前未进入获利年度的企业，其优惠期限从2008年度起计算，并以“两免三减半”的减免类型享受地方性税收优惠政策过渡办法至期满为止；期满后不再享受延长“三年减半”的减免税优惠。2008年该公司仍未获利，享受2008-2009年免征企业所得税，2010-2012年减半征收企业所得税的优惠政策。

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：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	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
深圳市拓邦软件技术有限公司	全资子公司	深圳	100.00	*1	有限责任公司	武永强	75864304-2	100.00	
深圳市拓邦自动化技术有限公司	控股子公司	深圳	1,000.00	*2	有限责任公司	沈汇通	77555913-3	910.00	
深圳市拓邦汽车电子技术有限公司	全资子公司	深圳	500.00 *7	*3	有限责任公司	武永强	78833654-5	500.00	
重庆拓邦实业有限公司	全资子公司	重庆	1,000.00	*4	有限责任公司	李让	67104525-0	1,000.00	
拓邦（香港）有限公司	全资子公司	香港	800 万港币	*5	有限责任公司	武永强*8		632.49	

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	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
惠州拓邦电气技术有限公司	全资子公司	惠州	1,000.00	*6	有限责任公司	戴惠娟	58630061-6	1,000.00	

(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	注释
深圳市拓邦软件技术有限公司	100.00	100.00	是			
深圳市拓邦自动化技术有限公司	91.00	91.00	是	59.74	30.26	
深圳市拓邦汽车电子技术有限公司	100.00	100.00	是			
重庆拓邦实业有限公司	100.00	100.00	是			
拓邦(香港)有限公司	100.00	100.00	是			
惠州拓邦电气技术有限公司	100.00	100.00	是			

*1 家电智能控制软件的技术开发、销售，电子产品、电脑产品、电器产品、传感器的技术开发、销售。

*2 生产工业通信处理产品、工业自动化控制产品、工业计算机产品和工业电子仪表产品（不含计量仪器），低压成套配电柜产品、交流配电柜产品（不含除油、酸洗、喷漆）；工业自动化控制仪器、仪表及装置，计算机软硬件产品，电子产品的技术开发、销售、技术维护和技术咨询；货物及技术进出口。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）

*3 汽车电子智能控制、汽车发动机控制器、汽车照明控制器、汽车倒车雷达、防盗器、智能导航器等汽车配件产品的研发与销售；氙气灯控制器、金卤灯控制器、开关电源、电源适配器、EMS 组装产品（不含除油、酸洗、喷漆）的研发、生产、销售；货物及技术进出口。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目）。

*4 电子产品、机电产品、家用电器、电源设备、电力自动化控制系统、继电保护产品、工具、工控产品的技术开发、生产销售；软件技术开发、销售及技术服务；货物进出口业务。

*5 电子产品进出口业务及代理。

*6 照明电器、电子智能控制器、电机及其控制系统、开关电源、电力自动化系统设备、动力电池的技术开发与销售；货物及技术进出口业务。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目；需凭资质经营的项目凭有效资质证书经营）。

*7 2012 年 11 月 5 日深圳市拓邦汽车电子技术有限公司根据公司章程将未分配利润 450 万元转增至注册资本，转增后注册资本为 500 万元。该验资业经中审国际会计师事务所深圳分所出具中审国际验字（2012）09030040 验资报告验证。

*8 拓邦（香港）有限公司的执行董事为武永强。

（2）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	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人代表	组织机 构代码	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
深圳市众 志盈科电 气技术有 限公司	控股子 公司	深圳	1,000.00	*1	有限责任 公司	周小青	7839555-6	1,200.00	

（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	注释
深圳市众志盈科电 气技术有限公司	55	55	是	703.05		

2、合并范围发生变更的说明

公司名称	是否合并		备注
	2012 年	2011 年	
深圳市拓邦软件技术有限公司	是	是	
深圳市拓邦自动化技术有限公司	是	是	
深圳市拓邦汽车电子技术有限公司	是	是	
重庆拓邦实业有限公司	是	是	
拓邦（香港）有限公司	是	是	
惠州拓邦电气技术有限公司	是	是	
深圳市众志盈科电气技术有限公司	是	分段合并	*1
深圳煜城鑫电源科技有限公司	否	分段合并	*2

*1 2011 年 6 月，本公司以 110 万元价款收购了自然人程志轩持有的深圳市众志盈科电气技术有限公司（以下简称“众志盈科”）5%的股权，以 110 万元价款收购了王小峰持有的众志盈科 5%的股权，之后本公司以货币资金 880 万元对众志盈科进行增资，其中 40 万元计入注册资本，其余 840 万元计入资本公积。上述股权收购和增资完成后，本公司持有众志盈科 50%股权，并在公司董事会中占有多数席位，能够对该公司实施控制自 2011 年 7 月起，本公司将众志盈科纳入合并范围。

*2 2011 年 12 月 22 日，自然人张恩锐向原本公司之子公司深圳煜城鑫电源科技有限公司（以下简称“煜城鑫”）单方面增资 2000 万元，持股 44.44%，本公司持股比例由 67%稀释为 37.22%，对煜城鑫丧失控制权，本公司 2011 年只合并煜城鑫利润表，不再合并资产负债表。自 2011 年 12 月 31 日起不再将煜城鑫纳入合并范围，本公司按稀释后的股权比例对煜城鑫采用权益法核算。

3、报告期无新纳入合并范围的主体和报告期末不再纳入合并范围的主体。

七、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额

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:			1,484,654.06			1,477,041.93
-人民币	—	—	1,263,028.86	—	—	1,323,549.95
-港币	18,788.02	0.81	15,234.27	9,909.03	0.81	8,033.25
-美元	16,677.19	6.29	104,824.47	21,155.61	6.3	133,299.38
-欧元	12,211.03	8.32	101,566.46	1,489.66	8.16	12,159.35
银行存款:			120,904,819.89			130,460,476.81
-人民币	—	—	96,136,674.57	—	—	109,053,962.97
-港币	2,255,116.22	0.81	1,828,560.98	4,873,082.71	0.81	3,950,612.81
-美元	3,530,825.94	6.29	22,193,006.46	2,763,035.42	6.3	17,409,609.85
-欧元	89,758.81	8.32	746,577.88	5,671.20	8.16	46,291.18
其他货币资金:			21,350,834.80			63,910,951.00
-人民币	—	—	21,350,834.80	—	—	63,910,951.00
合 计			143,740,308.75			195,848,469.74

(1) 货币资金受限情况: 于 2012 年 12 月 31 日, 本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 21,350,834.80 元, 为本集团向银行申请开具银行承兑汇票的保证金, 其中保证期限为资产负债表日三个月以上的为 2,400,033.00 元; 2011 年 12 月 31 日, 本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 49,906,895.18 元, 为银行本公司在中国农业银行盈付通、购付宝、跨境融易通业务存放的保证金。

(2) 其他货币资金情况: 其他货币资金 21,350,834.80 元为本集团向银行申请开具银行承兑汇票保证金存款 (2011 年 12 月 31 日此项金额为 14,004,055.82 元)。2011 年 12 月 31 日, 其他货币资金中人民币 49,906,895.18 元为银行本公司在中国农业银行盈付通、购付宝、跨境融易通业务存放的保证金。

2、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	107,794,807.91	115,760,076.97
商业承兑汇票	2,655,709.10	
合 计	110,450,517.01	115,760,076.97

于 2012 年 12 月 31 日, 账面价值为人民币 52,423,630.68 元的票据已质押用于开具银行承兑汇

票。

(2) 年末金额最大的前五项已质押的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
重庆好尚嘉贸易有限公司	20121025	20130425	3,700,000.00	银行承兑汇票
共青城赛龙通信技术有限责任公司	20121203	20130603	2,706,639.23	银行承兑汇票
绍兴市欢乐购网络科技有限公司	20121025	20130425	2,500,000.00	银行承兑汇票
珠海格力电器股份有限公司	20121121	20130521	2,118,000.00	银行承兑汇票
珠海格力电器股份有限公司	20121024	20130424	1,832,000.00	银行承兑汇票
合计			12,856,639.23	

(3) 年末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(4) 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
济南国美电器有限公司	20120907	20130307	700,000.00	是	银行承兑汇票
南京冠亚电源设备有限公司	20120905	20130305	650,000.00	是	银行承兑汇票
深圳市比克电池有限公司	20120831	20130227	500,000.00	是	银行承兑汇票
无锡惠山新型社区发展有限公司	20120830	20130228	500,000.00	是	银行承兑汇票
常州市常武建设工程有限公司	20120830	20130228	500,000.00	是	银行承兑汇票
泰兴市蓝天工贸实业有限公司	20120824	20130224	500,000.00	是	银行承兑汇票
浙江省建工集团有限责任公司	20120809	20130208	500,000.00	是	银行承兑汇票
济宁威力贸易有限公司	20121204	20130604	500,000.00	是	银行承兑汇票
唐山中润煤化工有限公司	20120914	20130314	500,000.00	是	银行承兑汇票
合计			4,850,000.00		

3、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	262,408,552.45	100.00	13,309,537.49	5.07

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	262,408,552.45	100.00	13,309,537.49	5.07

(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				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	260,104,772.04	99.98	13,852,229.68	5.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	46,915.25	0.02	46,915.25	100
合计	260,151,687.29	100	13,899,144.93	5.34

(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	260,478,950.28	99.26	254,563,306.13	97.85
1 至 2 年	1,410,846.65	0.54	3,160,636.49	1.22
2 至 3 年	518,755.52	0.20	2,427,744.67	0.93
3 年以上				
合计	262,408,552.45	100.00	260,151,687.29	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

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	260,478,950.28	99.26	13,012,826.18	254,563,306.13	97.87	12,821,917.21
1 至 2 年	1,410,846.65	0.54	141,084.66	3,160,636.49	1.21	316,063.64
2 至 3 年	518,755.52	0.20	155,626.65	2,380,829.42	0.92	714,248.83
3 年以上						

合 计	262,408,552.45	100.00	13,309,537.49	260,104,772.04	100.00	13,852,229.68
-----	----------------	--------	---------------	----------------	--------	---------------

(4) 报告期实际核销的应收账款 3,217,485.82 元, 前五名情况如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位一	货款	1,319,341.93	经核实, 无法收回	否
单位二	货款	641,758.00	经核实, 无法收回	否
单位三	货款	277,607.80	经核实, 无法收回	否
单位四	货款	173,374.00	经核实, 无法收回	否
单位五	货款	118,020.00	经核实, 无法收回	否
合计		2,530,101.73		

(5) 本报告期末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款项。

(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 (%)
第一名	非关联方	29,252,805.64	1 年以内	11.15
第二名	非关联方	25,109,327.72	1 年以内	9.57
第三名	非关联方	14,167,223.61	1 年以内	5.40
第四名	非关联方	13,587,302.32	1 年以内	5.18
第五名	非关联方	10,898,588.90	1 年以内	4.15
合计		93,015,248.19		35.45

(7) 报告期末无应收关联方款项情况。

(8) 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	7,418,311.33	6.29	46,627,795.86	8,394,619.04	6.30	52,893,655.11
港元	36,380,050.81	0.81	29,496,945.20	73,552,440.68	0.81	59,628,963.66
欧元				26,739.40	8.16	218,260.35

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

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其他应收款	10,625,461.63	72.05		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,122,598.52	27.95	324,268.58	7.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	14,748,060.15	100.00	324,268.58	2.20

(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其他应收款	5,782,493.22	49.61		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	5,872,826.03	50.39	389,080.46	6.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	11,655,319.25	100.00	389,080.46	3.34

(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	14,466,425.65	98.09	10,945,389.84	93.91
1 至 2 年	201,180.50	1.36	505,619.41	4.34
2 至 3 年	80,454.00	0.56	101,000.00	0.87
3 至 4 年			12,010.00	0.10
4 至 5 年			91,300.00	0.78
5 年以上				
合 计	14,748,060.15	100.00	11,655,319.25	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
应收出口退税款	10,625,461.63	0.00	0.00%	应收出口退税款不计提坏账准备
合 计	10,625,461.63	0.00	0.00%	

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

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	3,840,964.02	93.17	280,014.33	5,162,896.62	87.91	229,173.52
1 至 2 年	201,180.50	4.88	20,118.05	505,619.41	8.61	50,561.94
2 至 3 年	80,454.00	1.95	24,136.20	101,000.00	1.72	30,300.00
3 至 4 年				12,010.00	0.20	6,005.00
4 至 5 年				91,300.00	1.56	73,040.00
5 年以上						
合 计	4,122,598.52	100.00	324,268.58	5,872,826.03	100.00	389,080.46

(4) 报告期无实际核销的大额其他应收款情况。

(5) 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款项。

(6) 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 (%)
深圳市南山税务局及龙华 税务局	非关联方	10,625,461.63	1 年以内	72.05
惠州仲恺高新区东江高新 科技产业园委员会	非关联方	500,000.00	1 年以内	3.39
深圳市康荣通投资发展有 限公司	非关联方	375,000.00	1 年以内	2.54
张勇	公司员工	148,276.00	1 年以内	1.01
董腊树	公司员工	125,000.00	1 年以内	0.85
合计		11,773,737.63		79.84

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

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	7,966,840.92	90.08	13,116,586.03	96.10
1 至 2 年	871,053.33	9.85	532,805.00	3.90
2 至 3 年	6,000.00	0.07		
3 年以上				
合 计	8,843,894.25	100.00	13,649,391.03	100.00

(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
汇成科技发展有限公司	非关联方	1,390,870.20	2012 年 12 月 21 日前	预付设备款
武汉千里马电源机械制造有限公司	非关联方	970,800.00	2012 年 3 月 29 日前	预付设备款
深圳市劲拓自动化设备有限公司	非关联方	567,000.00	2012 年 11 月 29 日前	预付设备款

深圳市南山华艺装饰工程部	非关联方	517,000.00	2012年11月23日前	预付工程款
东莞是科锐机电设备有限公司	非关联方	403,200.00	2012年3月20日前	预付设备款
合计		3,848,870.20		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

6、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	42,859,288.69	4,740,168.05	38,167,585.87
库存商品	24,618,344.31	1,822,893.26	23,161,971.90
在产品	7,483,756.35		7,483,756.35
自制半成品	4,929,715.00	409,902.81	4,104,826.11
低值易耗品	102,197.20		102,197.20
委托加工物资	244,424.53		244,424.53
合 计	80,237,726.08	6,972,964.12	73,264,761.96

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,777,712.48	1,379,059.19	33,398,653.29
库存商品	25,504,993.82	1,397,543.73	24,107,450.09
在产品	7,590,790.56		7,590,790.56
自制半成品	3,940,584.20	288,644.77	3,651,939.43
低值易耗品	34,799.61		34,799.61
委托加工物资	53,387.32		53,387.32
合 计	71,902,267.99	3,065,247.69	68,837,020.30

(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		年末数
			转回数	转销数	

原材料	1,379,059.19	3,361,108.86		4,740,168.05
库存商品	1,397,543.73	757,323.10	331,973.57	1,822,893.26
自制半成品	288,644.77	121,258.04		409,902.81
合 计	3,065,247.69	4,239,690.00	331,973.57	6,972,964.12

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	账面价值与可变现净值孰低		
库存商品	账面价值与可变现净值孰低		
自制半成品	账面价值与可变现净值孰低		

7、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
对合营企业投资				
对联营企业投资	17,514,815.89	1,189,000.67	2,910,039.09	15,793,777.47
其他股权投资	10,000,000.00	6,324,900.00		16,324,900.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	27,514,815.89	7,513,900.67	2,910,039.09	32,118,677.47

2012年7月24日，本公司第四届董事会2012年第四次会议通过决议，对全资子公司拓邦（香港）有限公司增资100万美元，用于投资公司LED照明产品的美国经销商 Seemart Technologies, Inc.。2012年9月拓邦（香港）有限公司对 Seemart Technologies, Inc.投资100万美元，持股比例1.88%。

(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
深圳煜城鑫电源技术有限公司	权益法	20,937,500.00	16,750,000.00	-2,910,039.09	13,839,960.91
深圳市良辉科技有限公司（注）	权益法	200,000.00	764,815.89	1,189,000.67	1,953,816.56
深圳市德方纳米科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
Seemart Technologies, Inc.	成本法	6,324,900.00		6,324,900.00	6,324,900.00
合 计		37,462,400.00	27,514,815.89	4,603,861.58	32,118,677.47

(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
深圳煜城鑫电源技术有限公司	37.22	37.22				
深圳市良辉科技有限公司	28.00	28.00				
深圳市德方纳米科技有限公司	4.47	4.47				
Seesmart Technologies, Inc.	1.88	1.88				
合计						

注：2011 年以前，本集团对深圳市良辉科技有限公司（以下简称“良辉科技”）持股比例为 35%，但与良辉科技管理层约定不参与经营管理，因此对该项投资采用成本核算。2012 年 10 月 30 日，深圳力合天使投资基金合伙企业对良辉科技单方面注入资本，本集团未同比例增资，导致持股比例由 35% 下降致 28%，同时本集团派驻一名董事参与良辉科技的经营管理，因此，本集团 2012 年开始对良辉科技采用权益法核算。根据《企业会计准则（2006）》及中国证监会会计部《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》（2011 年第 1 期，总第 5 期）的有关规定，上述情况导致本公司 2012 年度产生投资收益 1,189,000.67 元。

(3) 本集团期末无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(4) 本集团无未确认的投资损失。

(5) 对联营企业投资

联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
深圳煜城鑫电源技术有限公司	有限责任公司	深圳	张恩锐	智能电源及控制	4500 万元	37.22	37.22
深圳市良辉科技有限公司	有限责任公司	深圳	张科科	电子产品	500 万元	28.00	28.00

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
---------	--------	--------	---------	----------	-------	------	--------

被投资单位名称	年末资产 总额	年末负债总额	年末净资产总 额	本年营业收入总 额	本年净利润	关联 关系	组织机构代 码
深圳煜城鑫电源技 术有限公司	27,723,046.45	910,694.49	26,812,351.96	679,629.11	-7,818,482.21	联营	69251177-5
深圳市良辉科技有 限公司	16,176,920.08	9,204,305.44	6,972,614.64	6,507,510.56	-1,207,271.97	联营	78922367-3

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	195,416,932.74	34,908,636.64		2,073,106.56	228,252,462.82
其中：房屋及建筑物	96,233,605.48	3,467,518.44			99,701,123.92
机器设备	83,217,395.11	29,539,555.98		1,233,638.56	111,523,312.53
运输设备	102,500.00				102,500.00
模具	498,248.10			6,500.00	491,748.10
电子及其他设备	15,365,184.05	1,901,562.22		832,968.00	16,433,778.27
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	60,077,646.75		17,459,500.67	1,667,913.01	75,869,234.41
其中：房屋及建筑物	22,376,602.30		5,096,934.71		27,473,537.01
机器设备	29,290,956.37		9,954,217.53	796,099.52	38,449,074.38
运输工具	84,540.53		12,834.47		97,375.00
模具	218,631.13		83,573.51	6,175.00	296,029.64
电子及其他设备	8,106,916.42		2,311,940.45	865,638.49	9,553,218.38
三、账面净值合计	135,339,285.99				152,383,228.41
其中：房屋及建筑物	73,857,003.18				72,227,586.91
机器设备	53,926,438.74				73,074,238.15
运输工具	17,959.47				5,125.00
模具	279,616.97				195,718.46
电子及其他设备	7,258,267.63				6,880,559.89

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
模具				
电子及其他设备				
五、账面价值合计	135,339,285.99			152,383,228.41
其中：房屋及建筑物	73,857,003.18			72,227,586.91
机器设备	53,926,438.74			73,074,238.15
运输工具	17,959.47			5,125.00
模具	279,616.97			195,718.46
电子及其他设备	7,258,267.63			6,880,559.89

注：本年折旧额为 17,459,500.67 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 2,587,704.26 元。

- (2) 年末无所有权受到限制的固定资产。
- (3) 报告期内无暂时闲置的固定资产。
- (4) 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。
- (5) 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。
- (6) 年末无持有待售的固定资产。
- (7) 年末无未办妥产权证书的固定资产。

9、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
重庆意园	1,809,236.97		1,809,236.97	640,262.93		640,262.93
3#厂房改建工程	3,270,363.59		3,270,363.59	645,227.00		645,227.00

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
2#厂房装修工程	24,150.00		24,150.00	586,400.00		586,400.00
工业园卫生间改造工程	1,018,513.12		1,018,513.12			
工业园房屋光伏发电工程	529,104.28		529,104.28			
惠州厂房在建工程	795,665.00		795,665.00			
其他工程				15,000.00		15,000.00
合 计	7,447,032.96		7,447,032.96	1,886,889.93		1,886,889.93

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	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
重庆意园	78,000,000.00	640,262.93	1,168,974.04			1,809,236.97
3#厂房改建工程	4,000,000.00	645,227.00	2,625,136.59			3,270,363.59
2#厂房装修工程	600,000.00	586,400.00	24,150.00	586,400.00		24,150.00
工业园卫生间改造工程	1,100,000.00		1,018,513.12			1,018,513.12
工业园房屋光伏发电工程	650,000.00		529,104.28			529,104.28
惠州厂房在建工程	350,000,000.00		795,665.00			795,665.00
合计	434,350,000.00	1,871,889.93	6,161,543.03	586,400.00		7,447,032.96

(续)

工程名称	利息资本化累 计金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资 本化率(%)	工程投入占预算的 比例(%)	工程进度	资金来源
重庆意园				2.32	5.00	自筹
3#厂房改建工程				81.76	82.00	自筹
2#厂房装修工程				101.76	95.00	自筹
工业园卫生间改造 工程				92.59	92.00	自筹

工程名称	利息资本化累 计金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资 本化率（%）	工程投入占预算的 比例（%）	工程进度	资金来源
工业园房屋光伏发 电工程				81.40	85.00	自筹
惠州厂房在建工程				0.23	0.50	自筹
合计						

(3) 年末在建工程不存在减值迹象。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	27,587,229.10	36,847,600.50	40,286.86	64,394,542.74
土地使用权	12,666,501.45	27,411,300.00		40,077,801.45
专利技术	110,686.86		40,286.86	70,400.00
软件	5,624,376.08	1,292,538.39		6,916,914.47
商标	72,950.00			72,950.00
专有技术	9,112,714.71	8,143,762.11		17,256,476.82
二、累计摊销合计	9,529,492.83	3,706,063.76		13,235,556.59
土地使用权	1,301,755.88	436,072.03		1,737,827.91
专利技术				
软件	2,274,609.34	641,508.68		2,916,118.02
商标				
专有技术	5,953,127.61	2,628,483.05		8,581,610.66
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
专利技术				
软件				
商标				
专有技术				

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四、账面价值合计	18,057,736.27			51,158,986.15
土地使用权	11,364,745.57			38,339,973.54
专利技术	110,686.80			70,400.00
软件	3,349,766.74			4,000,796.45
商标	72,950.00			72,950.00
专有技术	3,159,587.10			8,674,866.16

注：①本年摊销金额为 3,706,063.76 元。

②2012 年 8 月 28 日惠州拓邦电气技术有限公司在惠州市东江高新科技产业园取得面积 75,797.00 m²的土地使用权，取得金额为 27,411,300.00 元。

③2012 年 5 月汽车电子购置 SAP ME 软件 1,292,538.39 元。

④本期无形资产减少系部分专利技术已到有效期，公司将该部分专利进行作废处理。

(2) 开发项目支出

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
开关磁阻系统	3,959,170.14	4,396,903.38			8,356,073.52
纳米磷酸铁锂电池及 BMS 系统	3,116,059.36	8,926,281.65			12,042,341.01
基站智能光伏系统	1,656,267.91			1,656,267.91	
带峰值功率追踪技术的 60A 太阳能充电控制器	4,416,918.09	2,070,576.11		6,487,494.20	
合计	13,148,415.50	15,393,761.14		8,143,762.11	20,398,414.53

注：①本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 24.15%。通过公司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 16.96%。

②深圳拓邦软件技术有限公司开发支出项目：带峰值功率追踪技术的 60A 太阳能充电器项目，2012 年完工资本化转入无形资产-专有技术 6,487,494.20 元；深圳市拓邦自动化技术有限公司开发支出项目：基站智能光伏项目 2012 年完工资本化转入无形资产-专有技术 1,656,267.91 元。

11、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	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
深圳市众志盈科电气技术有限公司	6,060,365.27			6,060,365.27	
合计	6,060,365.27			6,060,365.27	

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉计算过程如下:

项目	长期股权投资价值	合并日可辨认净资产公允价值份额	合并日商誉	其他调整	期末账面价值
深圳市众志盈科电气技术有限公司	11,000,000.00	4,939,634.73	6,060,365.27		6,060,365.27

本公司商誉减值的测试方法为未来现金流量折现法，具体过程如下:

首先将各公司作为一个资产组，预测其报表日以后未来 5 年的净现金流量，第 6 年以后采用稳定的净现金流量，然后参考多家同类产品制造业上市公司近三年平均净资产收益率、一年期商业银行同期贷款利率并结合公司未来的经营规划，选择适当的折现率进行折现，计算出各公司报表日的可收回金额，再减去各公司报表日账面可辨认净资产按公允价值持续计算的结果，计算出商誉的可收回金额。若商誉的可收回金额大于商誉账面价值，则无需提取商誉减值准备，若商誉的可收回金额小于商誉账面价值，则按其差额提取商誉减值准备。

经测算通过购买合并深圳市众志盈科电气技术有限公司所形成的商誉不存在减值，因此不计提减值准备。

12、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
装修费	6,308,890.12	280,173.72	1,364,107.80		5,224,956.04	
合计	6,308,890.12	280,173.72	1,364,107.80		5,224,956.04	

13、递延所得税资产

(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
资产减值准备	3,451,745.03	20,606,770.19	2,704,821.49	17,353,473.08

可抵扣亏损	1,664,219.07	6,656,876.29	2,192,625.13	9,137,264.27
公允价值变动损益			177,836.99	1,185,579.90
递延收益	645,000.00	4,300,000.00		
合计	5,760,964.10	31,563,646.48	5,075,283.61	27,676,317.25

(2) 年末无未确认递延所得税资产的暂时性差异情况。

14、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:		
货币资金-其他货币资金	21,350,834.80	用于从银行开具银行承兑汇票
应收票据	52,423,630.68	用于从银行开具银行承兑汇票
合 计	73,774,465.48	

15、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	14,288,225.39	2,563,066.50		3,217,485.82	13,633,806.07
二、存货跌价准备	3,065,247.69	4,239,690.00		331,973.57	6,972,964.12
合 计	17,353,473.08	6,802,756.50		3,549,459.39	20,606,770.19

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
质押借款		49,125,481.23
信用借款	52,000,000.00	52,000,000.00
合 计	52,000,000.00	101,125,481.23

(2) 年末无已到期未偿还的短期借款。

17、交易性金融负债

项 目	年末公允价值	年初公允价值
-----	--------	--------

衍生金融负债		1,185,579.90
合 计		1,185,579.90

18、应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	82,419,701.96	41,797,508.61
商业承兑汇票		
合计	82,419,701.96	41,797,508.61

注：下一会计期间将到期的金额为 82,419,701.96 元。

19、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	年末数	年初数
1年以内	185,249,004.61	180,389,438.74
1-2年	64,899.05	1,570,898.38
2-3年	29,837.33	176,248.97
3年以上	77,722.08	6,650.00
合计	185,421,463.07	182,143,236.09

(2) 应付账款期末数中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 年末应付关联方款项情况详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(4) 年末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(5) 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	921,439.43	6.29	5,791,707.54	30,616.59	6.30	192,912.07
港元	3,557,068.88	0.81	2,884,249.30			

20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	年末数	年初数
1年以内	10,497,553.60	10,396,655.78
合计	10,497,553.60	10,396,655.78

(2) 预收款项年末余额中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收账款年末余额中无应收关联方款项。

21、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	20,271,942.02	188,316,395.77	178,028,236.19	30,560,101.60
二、职工福利费		4,418,324.22	4,418,324.22	
三、社会保险费		10,052,216.56	10,052,216.56	

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其中:1.养老保险费		7,645,841.46	7,645,841.46	
2.医疗保险费		1,674,190.71	1,674,190.71	
3.失业保险		89,611.43	89,611.43	
4.工伤保险		507,683.38	507,683.38	
5.生育保险		134,889.58	134,889.58	
四、住房公积金		2,300,550.02	2,300,550.02	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
九、其他	235,158.80	234,877.00	125,664.00	344,371.80
合 计	20,507,100.82	205,322,363.57	194,924,990.99	30,904,473.40

注：① 应付职工薪酬年末余额中无属于拖欠性质。

② 应付职工薪酬年末余额为计提 2012 年 12 月工资及年终奖，其中已于 2013 年 1 月发放 27,692,333.88 元，剩余 3,212,239.52 元预计在 2013 年 6 月之前发放。

22、应交税费

项目	年末数	年初数
营业税	16,842.17	588.42
增值税	-4,046,595.00	-9,167,623.89
城市维护建设税	755,395.32	62,075.89
企业所得税	7,898,316.97	7,687,265.08
个人所得税	754,047.08	379,313.89
教育费附加	539,568.09	44,339.91
房产税	202,496.45	202,496.45
其他税费	1,819.02	11,688.36
合计	6,121,890.10	-779,855.89

23、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
押金及质保金	269,270.55	96,268.30
运费	1,877,013.40	774,712.59
水电费	899,828.35	956,624.62
车费	331,314.84	137,980.43
模具款	212,590.00	249,322.98
设备款	1,294,014.57	1,220,140.51
其他	423,913.58	752,649.82
合计	5,307,945.29	4,187,699.25

(2) 报告期末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款项。

(3) 年末其他应付款无应付关联方款项。

(4) 年末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

24、其他非流动负债

项 目	内 容	年末数	年初数
递延收益	政府补助	4,300,000.00	2,100,000.00

其中，递延收益明细如下：

项目	年末数	年初数
与资产相关的政府补助		
技术中心建设项目	1,800,000.00	2,100,000.00
纳米磷酸铁锂电力电池项目	2,500,000.00	

本公司根据深圳市发展和改革委员会《关于下达深圳市生物、互联网、新能源、新材料产业发展专项资金 2011 年第二批扶持计划的通知》(深发改[2011]1782 号)，于 2012 年 5 月份收到深圳财政局下发的用于纳米磷酸铁锂电力电池项目的资金 2,500,000.00 元，截至 2012 年 12 月 31 日项目尚未完工验收。

25、股本

项目	年初数		本年增减变动 (+)					年末数	
	金额	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份	54,939,316.00	32.70%		10,987,863.00	5,493,932.00	-4,459,018.00	12,022,777.00	66,962,093.00	30.66%
有限售条件股份合计	54,939,316.00	32.70%		10,987,863.00	5,493,932.00	-4,459,018.00	12,022,777.00	66,962,093.00	30.66%
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	113,060,684.00	67.30%		22,612,137.00	11,306,068.00	4,459,018.00	38,377,223.00	151,437,907.00	69.34%
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									

项目	年初数		本年增减变动 (+)					年末数	
	金额	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例
4.其他									
无限售条件股份合计	113,060,684.00	67.30%		22,612,137.00	11,306,068.00	4,459,018.00	38,377,223.00	151,437,907.00	69.34%
三、股份总数	168,000,000.00	100.00%		33,600,000.00	16,800,000.00		50,400,000.00	218,400,000.00	100.00%

本公司于 2012 年 3 月 26 日召开第四届董事会 2012 年第 2 次会议，审议通过 2011 年度利润分配预案：以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 16,800 万股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股，并派发现金股利 2 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，于 2012 年 5 月 14 日完成了权益分派，转增后总股本增至 21,840 万股。

26、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	40,041,214.48	14,110,296.81	16,800,000.00	37,351,511.29
其他资本公积	29,286,815.25	1,507,804.45	14,110,296.81	16,684,322.89
合计	69,328,029.73	15,618,101.26	30,910,296.81	54,035,834.18

资本溢价变动原因：本年增加系公司股权激励中第一期股份支付的金额，由于该部分期权已过行权期而相关人员没有行权，因此从其他资本公积中转入资本溢价；本年减少详见附件七、25。

其他资本公积增加系本期根据股权激励计划确认的股份支付金额 1,204,117.71 元和收购少数股东股权而增加的其他资本公积 303,686.74 元。

27、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	28,298,550.88	2,834,285.07		31,132,835.95
合计	28,298,550.88	2,834,285.07		31,132,835.95

2012 年盈余公积的增加系根据公司法和本公司章程的规定按母公司当期净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

28、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

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	228,817,224.71	165,201,962.18	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）（注）			
调整后年初未分配利润	228,817,224.71	165,201,962.18	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	33,422,358.92	70,122,120.92	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			

减：提取法定盈余公积	2,834,285.07	6,506,858.39	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	33,600,000.00		
转作股本的普通股股利	33,600,000.00		
年末未分配利润	192,205,298.56	228,817,224.71	

(2) 利润分配情况的说明

利润分配情况的说明详见附注七、25、股本。

29、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	958,185,789.57	968,959,594.12
其他业务收入	1,630,309.45	2,024,639.07
营业收入合计	959,816,099.02	970,984,233.19
主营业务成本	762,712,295.21	759,401,357.50
其他业务成本	1,391,961.19	1,921,978.57
营业成本合计	764,104,256.40	761,323,336.07

(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
智能控制电子行业	958,185,789.57	762,712,295.21	968,959,594.12	759,401,357.50
合计	958,185,789.57	762,712,295.21	968,959,594.12	759,401,357.50

(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
电器及控制类	687,514,069.90	541,347,232.35	706,691,588.10	545,146,288.54
照明及控制类	119,677,629.39	96,680,932.19	150,605,896.81	122,345,331.09
LED 产品	47,140,327.67	37,962,453.54	72,132,021.40	54,837,767.72

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
智能电源类	83,936,449.36	68,674,908.06	59,337,580.98	48,596,892.09
高效电机及控制	12,667,789.11	14,429,977.21	9,760,844.12	10,041,890.49
其他	54,389,851.81	41,579,245.40	42,563,684.11	33,270,955.29
合计	958,185,789.57	762,712,295.21	968,959,594.12	759,401,357.50

(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	496,377,902.79	421,575,664.19	456,105,134.07	386,804,593.88
国外	461,807,886.78	341,136,631.02	512,854,460.05	372,596,763.62
合计	958,185,789.57	762,712,295.21	968,959,594.12	759,401,357.50

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2012年	374,097,954.43	38.98
2011年	405,212,446.69	41.73

30、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	42,455.25	160,869.24
城市维护建设税	2,431,925.78	1,676,560.01
教育费附加	1,737,089.92	1,116,775.15
其他	100,175.46	109,687.59
合计	4,311,646.41	3,063,891.99

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资	16,846,267.04	13,231,730.20

运输费	5,366,455.29	4,055,958.91
参展费	4,330,064.55	3,884,554.28
中介服务费	4,296,293.83	2,680,561.44
差旅费	3,451,704.44	3,143,799.51
业务招待费	2,792,404.10	2,169,871.84
邮递费	2,292,603.12	1,175,100.84
社会保险费	1,669,881.74	1,208,867.39
材料费	1,397,457.21	819,749.31
广告费	824,670.69	991,913.05
其他	2,912,966.48	4,467,010.26
合计	46,180,768.49	37,829,117.03

32、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
研发费用	48,361,469.37	41,626,843.59
工资	20,091,248.22	11,970,795.71
福利费	3,637,630.78	3,290,174.04
中介服务费	2,818,758.47	1,611,934.07
折旧费	2,802,497.94	2,317,572.58
装修费	1,709,674.44	1,409,146.97
社会保险费	1,582,362.75	1,080,231.33
税金	1,459,480.20	960,962.68
财产保险费	1,244,268.36	460,936.46
无形资产摊销	1,018,548.06	1,804,893.85
期权费用	-29,707.16	5,172,065.62
其他	5,038,507.05	5,125,277.61
合计	89,734,738.49	76,830,834.51

33、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
----	-------	-------

利息支出	3,739,027.08	2,258,323.79
减：利息收入	971,798.78	1,282,083.89
减：利息资本化金额		
汇兑损益	1,228,486.20	4,869,686.81
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,846,326.04	840,318.23
合计	5,842,040.54	6,686,244.94

34、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生数	上年发生数
交易性金融负债	1,185,579.90	-1,185,579.90
合计	1,185,579.90	-1,185,579.90

35、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本年发生数	上年发生数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,721,038.42	564,815.89
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,453,921.35
其他	509,058.58	
合计	-1,211,979.84	-889,105.46

注：其他是交易性金融负债中国农业银行盈付通、购付宝、跨境融易通业务远期外汇交易到期确认的投资收益。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
深圳煜城鑫电源技术有限公司	-2,910,039.09		
深圳市良辉科技有限公司	1,189,000.67	564,815.89	
合计	-1,721,038.42	564,815.89	

36、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	2,563,066.50	2,251,708.53
存货跌价损失	4,239,690.00	51,883.91
合计	6,802,756.50	2,303,592.44

37、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	178,402.11	188,148.32	139,316.27
其中：固定资产处置利得	178,402.11	188,148.32	139,316.27
无形资产处置利得			
增值税返还*	2,299,571.42	782,708.39	
政府补助（详见下表：政府补助明细）	1,595,388.00	2,095,151.00	1,595,388.00
罚款收入	337,784.44	363,773.26	337,784.44
其他收入	197,942.42	190,161.34	237,028.26
合计	4,609,088.39	3,619,942.31	2,309,516.97

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
中小企业国际市场开拓资金	439,084.00	461,137.00	
科技研发资金款	3,000.00	350,000.00	
信息化建设发展专项资金		350,000.00	
挖潜改造基金	300,000.00	300,000.00	
骨干企业加快奖		270,000.00	
经济发展专项资金	50,100.00	94,800.00	
美国安防展补贴款		84,000.00	
清洁生产示范项目补贴款		50,000.00	
科技发展专项金补贴		43,000.00	
科技交流中心直接补贴	25,934.00	32,400.00	

项目	本年发生数	上年发生数	说明
深圳市减废奖励资金	20,000.00	20,000.00	
专利资助费	17,000.00	17,000.00	
经济发展专项资金资助款	190,000.00	13,400.00	
中国贸促会补贴款		9,414.00	
知识产权优势企业补贴	200,000.00		
出口补贴	107,417.00		
无工伤奖励款	10,000.00		
著作权登记补助	2,400.00		
高新技术产业专项补助资金	230,453.00		
合计	1,595,388.00	2,095,151.00	

注：增值税返还为根据国务院国发[2011]4号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，报告期内深圳市拓邦软件技术有限公司、深圳市拓邦自动化技术有限公司分别收到增值税返还 1,682,223.97 元、617,347.45 元。

38、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	435,390.70	301,676.88	435,390.70
其中：固定资产处置损失	435,390.70	301,676.88	435,390.70
无形资产处置损失			
债务重组损失			
质量罚款支出	1,114,827.50	338.14	1,114,827.50
对外捐赠支出	4,317.90		4,317.90
其他	269,231.27	58,419.09	269,231.27
合计	1,823,767.37	360,434.11	1,823,767.37

39、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	12,828,741.45	15,286,908.95

项目	本年发生数	上年发生数
递延所得税调整	-685,680.49	-2,718,214.21
合计	12,143,060.96	12,568,694.74

40、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（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	0.15	0.15	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.14	0.32	0.32

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

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	33,422,358.92	70,122,120.92
其中：归属于持续经营的净利润	33,422,358.92	70,122,120.92
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	30,006,771.85	69,010,919.38

项目	本年发生数	上年发生数
其中：归属于持续经营的净利润	30,006,771.85	69,010,919.38
归属于终止经营的净利润		

本集团于 2010 年开始实施股权激励计划，目前每份期权的行权价格人民币 9.60 元，高于本年度的平均市场价格（除权后），不具有稀释性，因此本报告期末计算稀释每股收益。

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	218,400,000.00	218,400,000.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	218,400,000.00	218,400,000.00

注：本公司于 2012 年 3 月 26 日召开第四届董事会 2012 年第 2 次会议，审议通过 2011 年度利润分配预案：以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 16,800 万股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股，并派发现金股利 2 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，于 2012 年 5 月 14 日完成了权益分派，转增后总股本增至 21,840 万股。

41、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
利息收入	971,798.78	1,282,083.89
政府补助	3,795,388.00	1,315,151.00
押金及保证金收款	330,619.89	56,500.00
职工归还借款	195,655.90	
其他	55,177.04	1,919,773.32
合计	5,348,639.61	4,573,508.21

(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
手续费	558,582.24	621,705.45
管理费用	27,223,274.95	21,893,180.49
销售费用	26,973,704.33	20,287,989.24
保证金及押金支出	2,067,978.57	440,487.24
支付的外部单位往来款	3,580,264.46	2,130,000.00
其他	2,593,249.39	4,724,156.49
合计	62,997,053.94	50,097,518.91

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
本期处置的子公司持有的现金和现金等价物		13,174,684.58
合计		13,174,684.58

(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
收回银行借款保证金	49,906,895.18	
合计	49,906,895.18	

(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
票据保证金	2,400,033.00	
银行借款保证金		49,906,895.18
合计	2,400,033.00	49,906,895.18

42、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	33,455,752.32	71,563,344.31
加: 资产减值准备	6,802,756.50	2,303,592.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,459,500.67	15,039,078.45
无形资产摊销	3,706,063.76	3,476,687.45
长期待摊费用摊销	1,364,107.80	1,034,187.33
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)	256,988.59	113,528.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,185,579.90	1,185,579.90
财务费用(收益以“-”号填列)	3,739,027.08	-753,437.62
投资损失(收益以“-”号填列)	1,211,979.84	889,105.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-685,680.49	734,543.91

项目	本年金额	上年金额
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）	-9,028,204.49	-2,495,778.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,197,516.04	-39,915,398.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	66,523,154.44	-10,693,323.51
其他	1,204,117.71	20,438,762.82
经营活动产生的现金流量净额	110,626,467.79	62,920,472.32
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	141,340,275.75	145,941,574.56
减: 现金的年初余额	145,941,574.56	114,405,874.89
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	-4,601,298.81	31,535,699.67

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
① 取得子公司及其他营业单位有关信息:		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格		11,000,000.00
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		16,937,500.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		9,328,732.70
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,608,767.30
D. 取得子公司的净资产		9,879,269.47
其中: 流动资产		14,181,776.14
非流动资产		82,485.09
流动负债		4,384,991.76

项目	本年金额	上年金额
非流动负债		
②处置子公司及其他营业单位有关信息:		
A. 处置子公司及其他营业单位的价格		
B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		13,174,684.58
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-13,174,684.58
D. 处置子公司的净资产		34,630,834.17
其中: 流动资产		18,837,890.84
非流动资产		17,110,894.99
流动负债		1,317,951.66
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
①现金	141,340,275.75	145,941,574.56
其中: 库存现金	1,484,654.06	1,477,041.93
可随时用于支付的银行存款	120,904,819.89	130,460,476.81
可随时用于支付的其他货币资金	18,950,801.80	14,004,055.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	141,340,275.75	145,941,574.56

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

姓名	户口所在地	持股比例	表决权比例	与本公司关系 业务性质
武永强	深圳	28.08%	28.08%	本公司第一大股东、实际控制人

2、本公司的子公司

详见附注六。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、7、长期股权投资（2）。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳市吉之光电子有限公司	本公司法定代表人直系亲属实质控制的公司	75860720-1
深圳市德方纳米技术有限公司	本公司参股公司	79799955-1
Seesmart Technologies, Inc.	本公司参股公司	

5、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
深圳市吉之光电子有限公司	原材料	市场价	18,746,677.85	2.54	13,188,600.00	2.01
深圳市德方纳米科技有限公司	原材料	市场价	248,183.76	0.03	224,000.00	0.03
深圳市良辉科技有限公司	原材料	市场价	1,821,439.33	0.25	2,746,243.53	0.42

(2) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	491.21 万元	504.02 万元
其中: (各金额区间人数)	14.00	17.00
[20 万元以上]	8.00	8.00
[15~20 万元]		
[10~15 万元]		
[10 万元以下]	6.00	9.00

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
深圳煜城鑫电源科技有限公司			1,087,295.96	54,364.80
合计			1,087,295.96	54,364.80

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款:		
深圳市吉之光电子有限公司	2,885,609.91	1,895,378.55
深圳市良辉科技有限公司	258,241.81	468,318.11
合计	3,143,851.72	2,363,696.66
应付票据:		
深圳市吉之光电子有限公司	1,850,000.00	
合计	1,850,000.00	

九、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	3,735,420.00 份股票期权
年末发行在外的权益工具总额	
年末可行使的权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价每份 9.60 元, 合同期限为自股票期权授权日(2010 年 8 月 16 日)起四年
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克 - 斯科尔斯期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计可以达到行权条件, 被授予对象均会行权
本年估计与上年估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	30,457,811.76
以权益结算的股份支付确认的费用总额	30,457,811.76

(2) 以股份支付服务情况

项目	金额
以股份支付换取的职工服务总额	30,457,811.76
以股份支付换取的其他服务总额	

(3) 股份支付的修改、终止情况

2011年11月25日公司第四届董事会2011年第5次会议审议通过了《关于股票期权激励计划首次授予的第一个行权期可行权及符合行权条件的议案》: 公司股票期权激励计划首次授予期权的行权条件符合, 从2011年8月17日开始进入第一个行权期, 于2012年8月16号第一个行权期结束。因二级市场股价低于期权行权价格, 截止第一个行权期结束没有激励对象行权。根据《深圳拓邦股份有限公司股票期权激励计划(草案)修订稿》规定, 第一个行权期可行权而未行权的143.67万份股票期权由公司注销。

2012年12月, 因公司业绩没有达到股权激励计划所规定的目标, 根据《深圳拓邦股份有限公司股票期权激励计划(草案)修订稿》规定, 第三期期权自动作废, 第三个行权期未行权的229.87万份股票期权由公司注销。

十、或有事项

截至2012年12月31日, 本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至2012年12月31日, 本集团无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司于2013年3月27日召开第四届董事会2013年第二次会议, 审议通过2012年度利润分配预案: 以2012年12月31日的公司总股本218,400,000股为基数, 向全体股东每10股派发现金红利1.5元(含税), 不送红股, 不以资本公积金转增股本。该事项尚需提交股东大会审议。

2、第二期股票期权激励计划

2013年1月23日, 公司第四届董事会2013年第1次会议审议通过了《关于二期股票期权激励计划(草案)议案》: 对公司管理团队、业务骨干共178人实施二期股票期权激励计划, 授予1300万份股票期权, 占2012年12月31日股本总额21,840万股的5.95%。

2013年1月23日, 公司召开第四届董事会2013年第1次会议, 审议通过了《关于〈股票期权激励计划(草案)〉的议案》, 授予激励对象1300万份股票期权, 行权价每份6.07元, 占本激励计划签署时股本总额21,840万股的5.95%。股票期权激励计划的有效期限自股票期权授权之日起四年; 自股票期权授权日后一年, 满足行权条件的激励对象可以在可行权日分3次行权。第一次行权, 各激励对象可行权额度为其获授的股票期权的30%; 第二次行权, 各激励对象可行权额度为其获授的股票期权的30%; 第三次行权, 各激励对象可行权额度为其获

授的股票期权的 40%；如每次达不到行权条件，该部分股票期权作废。

十三、其他重要事项说明

经营租赁厂房

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	4,695,388.50
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	4,923,415.20
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	5,169,585.96
3 年以上	432,515.16
合计	15,220,904.82

十四、公司财务报表主要项目注释

1、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	241,073,507.70	100.00	12,120,260.65	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	241,073,507.70	100.00	12,120,260.65	5.03

(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				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	242,586,033.28	99.98	12,635,458.24	5.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	46,915.25	0.02	46,915.25	100.00
合计	242,632,948.53	100.00	12,682,373.49	5.23

(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	240,117,568.53	99.60	239,857,091.22	98.85
1 至 2 年	861,997.65	0.36	1,107,890.64	0.46
2 至 3 年	93,941.52	0.04	1,667,966.67	0.69
3 年以上				

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	241,073,507.70	100.00	242,632,948.53	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

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	240,117,568.53	99.60	12,005,878.44	239,857,091.22	98.88	12,038,353.75
1 至 2 年	861,997.65	0.36	86,199.76	1,107,890.64	0.46	110,789.06
2 至 3 年	93,941.52	0.04	28,182.45	1,621,051.42	0.66	486,315.43
3 年以上						
合计	241,073,507.70	100.00	12,120,260.65	242,586,033.28	100	12,635,458.24

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位一	货款	1,319,341.93	经核实，无法收回	否
单位二	货款	277,607.80	经核实，无法收回	否
单位三	货款	80,600.00	经核实，无法收回	否
单位四	货款	62,843.11	经核实，无法收回	否
单位五	货款	44,843.54	经核实，无法收回	否
合计		1,785,236.38		

(5) 本报告期末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款项。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比 例 (%)
第一名	非关联方	29,252,805.64	1 年以内	12.13

第二名	非关联方	25,109,327.72	1 年以内	10.42
第三名	非关联方	14,167,223.61	1 年以内	5.88
第四名	非关联方	13,587,302.32	1 年以内	5.64
第五名	非关联方	10,898,588.90	1 年以内	4.52
合计		93,015,248.19		38.59

(7) 应收账款期末余额应收关联方款项如下:

单位名称	与本公司关系	金额	占比(%)
深圳市拓邦汽车电子技术有限公司	全资子公司	345,794.39	0.14
深圳市众志盈科电气技术有限公司	控股子公司	302,281.54	0.13
合计		648,075.93	0.27

(8) 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	7,140,863.43	6.29	44,883,897.09	8,188,129.66	6.30	51,592,586.17
港元	36,380,050.81	0.81	29,496,945.20	73,552,440.68	0.81	59,628,963.66
欧元				26,739.40	8.16	218,260.35

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

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其他应收款	8,851,251.45	22.43		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	30,609,944.69	77.57	1,578,454.65	5.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	39,461,196.14	100.00	1,578,454.65	4.00

(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其 他应收款	5,782,493.22	35.20		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	10,645,955.43	64.80	755,971.91	7.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款				
合计	16,428,448.65	100.00	755,971.91	4.60

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	38,823,863.95	98.38	13,186,263.27	80.27
1 至 2 年	556,878.19	1.41	3,037,875.38	18.49
2 至 3 年	80,454.00	0.21	101,000.00	0.61
3 至 4 年			12,010.00	0.07
4 至 5 年			91,300.00	0.56
5 年以上				
合计	39,461,196.14	100.00	16,428,448.65	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
应收出口退税款	8,851,251.45	0.00	0.00%	应收出口退税款不计提坏账准备
合计	8,851,251.45	0.00	0.00%	

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

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	29,972,612.50	97.92	1,498,630.63	7,403,770.05	69.55	342,839.37
1 至 2 年	556,878.19	1.82	55,687.82	3,037,875.38	28.54	303,787.54
2 至 3 年	80,454.00	0.26	24,136.20	101,000.00	0.95	30,300.00
3 至 4 年				12,010.00	0.10	6,005.00
4 至 5 年				91,300.00	0.86	73,040.00
5 年以上						
合计	30,609,944.69	100.00	1,578,454.65	10,645,955.43	100.00	755,971.91

(4) 报告期内无其他应收款核销情况。

(5) 本报告期末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款项。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
深圳市南山税务局及龙华税务局	非关联方	8,851,251.45	1年以内	22.43
深圳市康荣通投资发展有限公司	非关联方	375,000.00	1年以内	0.95
张勇	公司员工	148,276.00	1年以内	0.38
董腊树	公司员工	125,000.00	1年以内	0.32
黄建华	公司员工	124,956.50	1年以内	0.32
合计		9,624,483.95		24.40

(7) 报告期末应收关联方账款情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	占比 (%)
深圳市拓邦汽车电子技术有限公司	全资子公司	2,358,361.33	5.98
深圳市拓邦自动化技术有限公司	控股子公司	5,874,462.26	14.89
拓邦(香港)有限公司	全资子公司	132,504.36	0.34
惠州拓邦电气技术有限公司	全资子公司	18,985,243.20	48.11
深圳市众志盈科电气技术有限公司	控股子公司	235,643.29	0.60
合计		27,586,214.44	69.92

3、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(注)	48,171,321.00	7,652,891.13		55,824,212.13
对合营企业投资				
对联营企业投资	19,418,935.86		2,910,039.09	16,508,896.77
其他股权投资	10,000,000.00			10,000,000.00
减: 长期股权投资减值准备				
合计	77,590,256.86	7,652,891.13	2,910,039.09	82,333,108.90

注: 公司本期对众志盈科增资 100 万元, 对拓邦(香港)有限公司增资 100 万美元。

①2012 年 11 月 1 日根据股东会决议和修订后的章程, 公司对众志盈科增资 100 万元, 增

资后持股比例为 55%。

②2012 年 7 月 24 日，本公司第四届董事会 2012 年第四次会议通过决议，对全资子公司拓邦（香港）有限公司增资 100 万美元，用于投资公司 LED 照明产品的美国经销商 Seemart Technologies, Inc.。2012 年 9 月拓邦（香港）有限公司对 Seemart Technologies, Inc.投资 100 万美元，持股比例 1.88%。

(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
深圳市拓邦软件技术有限公司	成本法	1,000,000.00	5,623,645.00	311,765.68	5,935,410.68
深圳市拓邦自动化技术有限公司	成本法	9,100,000.00	9,100,000.00		9,100,000.00
深圳市拓邦汽车电子技术有限公司	成本法	500,000.00	2,447,676.00	16,225.45	2,463,901.45
重庆拓邦实业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
惠州拓邦电气技术有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
拓邦(香港)有限公司	成本法	6,324,900.00		6,324,900.00	6,324,900.00
深圳市众志盈科电气技术有限公司	成本法	12,000,000.00	11,000,000.00	1,000,000.00	12,000,000.00
深圳煜城鑫电源科技有限公司	权益法	20,937,500.00	19,418,935.86	-2,910,039.09	16,508,896.77
深圳市德方纳米科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计		79,862,400.00	77,590,256.86	4,742,852.04	82,333,108.90

(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
深圳市拓邦软件技术有限公司	100.00	100.00				
深圳市拓邦自动化技术有限公司	91.00	91.00				
深圳市拓邦汽车电子技术有限公司	100.00	100.00				
重庆拓邦实业有限公司	100.00	100.00				
惠州拓邦电气技术有限公司	100.00	100.00				
拓邦(香港)有限公司	100.00	100.00				
深圳市众志盈科电气技术有限公司	55.00	55.00				
深圳煜城鑫电源科技有限公司	37.22	37.22				
深圳市德方纳米科技有限公司	4.47	4.47				
合计						

(3) 长期股权投资年末不存在减值迹象。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	858,968,424.07	863,119,202.22
其他业务收入	1,471,754.85	2,399,911.85
营业收入合计	860,440,178.92	865,519,114.07
主营业务成本	697,510,261.89	685,653,720.27
其他业务成本	1,355,677.71	2,177,598.37
营业成本合计	698,865,939.60	687,831,318.64

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能控制电子行业	858,968,424.07	697,510,261.89	863,119,202.22	685,653,720.27
合计	858,968,424.07	697,510,261.89	863,119,202.22	685,653,720.27

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电器及控制类	679,401,967.99	545,199,688.98	693,838,506.36	547,118,670.76
照明及控制类	52,925,321.32	41,996,072.02	76,215,572.67	57,294,238.01
LED 产品	47,140,327.67	37,962,453.54	72,132,021.40	54,837,767.72
智能电源类	83,936,449.36	68,674,908.06	59,337,580.99	48,596,892.09
高效电机及控制	12,667,789.11	14,429,977.21	9,760,844.12	10,041,890.49
其他	30,036,896.29	27,209,615.62	23,966,698.09	22,602,028.92
合计	858,968,424.07	697,510,261.89	863,119,202.22	685,653,720.27

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	448,638,414.16	394,947,230.46	431,767,377.96	366,810,259.96

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	410,330,009.91	302,563,031.43	431,351,824.26	318,843,460.31
合计	858,968,424.07	697,510,261.89	863,119,202.22	685,653,720.27

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2012 年	374,097,954.43	43.48
2011 年	405,212,446.69	46.82

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,910,039.09	-1,233,379.51
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	509,058.58	
合计	-2,400,980.51	-1,233,379.51

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
深圳煜城鑫电源科技有限公司	-2,910,039.09	-1,233,379.51	
合计	-2,910,039.09	-1,233,379.51	

6、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	28,342,850.68	65,068,583.94
加: 资产减值准备	4,646,760.31	-545,781.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,655,718.13	13,350,634.97
无形资产摊销	2,280,129.10	2,276,158.80
长期待摊费用摊销	1,131,501.61	288,378.24
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)	271,082.13	-37,798.41
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-1,185,579.90	1,185,579.90
财务费用 (收益以“-”号填列)	2,816,506.07	-848,003.46

项目	本年数	上年数
投资损失（收益以“-”号填列）	2,400,980.51	1,233,379.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-832,760.41	99,462.30
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）	-7,418,260.40	-593,573.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,893,309.15	-16,435,239.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,568,054.53	-6,140,848.47
其他	876,126.58	15,659,618.82
经营活动产生的现金流量净额	85,659,799.79	74,560,551.72
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	113,984,743.66	113,112,299.31
减: 现金的年初余额	113,112,299.31	93,372,823.59
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	872,444.35	19,739,475.72

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-256,988.59	-113,528.56
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	1,595,388.00	2,095,151.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	本年数	上年数
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,694,638.48	-1,185,579.90
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-852,649.81	495,177.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,611,545.88	
小计	3,791,933.94	1,291,219.91
所得税影响额	388,965.45	178,363.01
少数股东权益影响额（税后）	-12,618.58	1,655.36
合计	3,415,587.07	1,111,201.54

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、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	6.79	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.10	0.14	0.14

注：(1) 加权平均净资产收益率=

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、40。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金 2012 年 12 月 31 日年末数为 143,740,308.75 元，比年初数减少 26.61%，主要原因系报告期内支付公司 2011 年度现金分红 3360 万元，子公司惠州拓邦电气技术有限公司支付购地款 2,660 万元，远期外汇借款到期归还减少 4,991 万元所致。

(2) 预付账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 8,843,894.25 元，比年初数减少 35.21%，主要原因是报告期内新能源项目所购置的设备到位，预付款结转所致。

(3) 在建工程 2012 年 12 月 31 日年末数为 7,447,032.96 元，比年初数增加 294.67%，主要原因系报告期内电芯厂 3# 厂房建设和重庆意园项目增加所致。

(4) 无形资产 2012 年 12 月 31 日年末数为 51,158,986.15 元，比年初数增加 183.31%，主要原因系报告期内深圳市拓邦自动化技术有限公司的基站智能光伏系统开发费资本化支出，以及软件公司带峰值功率追踪技术的 60A 太阳能充电控制器项目资本化支出，两项开发支出

共计 814 万元结转到无形资产，以及子公司惠州拓邦电气技术有限公司本期取得土地使用权 2741 万元所致。

(5) 开发支出 2012 年 12 月 31 日年末数为 20,398,414.53 元，比年初数增加 55.14%，主要原因系本集团纳米磷酸铁锂动力电池及电池管理系统和开关磁阻系统资本化支出增加所致。

(6) 短期借款 2012 年 12 月 31 日年末数为 52,000,000.00 元，比年初数减少 48.58%，主要原因系是报告期内远期外汇借款到期归还所致。

(7) 交易性金融负债 2012 年 12 月 31 日年末数为 0 元，比年初数减少 100.00%，主要原因系报告期内盈付通、购付宝等远期外汇交易到期结转所致。

(8) 应付票据 2012 年 12 月 31 日年末数为 82,419,701.96 元，比年初数增加 97.19%，主要原因系本期公司加大了供应商的优化力度，接受票据结算方式的供应商有所增加所致。

(9) 应付职工薪酬 2012 年 12 月 31 日年末数为 30,904,473.40 元，比年初数增加 50.70%，主要原因系本年度人员增加，年末计提的 12 月份工资及年终奖增加所致。

(10) 应交税费 2012 年 12 月 31 日年末数为 6,121,890.10 元，比年初数增加 885.00%，主要原因系本期出口退税结算较快，相应出口退税额增加所致。

(11) 其他非流动负债 2012 年 12 月 31 日年末数为 4,300,000.00 元，比年初数增加 104.76%，主要原因系 2012 年 5 月收到纳米磷酸铁锂动力电池项目政府补助 250 万元所致。

(12) 股本 2012 年 12 月 31 日年末数为 218,400,000.00 元，比年初数增加 30.00%，主要原因系 2012 年 5 月本集团进行 2011 年度利润分配，以 16,800 万股为基准，向全体股东每 10 股送 2 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股所致。

(13) 资本公积 2012 年 12 月 31 日年末数为 54,035,834.18 元，比年初数减少 22.06%，主要原因系 2012 年 5 月本集团进行资本公积转增股本所致。

(14) 营业税金及附加 2012 年度发生数为 4,311,646.41 元，比上年数增加 40.72%，主要原因系本年度出口退税结算较快，相应的出口退税免抵税额增加较大，造成计提的城建税及附加增加所致。

(15) 销售费用 2012 年度发生数为 46,180,768.49 元，比上年数增加 22.08%，主要原因系本年度零散客户和样品销售增加导致的物流费用增加及新产品认证费用增加导致本期中介服务费增加所致。

(16) 资产减值损失 2012 年度发生数为 6,802,756.50 元，比上年数增加 195.31%，主要原因是报告期存货较期初有所增加，长期库存有所增长导致存货跌价准备计提增加所致。

(17) 公允价值变动收益 2012 年度发生数为 1,185,579.90 元，比上年数增加 200.00%，主要原因系公司持有的中国农业银行盈付通、购付宝、跨境融易通业务远期外汇业务到期结转所致。

(18) 投资收益 2012 年度发生数为 -1,211,979.84 元，比上年数减少 36.31%，主要原因系本

公司联营公司深圳煜城鑫电源技术有限公司经营亏损，本公司按投资比例确认投资收益所致。

(19) 营业外收入 2012 年度发生数为 4,609,088.39 元，比上年数增加 27.32%，主要原因系软件销售收入增加，相应的软件销售增值税税负超过 3% 的部分所退还增加所致。

(20) 营业外支出 2012 年度发生数为 1,823,767.37 元，比上年数增加 405.99%，主要原因系本年度客户对公司产品质量罚款增加及固定资产处置损失增加所致。

(21) 少数股东损益 2012 年度发生数为 33,393.40 元，比上年数减少 97.68%，主要原因系深圳市众志盈科电气技术有限公司本期亏损所致。

公司法定代表人：_____ 主管会计负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 载有董事长签名的2012年年度报告文本原件。
- (五) 以上文件均齐备、完整，并备于本公司董事会办公室以供查阅。

深圳拓邦股份有限公司

董事长： 武永强

二〇一三年三月二十七日