

TOPBAND 拓邦

深圳拓邦股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人武永强、主管会计工作负责人文朝晖及会计机构负责人(会计主管人员)向伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半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。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 优先股相关情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	31
第九节 财务报告	32
第十节 备查文件目录	124

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	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	《深圳拓邦股份有限公司章程》

第二节 公司简介

一、公司简介

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（如有）	拓邦股份		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Topband Co.,Ltd		
公司的法定代表人	武永强		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	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
报告期初注册	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	2015年05月06日	深圳市工商行政管理局	440301102762366	440301192413773	19241377-3
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015年04月22日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn				

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	623,914,785.52	505,185,756.65	23.50%
归属于上市公司股东的净利润（元）	37,290,155.95	23,338,925.68	59.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	35,089,506.81	23,687,970.20	48.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,790,315.79	15,147,381.59	-28.76%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.11	45.45%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.11	45.45%
加权平均净资产收益率	4.78%	4.51%	0.27%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,385,848,334.13	983,586,095.94	40.90%
归属于上市公司股东的净资产（元）	892,960,661.60	554,020,302.54	61.18%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	-632,157.43	
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）	2,457,824.00	
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	-184,144.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-428,709.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,492,392.12	购买理财产品取得的收益
减：所得税影响额	503,445.53	
少数股东权益影响额（税后）	1,110.35	
合计	2,200,649.14	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2015 年上半年，公司按照董事会制定的发展目标和公司战略规划，构建科学、先进的管理体制和平台，稳步有序推进各项工作的开展。面对工业转型升级，公司积极顺应国家发展战略，坚持以智能控制器业务为核心，大力发展新能源业务，积极开拓高效电机类业务。经过多年的持续发展，公司已成为市场领先的整套智能控制方案提供商，在品牌、规模、技术、质量控制和管理等各方面积累了较强的竞争优势。

报告期内，公司持续优化产品结构、调整客户结构、加大研发投入、引进研发人才、加强知识产权建设，智能控制器业务已拓宽至电动工具、开关电源、工业控制、个人护理、家庭护理、医疗器械等领域，并在一些高端细分领域占有较高市场份额。智能家居方面，公司持续加大研发投入和市场投入的力度，通过自主研发和外延式发展相结合的方式发展智能家居和物联网业务，积极与智能家居生态链中的上下游企业开展深度合作。面对工业 4.0 带来的历史性的发展机遇，公司积极探索进入工业控制领域的渠道，加深与物联网企业的合作，打造集工业控制、驱动、电机为一体的完整产业链。新能源产业方面，市场开拓进展顺利，正逐步形成公司新的竞争力和增长动力；以直流无刷电机为代表的高效电机类业务同比增长，逐渐与智能控制器和新能源两个产业形成协同效应

报告期内公司启动了非公开发行股票并获得中国证监会的受理，本次增发主要是收购并增资深圳市研控自动化科技有限公司及建设重庆意园运营中心。本次收购完成后，公司将加速向工业控制领域发展的进程，抓住我国产业升级带来的发展机遇。重庆运营中心建成后，公司将借助西南地区人力资源丰富的优势，提升公司的研发水平；并且可以充分利用重庆在西南地区的辐射功能，扩大公司产品在重庆、四川等西南地区的市场占有率，增强公司产品在该地区的品牌影响力。

报告期内公司顺利完成 2014 年启动的非公开发行股票，募投项目进展顺利，原计划募集资金到位后 18 个月（2016 年 8 月）投产。公司根据业务的进展情况，利用多年来打造的高效执行力，加快了项目的建设进度，预计 2015 年年底部分产线可以投产。

经过公司全体员工的努力，2015 年上半年公司营业收入和净利润均同比增长，实现营业收入 62,391.47 万元，同比增长 23.50%；实现营业利润 3,780.05 万元，同比增长 55.38%；实现净利润 3,729.02 万元，同比增长 59.78%。

二、主营业务分析

概述:

2015 年上半年公司实现营业收入 62,391.48 万元, 同比增长 23.50%; 实现营业利润 3,780.05 万元, 同比增长 55.38%; 实现净利润 3,729.02 万元, 同比增长 59.78%。

主要财务数据同比变动情况

单位: 元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	623,914,785.52	505,185,756.65	23.50%	
营业成本	510,391,072.24	408,370,576.45	24.98%	
销售费用	19,384,971.06	20,236,556.17	-4.21%	
管理费用	50,065,282.21	46,751,651.64	7.09%	
财务费用	-3,278,724.39	-1,334,174.91	-145.75%	报告期内, 人民币汇率整体变动幅度较大, 导致汇兑收益增加所致。
所得税费用	2,785,475.35	2,925,420.70	-4.78%	
研发投入	36,031,451.96	34,331,775.61	4.95%	
经营活动产生的现金流量净额	10,790,315.79	15,147,381.59	-28.76%	
投资活动产生的现金流量净额	-173,020,421.15	-22,208,730.07	-679.06%	主要原因是报告期惠州工业园项目和重庆意园项目投入加大, 支付了工程进度款以及投资购入理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	240,412,868.16	-21,547,209.35	1,215.75%	主要原因是报告期内收到非公开发行股票募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	82,287,623.99	-27,231,367.29	402.18%	综合以上原因所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况：

(1) 战略方针的执行情况：报告期公司执行年初制订的聚焦智能控制器领域的战略方针，通过研发创新和工艺创新，不断调整优化产品结构、客户结构，收入和利润均实现双增长。公司锂电池在报告期内实现突破，储能领域进展顺利，在通勤车上的应用已实现批量销售。

(2) 内部经营管理的执行情况：报告期公司持续推进内部管理体系系统化。包括考核管理体系、人力资源管理体系、财务管理体系、法律风险控制体系、市值管理与投资者关系管理体系。同时公司持续推行并优化研发项目管理制度，提升研发创新能力，报告期取得了较好的成效。

(3) 人才培养制度的执行情况：报告期内，公司启动了一系列系统的职员培训计划，二期股权激励计划第二个行权期已开始行权，截止到报告期末，已有124名激励对象行权。公司不断通过管理和考核机制的创新，提升内部管理能力，加快人才培养储备的步伐，为公司的健康持续发展提供有力的保障。

(4) 利用资本市场实施战略布局执行情况：报告期内，公司启动了非公开发行股票以及收购深圳市研控自动化科技有限公司股权的项目，证监会已受理公司非公开发行股票行政许可申请，公司已同研控自动化及其股东签署了股权转让及增资协议，并完成了交易初期的股权质押和定金支付。

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	622,713,187.41	509,695,049.06	18.15%	23.67%	25.06%	-0.91%
分产品						
智能控制器类	498,677,956.43	407,343,517.02	18.32%	32.70%	35.58%	-1.73%
锂电池类	89,158,714.08	73,470,035.45	17.60%	33.60%	36.35%	-1.66%
高效电机类	13,567,658.09	10,164,627.60	25.08%	1.14%	-10.09%	9.35%
其他	21,308,858.81	18,716,868.99	12.16%	-55.20%	-55.36%	0.31%
分地区						
国内	269,340,947.55	225,824,629.90	16.16%	13.19%	12.88%	0.23%
国外	353,372,239.86	283,870,419.16	19.67%	33.07%	36.79%	-2.19%

四、核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力未发生重要变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	RVLT	RVLT	3,562,342.00	157,540	0.19%	157,540	0.19%	1,117,238.39	-184,144.41	交易性金融资产	
合计			3,562,342.00	157,540	--	157,540	--	1,117,238.39	-184,144.41	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			不适用								
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)			不适用								

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

2012年,本公司之全资子公司拓邦(香港)有限公司投资了 Seesmart Technologies, Inc., 2013年该公司被在美国纳斯达克上市的 REVOLUTION LIGHTING TECHNOLOGIES 所收购,本公司在行使选择权时采用了部分现金及部分股票的形式作为处置该投资的对价。2014年 REVOLUTIONLIGHTING TECHNOLOGIES INC 公司送股 13,402 股,公司现持有美国纳斯达克上市公司 REVOLUTION LIGHTING TECHNOLOGIES INC(证券代码:RVLT)公司 157,540 股股票。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国农业银行股份有限公司深圳石岩支行	无	否	保本保证收益	9,600	2015-03-24	2015-04-24	协议价	9,600		35.88	35.88
中国光大银行股份有限公司深圳分行	无	否	保本保证收益	1,000	2015-03-23	2015-04-23	协议价	1,000		3.6	3.6
招商银行股份有限公司深圳宝安支行	无	否	保本保低收益加浮动收益型	5,400	2015-03-25	2015-04-24	协议价	5,400		18.42	18.42
中国农业银行股份有限公司深圳石岩支行	无	否	保本保证收益	5,000	2015-05-16	2015-06-19	协议价	5,000		19.1	19.1
招商银行股份有限公司深圳宝安支行	无	否	保本保低收益加浮动收益型	5,000	2015-03-23	2015-06-23	协议价	5,000		57.34	57.34
中国农业银行股份有限公司深圳石岩支行	无	否	保本保证收益	4,000	2015-05-23	2015-06-26	协议价	4,000		14.9	14.9
中国光大银行股份有限公司深圳分行	无	否	保本保证收益	1,000	2015-04-23	2015-07-23	协议价			12.39	
中国农业银行股份有限公司深圳石岩支行	无	否	保本保证收益	5,000	2015-06-25	2015-07-28	协议价			19.44	
合计				36,000	--	--	--	30,000		181.07	149.24
委托理财资金来源	公司非公开发行人民币普通股的闲置募集资金以及自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)	2015年03月06日										
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)	不适用										

(2) 衍生品投资情况 适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况 适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况 适用 不适用**(1) 募集资金总体使用情况** 适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	31,104.82
报告期投入募集资金总额	16,563.92
已累计投入募集资金总额	16,563.92
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
2015年2月，公司非公开发行股票募集资金320,601,697.84元，扣除各项发行费用后，实际募集资金净额为311,048,176.07元。截止2015年6月30日，公司已使用募集资金165,639,199.18元，其中95,193,223.11元投入项目建设（其中以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金53,380,176.92元），其中70,445,976.07元补充公司流动资金。另外公司使用闲置募集资金补充流动资金共计40,000,000.00元，取得保本型理财产品收益1,265,408.22元和利息收入净额478,447.93元，综合以上，募集资金余额为107,152,833.04元，与募集资金的账户期末余额一致。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	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										
1、智能控制器技术改造及产能扩大项目	否	10,932.78	10,932.78	4,814.72	4,814.72	44.04%	2016-08-06			否
2、锂动力电池建设项目	否	13,127.44	13,127.44	4,704.6	4,704.60	35.84%	2016-08-06			否
3、补充公司流动资金	否	7,044.6	7,044.6	7,044.6	7,044.60	100.00%				
承诺投资项目小计	--	31,104.82	31,104.82	16,563.92	16,563.92	--	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	31,104.82	31,104.82	16,563.92	16,563.92	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	本报告期无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	本报告期无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	报告期内发生									
	智能控制器技术改造及产能扩大项目：经公司 2015 年第五届董事会第八次会议、2015 年第一次股东大会审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施主体和实施地点的议案》，同意将该项目实施地点由广东省惠州市仲恺高新区相应变更为广东省惠州市仲恺高新区和广东省深圳市。 公司监事会、独立董事及保荐机构均对该事项发表了明确同意意见。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用									
	报告期内发生									
	智能控制器技术改造及产能扩大项目：经公司 2015 年第五届董事会第八次会议、2015 年第一次股东大会审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施主体和实施地点的议案》，同意将该项目原实施主体为公司全资子公司惠州拓邦电气技术有限公司（以下简称“惠州拓邦”），变更为惠州拓邦和拓邦股份共同实施。 公司监事会、独立董事及保荐机构均对该事项发表了明确同意意见。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	公司以自筹资金预先投入智能控制器技术改造及产能扩大项目 2,316.54 万元、锂动力电池建设项目 3,021.48 万元。瑞华会									

	<p>计师事务所（特殊普通合伙）对上述事项进行了专项审核，并出具了《关于深圳拓邦股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》（瑞华核字[2015]48250021 号），2015 年 4 月 24 日公司第五届董事会第九次会议审议通过《关于使用募集资金置换先期投入自筹资金的议案》。截至 2015 年 6 月 30 日，公司已完成置换预先投入的自筹资金。公司监事会、独立董事及保荐机构均对该事项发表了明确同意意见。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、经公司 2015 年第五届董事会第七次会议决议通过，同意使用闲置募集资金暂时补充流动资金总额不超过 3,000 万元人民币，资金使用期限不超过 12 个月。</p> <p>2、经公司 2015 年第五届董事会第八次会议、2015 年第一次股东大会审议通过《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用闲置募集资金暂时补充流动资金总额不超过 6,000 万元人民币（含第五届董事会第七次会议、第五届监事会第四次会议审议通过的 3000 万元），资金使用期限不超过 12 个月。截至 2015 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金补充流动资金共计 4,000 万元人民币。</p> <p>公司监事会、独立董事及保荐机构均对上述事项发表了明确同意意见。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>1、使用部分闲置募集资金和自有资金购买银行理财产品：2015 年 3 月 7 日，经公司 2015 年第五届董事会第七次会议决议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金购买银行理财产品的议案》，同意公司使用不超过 2 亿元的闲置募集资金和不超过 6,000 万元自有资金购买短期保本型银行理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。</p> <p>公司监事会、独立董事及保荐机构均对该事项发表了明确同意意见。</p> <p>2、2015 年 03 月 23 日，公司使用闲置募集资金向中国农业银行股份有限公司深圳石岩支行认购 9,600 万元人民币的“中国农业银行‘金钥匙·本利丰’ 2015 年第 1040 期贵宾专享人民币理财产品”；使用闲置募集资金向招商银行股份有限公司深圳宝安支行认购 5,000 万元人民币的“招商银行结构性存款 CSZ00132”。截至 2015 年 6 月 30 日，农行理财产品 9,600 万元人民币，招行结构性存款 5,000 万元人民币，均已到期归还。</p> <p>3、2015 年 03 月 25 日，公司使用闲置募集资金向招商银行股份有限公司深圳宝安支行认购 5,400 万元人民币的“招商银行结构性存款 CSZ00138”。截至 2015 年 6 月 30 日，招行结构性存款 5,400 万元人民币已到期归还。</p> <p>4、2015 年 05 月 22 日，公司使用闲置募集资金向中国农业银行股份有限公司深圳石岩支行认购 4,000 万元人民币的中国农业银行“本利丰.34 天”人民币理财产品。截至 2015 年 6 月 30 日，农行理财产品 4,000 万元人民币已到期归还。</p> <p>5、其余未使用的募集资金存放于公司的募集资金专户中。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本报告期无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

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	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳拓邦新能源技术有限公司	子公司	电子制造	电子元器件生产、销售	500 万	41,036,612.40	8,629,236.69	25,825,545.87	-3,547,729.78	-1,820,470.24
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	38,912,188.62	38,191,348.84	4,932,631.00	336,672.43	825,604.37
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	32,322,809.18	8,072,718.18		-540,618.81	-516,006.31
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	28,324,880.21	8,923,809.49	8,582,374.71	-1,443,968.14	-1,122,581.65
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	7,692,611.75	7,671,049.58	322,698.21	-662,706.84	-517,818.74
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	5000 万	119,617,042.82	85,420,327.35		-307,821.69	-248,044.15
拓邦（香港）有限公司	子公司	贸易	进出口代理	800 万港币	1,591,581.18	1,591,581.18		-196,840.13	-196,840.13
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	26,639,232.06	15,834,602.08	96,581.21	-2,210,336.32	-2,210,336.32

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	20.00%	至	50.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	5,790.40	至	7,238.00
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	4,825.33		
业绩变动的原因说明	公司业务拓展良好，营业收入同比增长。		

七、董事会、监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

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

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 2014 年度盈利情况和 2015 年度投资、支出计划等制定了公司 2014 年度利润分配预案，并经第五届董事会 2015 年第八次会议、2014 年年度股东大会审议通过，决定 2014 年度利润分配方案为：以公司总股本 241,921,768 股为基数，每 10 股派 1 元人民币现金（含税），不送红股，不以公积金转增股本。上述利润分配方案于 2015 年 4 月 30 日实施完毕。2014 年度利润分配方案符合法律、法规、《公司章程》及公司《未来三年（2014-2016 年）股东回报规划》的规定，利润分配决策程序符合相关法律、法规及规章制度规定。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

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
2015年01月20日	公司	实地调研	机构	浙江浙商证券资产管理有限公司；深圳市原色文化艺术有限公司；深圳嘉石大岩资本管理有限公司；泛华金融；中国工商银行；天风证券股份有限公司；中国平安资产管理有限责任公司；深圳市桥商投资管理有限公司	谈话内容：公司基本面、智能控制器、锂电池业务、电机业务、客户情况等；未提供资料
2015年04月29日	公司	实地调研	机构	华夏基金管理有限公司；中银国际证券有限责任公司；农银汇基金管理有限公司	谈话内容：公司基本面、智能控制器、锂电池业务、电机业务、客户情况等；未提供资料
2015年06月09日	公司	实地调研	机构	长江证券股份有限公司；融通基金管理有限公司；天弘基金管理有限公司；	谈话内容：公司基本面、智能控制器、锂电池业务、电机业务、客户情况、2015年非公开发行股票；未提供资料

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

二期股权激励计划实施情况：2015 年 1 月 26 日公司召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于调整二期股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》、《关于二期股票期权激励计划第一个行权期不符合行权条件的议案》：因公司进行了 2012 年度、2013 年度利润分配，二期股票期权激励计划的股票期权行权价格由 6.07 元调整为 5.82 元；因公司 2013 年度业绩没有达到二期股权激励计划业绩考核指标，第一个行权期不符合行权条件，注销已授予 174 名激励对象在第一个行权期不符合行权条件的 385.08 万份股票期权，股票期权总数由 1283.6 万份减少为 898.52 万份。

2015 年 4 月 22 日，公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于调整二期股票期权激励计划激励对象及股票期权数量的议案》，因激励对象谢淑琴、翁朝宇、詹欣圩、黄建华等 46 人因个人原因辞职并离开公司，已不再满足成为股权激励对象的条件，公司决定注销上述离职人员尚未行权的 174.79 万份股票期权，公司二期股票期权激励计划授予对象由 174 人减至 128 人，股票期权总数由 898.52 万份减少至 723.73 万份；经审议，公司二期股权激励计划第二个行权期符合行权条件，可以行权，可行权激励对象 128 位，可行权股票期权总数 310.17 万份，行权价格 5.82 元，可行权期限为 2015 年 4 月 27 日至 2016 年 4 月 26 日。

因公司进行了 2014 年年度权益分派，经股东大会授权，2015 年 5 月 4 日第五届董事会第十次会议审议通过了《关于调整二期股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》，决定将二期股权激励计划股票期权行权价格由 5.82 元调整为 5.72 元。

截至本报告期末，二期股票期权激励计划第二个行权期已行权激励对象 124 人，已行权股数为 2,340,300 股，未行权激励对象 4 人，未行权股数为 761,400 股，增加公司股本 2,340,300 股。

二期股票期权激励计划详细内容请查看公司于 2015 年 1 月 27 日、2015 年 4 月 24 日、2015 年 5 月 5 日、2015 年 5 月 21 日在《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的公告。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、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

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

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。2015 年上半年租金 257.45 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厂房 5830 平米，宿舍 31 间，2015 年上半年租金为 80.67 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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	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					
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。	2007-06-12	永久	正常履行
	纪树海	作为公司股东的董事纪树海承诺在任职期间内不以任何方式直接或间接从事与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。	2007-06-12	永久	正常履行
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（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

2015年6月3日公司公布了《2015年度非公开发行股票预案》，2015年6月19日公司召开2015年第一次临时股东大会审议通过2015年度非公开发行股票的相关议案。公司于2015年7月2日收到中国证券

监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（152089 号）。中国证监会依法对公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请材料进行了审查，认为申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。详细内容请查阅公司于 2015 年 7 月 6 日在《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	59,660,539	27.32%	23,521,768	0	0	-1,024,976	22,496,792	82,157,331	33.63%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	59,660,539	27.32%	23,521,768	0	0	-1,024,976	22,496,792	82,157,331	33.63%
其中：境内法人持股	0	0.00%	23,521,768	0	0	0	23,521,768	23,521,768	9.63%
境内自然人持股	59,660,539	27.32%	0	0	0	-1,024,976	-1,024,976	58,635,563	24.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	158,739,461	72.68%	0	0	0	3,365,276	3,365,276	162,104,737	66.37%
1、人民币普通股	158,739,461	72.68%	0	0	0	3,365,276	3,365,276	162,104,737	66.37%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	218,400,000	100.00%	23,521,768	0	0	2,340,300	25,862,068	244,262,068	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司报告期内新增 25,862,068 股普通股，主要原因为：

1、公司于 2015 年 2 月 5 日非公开发行人民币普通股（A 股）23,521,768 股，每股发行价格为人民币 13.63 元，出资方式全部为货币资金。本次非公开发行股票募集资金扣除必要的发行费用后募集资金净额为人民币 311,048,176.07 元，其中转入股本人民币 23,521,768.00 元，余额 287,526,408.07 转入资本公积。

2、2015 年 6 月，公司对二期股票期权激励计划第二个行权期行权而发行了 2,340,300 股普通股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1425号《关于核准深圳拓邦股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司通过非公开方式发行了23,521,768股人民币普通股（A股），上述股份已于2015年3月4日在深交所上市。

股份变动的过户情况

适用 不适用

已过户

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

项 目	2015年1-6月		2014年度	
	按新股本计算	按原股本计算	按新股本计算	按原股本计算
基本每股收益	0.16	0.17	0.27	0.30
稀释每股收益	0.16	0.17	0.26	0.29
归属于母公司的每股净资产	3.66	4.09	2.27	2.54

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

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

适用 不适用

通过此次非公开发行股票及股权激励行权，公司股份总数由218,400,000股增加到244,262,068股。公司控股股东由持股数59,322,496股、占比27.16%，变为持股数59,322,496股、占比24.29%。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		29,602	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
武永强	境内自然人	24.29%	59,322,496	-2,000,000	45,991,872	13,330,624	质押	1,848,000
纪树海	境内自然人	5.57%	13,594,032	0	10,195,524	3,398,508		
招商财富—招商银行—瑞丰向阳 1 号专项资产管理计划	境内非国有法人	2.42%	5,900,000	5,900,000	5,900,000	0		
谢仁国	境内自然人	2.10%	5,119,644	5,119,644	0	5,119,644		
金鹰基金—工商银行—金鹰穗通 2 号资产管理计划	境内非国有法人	2.05%	5,000,000	5,000,000	5,000,000	0		
申万菱信基金—浦发银行—北京国际信托—北京信托·丰收理财 2014003 号集合资金信托计划	境内非国有法人	1.88%	4,600,000	4,600,000	4,600,000	0		
中意人寿保险有限公司—传统保险产品—股票账户	境内非国有法人	1.87%	4,559,148	4,559,148	0	4,559,148		
平安大华基金—浦发银行—平安大华浦发广州星通资本定向投资 1 号特定客户资产管理计划	境内非国有法人	1.44%	3,521,768	3,521,768	3,521,768	0		
李梅兰	境内自然人	1.17%	2,849,700	2,849,700	0	2,849,700		
马伟	境内自然人	0.55%	1,350,713	-441,806	1,344,389	6,324		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
武永强	13,330,624	人民币普通股	13,330,624
谢仁国	5,119,644	人民币普通股	5,119,644
中意人寿保险有限公司—传统保险产品—股票账户	4,559,148	人民币普通股	4,559,148
纪树海	3,398,508	人民币普通股	3,398,508
李梅兰	2,849,700	人民币普通股	2,849,700
珠海清华科技园创业投资有限公司	1,295,000	人民币普通股	1,295,000
深圳市新网在线广告有限公司	1,294,072	人民币普通股	1,294,072
天治基金—民生银行—天治财富稳赢 1 号资产管理计划	1,085,859	人民币普通股	1,085,859
张秀文	1,053,548	人民币普通股	1,053,548
中国农业银行股份有限公司—申万菱信新能源汽车主题灵活配置混合型证券投资基金	999,989	人民币普通股	999,989
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
武永强	董事长、总经理	现任	61,322,496	0	2,000,000	59,322,496	0	0	0
纪树海	董事	现任	13,594,032	0	0	13,594,032	0	0	0
郑泗滨	董事、副总经理	现任	622,235	0	120,000	502,235	0	0	0
马 伟	董事、副总经理	现任	1,792,519	0	441,806	1,350,713	0	0	0
彭干泉	董事、副总经理	现任	849,469	0	212,367	637,102	0	0	0
武 航	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
谢家伟	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
姚小聪	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郝世明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
戴惠娟	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周 飏	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
康渭泉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
文朝晖	副总经理、董事 会秘书、财务总 监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	78,180,751	0	2,774,173	75,406,578	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	255,737,015.77	140,268,291.11
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,117,238.39	1,301,382.80
衍生金融资产		
应收票据	104,547,786.59	59,893,500.91
应收账款	329,848,459.05	314,157,402.27
预付款项	5,450,197.75	3,048,546.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,703,789.34	11,576,131.51

买入返售金融资产		
存货	156,889,080.50	124,267,023.76
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	68,515,578.55	3,828,613.00
流动资产合计	964,809,145.94	658,340,892.23
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	10,407,000.00	10,407,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,764,719.19	10,587,406.37
投资性房地产		
固定资产	166,824,523.70	165,605,557.07
在建工程	114,687,283.31	19,510,693.48
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	83,237,495.47	71,902,702.75
开发支出	13,465,211.94	22,777,308.89
商誉		
长期待摊费用	4,640,915.00	5,829,094.40
递延所得税资产	9,761,427.20	7,674,063.50
其他非流动资产	8,250,612.38	10,951,377.25
非流动资产合计	421,039,188.19	325,245,203.71
资产总计	1,385,848,334.13	983,586,095.94
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	132,180,000.01	96,239,911.92
应付账款	270,330,047.07	233,092,036.00
预收款项	22,389,106.22	21,882,395.60
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,146,642.72	30,872,073.19
应交税费	23,382,819.35	8,812,235.69
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,023,942.00	8,927,975.05
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	482,452,557.37	419,826,627.45
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,180,000.00	5,150,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,180,000.00	5,150,000.00
负债合计	488,632,557.37	424,976,627.45
所有者权益：		

股本	244,262,068.00	218,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	362,868,915.95	62,888,604.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,827,153.43	44,827,153.43
一般风险准备		
未分配利润	241,002,524.22	227,904,545.07
归属于母公司所有者权益合计	892,960,661.60	554,020,302.54
少数股东权益	4,255,115.16	4,589,165.95
所有者权益合计	897,215,776.76	558,609,468.49
负债和所有者权益总计	1,385,848,334.13	983,586,095.94

法定代表人：武永强

主管会计工作负责人：文朝晖

会计机构负责人：向伟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	237,420,905.65	126,442,941.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	97,652,462.59	58,659,735.88
应收账款	330,332,502.24	295,835,741.59
预付款项	4,935,366.02	2,619,646.71
应收利息		
应收股利		
其他应收款	99,614,169.66	51,700,261.53
存货	141,134,734.91	103,578,976.50
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	66,591,274.60	2,413,951.55
流动资产合计	977,681,415.67	641,251,255.22
非流动资产：		
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	147,712,089.52	70,568,436.72
投资性房地产		
固定资产	163,014,948.62	162,414,467.79
在建工程	1,640,681.98	2,735,122.41
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	45,064,291.80	34,598,645.48
开发支出	13,465,211.94	20,261,622.26
商誉		
长期待摊费用	4,363,335.56	5,445,256.16
递延所得税资产	6,302,242.58	5,080,490.63
其他非流动资产	7,240,699.90	7,199,442.25
非流动资产合计	398,803,501.90	318,303,483.70
资产总计	1,376,484,917.57	959,554,738.92
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	132,180,000.01	96,239,911.92
应付账款	271,866,888.32	227,372,854.00
预收款项	20,612,944.36	19,252,772.31
应付职工薪酬	17,739,733.04	28,844,811.88
应交税费	22,458,164.78	7,352,701.63
应付利息		
应付股利		

其他应付款	29,695,839.68	24,799,323.09
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	499,553,570.19	423,862,374.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,680,000.00	4,650,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,680,000.00	4,650,000.00
负债合计	505,233,570.19	428,512,374.83
所有者权益：		
股本	244,262,068.00	218,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	363,676,331.13	63,696,019.22
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,798,634.97	44,798,634.97
未分配利润	218,514,313.28	204,147,709.90
所有者权益合计	871,251,347.38	531,042,364.09
负债和所有者权益总计	1,376,484,917.57	959,554,738.92

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	623,914,785.52	505,185,756.65
其中：营业收入	623,914,785.52	505,185,756.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	586,599,874.85	479,944,550.59
其中：营业成本	510,391,072.24	408,370,576.45
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	2,995,262.59	2,677,046.38
销售费用	19,384,971.06	20,236,556.17
管理费用	50,065,282.21	46,751,651.64
财务费用	-3,278,724.39	-1,334,174.91
资产减值损失	7,042,011.14	3,242,894.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-184,144.41	-965,718.54
投资收益（损失以“－”号填列）	669,704.94	52,559.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-822,687.18	52,559.85
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	37,800,471.20	24,328,047.37
加：营业外收入	3,504,026.75	2,441,488.91
其中：非流动资产处置利得	298,941.61	48,931.62
减：营业外支出	1,562,917.44	1,006,608.76
其中：非流动资产处置损失	931,099.04	490,398.45

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	39,741,580.51	25,762,927.52
减：所得税费用	2,785,475.35	2,925,420.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	36,956,105.16	22,837,506.82
归属于母公司所有者的净利润	37,290,155.95	23,338,925.68
少数股东损益	-334,050.79	-501,418.86
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	36,956,105.16	22,837,506.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,290,155.95	23,338,925.68
归属于少数股东的综合收益总额	-334,050.79	-501,418.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.11
（二）稀释每股收益	0.16	0.11

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，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：武永强

主管会计工作负责人：文朝晖

会计机构负责人：向伟

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	614,948,241.93	471,564,726.88
减：营业成本	510,584,256.49	387,693,676.56
营业税金及附加	2,824,591.49	2,330,934.88
销售费用	16,085,303.67	16,169,731.59
管理费用	40,490,864.44	39,156,145.92
财务费用	-3,323,414.45	-1,268,692.61
资产减值损失	7,132,636.33	2,041,582.18
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	669,704.94	-370,210.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-822,687.18	-370,210.28
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	41,823,708.90	25,071,138.08
加：营业外收入	2,656,808.16	836,237.35
其中：非流动资产处置利得	1,025,654.23	48,931.62
减：营业外支出	2,264,907.76	963,899.37
其中：非流动资产处置损失	1,633,089.36	447,689.14
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,215,609.30	24,943,476.06
减：所得税费用	3,656,829.12	2,978,110.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	38,558,780.18	21,965,365.89
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	38,558,780.18	21,965,365.89
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.16	0.10
(二) 稀释每股收益	0.16	0.10

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	571,235,198.55	511,908,292.81
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还	21,522,223.76	18,241,273.01
收到其他与经营活动有关的现金	7,042,922.63	4,211,052.80
经营活动现金流入小计	599,800,344.94	534,360,618.62
购买商品、接受劳务支付的现金	408,313,124.87	358,048,361.12
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	128,156,830.34	113,706,901.84
支付的各项税费	14,201,427.01	10,240,320.36
支付其他与经营活动有关的现金	38,338,646.93	37,217,653.71
经营活动现金流出小计	589,010,029.15	519,213,237.03
经营活动产生的现金流量净额	10,790,315.79	15,147,381.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,492,392.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	307,420.00	55,200.00
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		
投资活动现金流入小计	301,799,812.12	55,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	114,820,233.27	22,263,930.07
投资支付的现金	360,000,000.00	
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	474,820,233.27	22,263,930.07
投资活动产生的现金流量净额	-173,020,421.15	-22,208,730.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	313,101,697.84	

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	5,000,000.00	37,304,200.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	9,039,400.00	4,113,500.00
筹资活动现金流入小计	327,141,097.84	41,417,700.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	31,152,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,907,729.01	21,660,209.35
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	42,820,500.67	10,152,600.00
筹资活动现金流出小计	86,728,229.68	62,964,909.35
筹资活动产生的现金流量净额	240,412,868.16	-21,547,209.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,104,861.19	1,377,190.54
五、现金及现金等价物净增加额	82,287,623.99	-27,231,367.29
加：期初现金及现金等价物余额	131,228,891.11	129,990,077.17
六、期末现金及现金等价物余额	213,516,515.10	102,758,709.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	547,684,962.39	485,812,916.64
收到的税费返还	20,944,140.24	12,993,449.84
收到其他与经营活动有关的现金	101,240,585.46	71,661,886.32
经营活动现金流入小计	669,869,688.09	570,468,252.80
购买商品、接受劳务支付的现金	402,490,719.74	346,194,719.28
支付给职工以及为职工支付的现金	117,161,238.57	102,173,182.85
支付的各项税费	11,227,509.87	7,159,586.97
支付其他与经营活动有关的现金	148,342,684.54	91,625,769.37
经营活动现金流出小计	679,222,152.72	547,153,258.47
经营活动产生的现金流量净额	-9,352,464.63	23,314,994.33

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,492,392.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	307,420.00	55,200.00
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		
投资活动现金流入小计	301,799,812.12	55,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,996,109.76	15,976,749.57
投资支付的现金	437,733,223.11	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	459,729,332.87	15,976,749.57
投资活动产生的现金流量净额	-157,929,520.75	-15,921,549.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	313,101,697.84	
取得借款收到的现金	5,000,000.00	37,304,200.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	9,039,400.00	4,113,500.00
筹资活动现金流入小计	327,141,097.84	41,417,700.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	31,152,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,907,729.01	21,660,209.35
支付其他与筹资活动有关的现金	42,220,500.67	10,152,600.00
筹资活动现金流出小计	86,128,229.68	62,964,909.35
筹资活动产生的现金流量净额	241,012,868.16	-21,547,209.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,065,980.74	1,334,370.29
五、现金及现金等价物净增加额	77,796,863.52	-12,819,394.30
加：期初现金及现金等价物余额	117,403,541.46	89,899,174.84
六、期末现金及现金等价物余额	195,200,404.98	77,079,780.54

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	218,400,000.00				62,888,604.04				44,827,153.43		227,904,545.07	4,589,165.95	558,609,468.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
合并同一控制下企业													
其他													
二、本年期初余额	218,400,000.00				62,888,604.04				44,827,153.43		227,904,545.07	4,589,165.95	558,609,468.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,862,068.00				299,980,311.91						13,097,979.15	-334,050.79	338,606,308.27
（一）综合收益总额											37,290,155.95	-334,050.79	36,956,105.16
（二）所有者投入和减少资本	25,862,068.00				299,980,311.91								325,842,379.91
1. 股东投入的普通股	25,862,068.00				298,574,185.83								324,436,253.83
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,406,126.08								1,406,126.08
4. 其他													
（三）利润分配											-24,192,176.80		-24,192,176.80
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-24,192,176.80		-24,192,176.80
4. 其他													
（四）所有者权益内部结													

转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	244,262,068.00				362,868,915.95				44,827,153.43		241,002,524.22	4,255,115.16	897,215,776.76

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	218,400,000.00				60,524,923.28				37,994,726.74		191,490,350.44	6,258,286.43	514,668,286.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
合并 同一控制下企业													
其他													
二、本年期初余额	218,400,000.00				60,524,923.28				37,994,726.74		191,490,350.44	6,258,286.43	514,668,286.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,363,680.76				6,832,426.69		36,414,194.63	-1,669,120.48	43,941,181.60
（一）综合收益总额											65,086,621.32	-1,669,120.48	63,417,500.84

(二) 所有者投入和减少资本				3,975,226.62								3,975,226.62
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,975,226.62								3,975,226.62
4. 其他												
(三) 利润分配							6,832,426.69		-28,672,426.69			-21,840,000.00
1. 提取盈余公积							6,832,426.69		-6,832,426.69			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-21,840,000.00			-21,840,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				-1,611,545.86								-1,611,545.86
四、本期期末余额	218,400,000.00			62,888,604.04			44,827,153.43		227,904,545.07	4,589,165.95		558,609,468.49

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	218,400,000.00				63,696,019.22				44,798,634.97	204,147,709.90	531,042,364.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	218,400,000.00				63,696,019.22				44,798,634.97	204,147,709.90	531,042,364.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,862,068.00				299,980,311.91					14,366,603.38	340,208,983.29
（一）综合收益总额										38,558,780.18	38,558,780.18
（二）所有者投入和减少资本	25,862,068.00				299,980,311.91						325,842,379.91
1. 股东投入的普通股	25,862,068.00				298,574,185.83						324,436,253.83
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,406,126.08						1,406,126.08
4. 其他											
（三）利润分配										-24,192,176.80	-24,192,176.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,192,176.80	-24,192,176.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	244,262,068.00				363,676,331.13				44,798,634.97	218,514,313.28	871,251,347.38

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	218,400,000.00				59,720,792.60				37,966,208.28	164,495,869.71	480,582,870.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	218,400,000.00				59,720,792.60				37,966,208.28	164,495,869.71	480,582,870.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,944,500.12					125,365.89	2,069,866.01
(一) 综合收益总额										21,965,365.89	21,965,365.89
(二) 所有者投入和减少资本					1,944,500.12						1,944,500.12
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,944,500.12						1,944,500.12
4. 其他											
(三) 利润分配										-21,840,000.00	-21,840,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,840,000.00	-21,840,000.00

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	218,400,000.00				61,665,292.72				37,966,208.28	164,621,235.60	482,652,736.60

三、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“证监发[2007]135 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 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。

根据本公司 2014 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1425 号文《关于核准深圳拓邦股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司于 2015 年 2 月 5 日非公开发行人民币普通股（A 股）23,521,768 股，每股发行价格为人民币 13.63 元，出资方式全部为货币资金。本次发行后公司的股本由 21,840 万股增加至 24,192.18 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

本公司及子公司实际控制人为武永强。

本财务报表业经本公司董事会于2015年8月3日决议批准报出。

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，确定具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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2015年6月30日的财务状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司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2014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。

2、会计期间

本公司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。本公司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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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) 非同一控制下的企业合并

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，在本公司合并财务报表中，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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4（2）)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

6、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,本公司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。

公司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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币交易的折算方法

本公司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。

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。

（2）外币财务报表的折算

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。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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公司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.本公司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，且本公司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，本公司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。本公司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。

(4) 金融负债终止确认条件

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。本公司（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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，本公司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，本公司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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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，本公司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。

本公司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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准：

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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款。单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
无风险组合	0.00%	0.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	本公司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。

12、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）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

（3）存货可变现净值的确定依据及存货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

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、报告期没有划分为持有待售资产

14、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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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

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，并按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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，如本公司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，本公司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。对于本公司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、7、（1）“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

本公司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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00
模具	年限平均法	5	5.00%	19.00
电子设备及其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：1) 在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，2) 所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

19、无生物资产

20、无油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司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公司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。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

4) 无形资产减值准备的计提

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司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。

2) 内部研究开发项目支出的核算

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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，本公司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。

23、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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及

支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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）该义务是本公司承担的现时义务；
- （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。

（2）预计负债的计量方法

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，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26、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，按权益工具的内在价值计量，内在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，按照本公司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，按照本公司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

本公司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，除非本公司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，本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、报告期无优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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，本公司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) 确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

本公司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。

(4) 报告期没有按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入**29、政府补助****(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确补助资金用于购买固定资产或无形资产，或用于专门借款的财政贴息，或不明确但与补助资金与可能形成企业长期资产很相关的。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：未明确补助对象但有充分证据表明政府补助资金与形成长期资产相关的，认定为资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不符合与资产相关的认定标准的政府补助，均认定与收益相关。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 确认递延所得税资产的依据**

A、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异

产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：a、该项交易不是企业合并；b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。B、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。C、本公司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。

（2）确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A、商誉的初始确认；B、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：a、该项交易不是企业合并；b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。C、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；b、暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1) 本公司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) 本公司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。

（2）融资租赁的会计处理方法

1) 本公司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。

2) 本公司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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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。

本公司对前述判断、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，本公司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

本公司根据《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，或者本公司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

本公司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

本公司根据存货会计政策，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，本公司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。估值时本公司需对未来现金流量、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）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

（8）开发支出

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

（9）递延所得税资产

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

（10）所得税

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

（11）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%

营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳拓邦股份有限公司	15%
深圳市拓邦软件技术有限公司	15%
深圳市拓邦自动化技术有限公司	15%
深圳市众志盈科电气技术有限公司	25%
重庆拓邦实业有限公司	25%
惠州拓邦电气技术有限公司	25%
深圳拓邦新能源技术有限公司	25%
拓邦（香港）有限公司	16.5%

2、税收优惠

2014年9月30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GR201444201232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，2014至2016年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

2013年7月22日，深圳市拓邦自动化技术有限公司获得深圳市科技创新委员会、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GR201344200068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，2013至2015年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

2013年10月11日，深圳市拓邦软件技术有限公司（以下简称“拓邦软件”）获得深圳市科技创新委员会、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《高新技术企业证书》（拓邦软件证书编号：GR201344200765），认定拓邦软件为高新技术企业，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，2013至2015年度拓邦软件适用的企业所得税税率为15%。

3、其他

深圳市拓邦软件技术有限公司于2013年6月28日经深圳市经济贸易和信息化委员会认定为软件企业，领有编号为深R-2013-0616号软件企业认定证书。其主导产品拓邦多功能电烤箱控制软件v2.0、拓邦智能洗衣机控制软件v2.0、拓邦智能座便器控制器软件v1.0、拓邦温控器智能控制软件v2.0、拓邦洗碗机智能控制软件v2.0和拓邦车用HID镇流器控制软件v1.0分别获深圳市经济贸易和信息化委员会颁发的“深 DGY-2013-3141”号、“深 DGY-2014-1237”号、“深 DGY-2012-3142”号、“深 DGY-2013-1769”号、“深 DGY-2013-1768”号和“深 DGY-2007-0634”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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	537,358.64	1,067,798.13
银行存款	212,979,156.46	130,161,092.98
其他货币资金	42,220,500.67	9,039,400.00
合计	255,737,015.77	140,268,291.11

其他说明

(1) 货币资金受限情况：2015年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币42,220,500.67元，为本公司向银行申请开具银行承兑汇票的保证金；2014年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币9,039,400.00元，为本公司向银行申请开具银行承兑汇票的保证金；

(2) 其他货币资金情况：2015年6月30日，其他货币资金42,220,500.67元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票保证金存款。2014年12月31日其他货币资金9,039,400.00元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票保证金存款。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,117,238.39	1,301,382.80
其他	1,117,238.39	1,301,382.80
合计	1,117,238.39	1,301,382.80

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	104,547,786.59	59,597,376.31

商业承兑票据	0.00	296,124.60
合计	104,547,786.59	59,893,500.91

(2) 期末公司没有已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	25,837,468.97	
合计	25,837,468.97	

(4) 期末公司没有因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	347,972,636.97	100.00%	18,124,177.92	5.21%	329,848,459.05	331,303,190.78	100.00%	17,145,788.51	5.18%	314,157,402.27
合计	347,972,636.97	100.00%	18,124,177.92	5.21%	329,848,459.05	331,303,190.78	100.00%	17,145,788.51	5.18%	314,157,402.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	340,462,538.44	17,023,099.27	5.00%
1 年以内小计	340,462,538.44	17,023,099.27	5.00%
1 至 2 年	6,262,500.56	626,250.06	10.00%

2至3年	877,451.97	263,235.59	30.00%
3年以上	323,106.00	164,553.00	50.93%
3至4年	313,106.00	156,553.00	50.00%
4至5年	10,000.00	8,000.00	80.00%
5年以上	47,040.00	47,040.00	100.00%
合计	347,972,636.97	18,124,177.92	5.21%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 999,369.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 20,980.40 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	23,306.95

其中重要的应收账款核销情况：

适用 不适用

报告期内公司不存在重大应收账款核销情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	74,741,445.07	1年以内	21.48	3,737,072.25
第二名	22,812,107.10	1年以内	6.56	1,140,605.36
第三名	14,907,478.60	1年以内	4.28	745,373.93
第四名	14,120,269.91	1年以内	4.06	706,013.50
第五名	12,837,061.50	1年以内	3.69	641,853.08
合计	139,418,362.18	--	40.07	6,970,918.11

(5) 没有因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,393,198.75	98.96%	3,007,066.87	98.64%
1 至 2 年	15,519.00	0.28%	21,480.00	0.70%
2 至 3 年	21,480.00	0.39%	20,000.00	0.66%
3 年以上	20,000.00	0.37%		
合计	5,450,197.75	--	3,048,546.87	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款总额比例
乌兰浩特市北雁米业有限责任公司	408,000.00	7.49%
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	337,761.41	6.20%
深圳市创为安防有限公司	283,018.80	5.19%
深圳市佑佳实业有限公司	213,300.00	3.91%
深圳市圳兴空调有限公司	145,000.00	2.66%
合计	1,387,080.21	25.45%

7、应收利息

(1) 应收利息分类

适用 不适用

(2) 重要逾期利息

适用 不适用

8、应收股利

(1) 应收股利

适用 不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□ 适用 √ 不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,719,271.62	100.00%	2,015,482.28	4.51%	42,703,789.34	12,048,134.28	100.00%	472,002.77	3.92%	11,576,131.51
合计	44,719,271.62	100.00%	2,015,482.28	4.51%	42,703,789.34	12,048,134.28	100.00%	472,002.77	3.92%	11,576,131.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	35,582,703.89	1,779,135.20	5.00%
1 年以内小计	35,582,703.89	1,779,135.20	5.00%
1 至 2 年	1,167,745.00	116,774.50	10.00%
2 至 3 年	194,257.62	58,277.29	30.00%
3 年以上	99,200.50	61,295.29	61.79%
3 至 4 年	60,217.04	30,108.52	50.00%
4 至 5 年	38,983.46	31,186.77	80.00%
合计	37,043,907.01	2,015,482.28	5.44%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	账面余额（元）	坏账准备
按无风险组合计提	7,675,364.61	0.00
合计	7,675,364.61	0.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,543,479.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

□ 适用 √ 不适用

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税退税	7,675,364.61	6,999,268.17
员工借款	3,410,598.80	2,588,434.97
保证金、押金	6,259,127.83	2,263,277.36
股权激励行权款	27,178,695.26	
其他	195,485.12	197,153.78
合计	44,719,271.62	12,048,134.28

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	股权激励行权款	27,178,695.26	1 年以内	60.78%	1,358,934.76
深圳市南山税务局及龙华税务局	增值税退税	7,675,364.61	1 年以内	17.16%	383,768.23
重庆北部新区建设工程质量监督站	保证金	1,691,800.00	1 年以内	3.78%	84,590.00
深圳市南山区人民法院	保证金	1,621,700.02	1 年以内	3.63%	81,085.00
惠州仲恺高新技术产业开发	保证金	1,024,010.00	1 年以内	2.29%	51,200.50

区住房和城乡规划建设局					
合计	--	39,191,569.89	--	87.64%	1,959,578.49

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7) 报告期没有因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,368,271.68	7,833,571.06	58,534,700.62	50,745,437.40	5,395,280.99	45,350,156.41
在产品	19,663,358.70		19,663,358.70	16,798,368.15		16,798,368.15
库存商品	75,279,527.03	3,679,877.46	71,599,649.57	58,610,250.18	1,828,876.93	56,781,373.25
自制半成品	7,754,837.42	725,087.20	7,029,750.22	5,502,434.56	517,542.53	4,984,892.03
低值易耗品	9,829.43		9,829.43	46,908.97		46,908.97
委托加工物资	51,791.96		51,791.96	305,324.95		305,324.95
合计	169,127,616.22	12,238,535.72	156,889,080.50	132,008,724.21	7,741,700.45	124,267,023.76

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,395,280.98	2,599,041.92		160,751.84		7,833,571.06
库存商品	1,828,876.94	1,943,248.86		92,248.34		3,679,877.46
自制半成品	517,542.53	253,324.03		45,779.36		725,087.20
合计	7,741,700.45	4,795,614.81		298,779.54		12,238,535.72

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明 适用 不适用**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况** 适用 不适用**11、划分为持有待售的资产** 适用 不适用**12、一年内到期的非流动资产** 适用 不适用**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非公开发行股票费用	285,766.63	983,380.46
增值税之进项税	8,229,811.92	2,845,232.54
理财产品	60,000,000.00	
合计	68,515,578.55	3,828,613.00

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	10,407,000.00		10,407,000.00	10,407,000.00		10,407,000.00
按成本计量的	10,407,000.00		10,407,000.00	10,407,000.00		10,407,000.00
合计	10,407,000.00		10,407,000.00	10,407,000.00		10,407,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产 适用 不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市德方纳米科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					4.34%	
深圳市良辉科技有限公司	407,000.00			407,000.00					10.00%	
合计	10,407,000.00			10,407,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的持有至到期投资

适用 不适用

(3) 本期重分类的持有至到期投资

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 报告期没有因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳煜城 鑫电源科 技有限公 司	10,587,406.37			-822,687.18						9,764,719.19	
小计	10,587,406.37			-822,687.18						9,764,719.19	
合计	10,587,406.37			-822,687.18						9,764,719.19	

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	模具	电子及其他设备	合计
----	--------	------	------	----	---------	----

一、账面原值：						
1.期初余额	103,058,103.56	152,299,903.59	231,809.57	491,748.10	18,009,432.22	274,090,997.04
2.本期增加金额		17,300,852.81			1,696,381.01	18,997,233.82
(1) 购置		15,231,887.06			1,696,381.01	16,928,268.07
(2) 在建工程转入		2,068,965.75				2,068,965.75
3.本期减少金额	43,632.00	6,844,164.91			816,123.24	7,703,920.15
(1) 处置或报废	43,632.00	6,844,164.91			816,123.24	7,703,920.15
4.期末余额	103,014,471.56	162,756,591.49	231,809.57	491,748.10	18,889,689.99	285,384,310.71
二、累计折旧						
1.期初余额	39,816,303.93	56,355,676.33	99,009.92	455,766.10	11,758,683.69	108,485,439.97
2.本期增加金额	2,897,892.84	11,408,954.05	1,204.64	12,368.95	1,881,902.55	16,202,323.03
(1) 计提	2,897,892.84	11,408,954.05	1,204.64	12,368.95	1,881,902.55	16,202,323.03
3.本期减少金额	11,635.20	5,520,035.28			596,305.51	6,127,975.99
(1) 处置或报废	11,635.20	5,520,035.28			596,305.51	6,127,975.99
4.期末余额	42,702,561.57	62,244,595.10	100,214.56	468,135.05	13,044,280.73	118,559,787.01
三、账面价值						
1.期末账面价值	60,311,909.99	100,511,996.39	131,595.01	23,613.05	5,845,409.26	166,824,523.70
2.期初账面价值	63,241,799.63	95,944,227.26	132,799.65	35,982.00	6,250,748.53	165,605,557.07

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆意园	25,024,604.33		25,024,604.33	3,908,734.57		3,908,734.57
工业园改造工程	1,597,258.31		1,597,258.31	1,131,936.95		1,131,936.95
工业园空调蓄冷工程	17,924.53		17,924.53	1,561,724.63		1,561,724.63
电芯 MES 线体制作				41,460.83		41,460.83
惠州厂房	88,017,474.38		88,017,474.38	12,866,836.50		12,866,836.50
自制圆柱注液机	6,367.52		6,367.52			
电动大巴 BMS 高压箱及线束	19,131.62		19,131.62			
自制 MES 线体	4,522.62		4,522.62			
合计	114,687,283.31		114,687,283.31	19,510,693.48		19,510,693.48

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
重庆意园	78,000,000.00	3,908,734.57	21,115,869.76			25,024,604.33	32.08%	30.00%				其他
工业园改造工程	1,620,000.00	1,131,936.95	465,321.36			1,597,258.31	98.60%	98.00%				其他
工业园空调蓄冷工程	2,000,000.00	1,561,724.63	412,591.35	1,956,391.45		17,924.53	98.72%	100.00%				其他
电芯 MES 线体制作		41,460.83		41,460.83								其他
惠州厂房	350,000,000.00	12,866,836.50	75,150,637.88			88,017,474.38	25.15%	20.00%				募股资金
自制圆柱			6,367.52			6,367.52						其他

注液机												
电动大巴 BMS 高 压箱及线 束			19,131.62			19,131.62						其他
自制 MES 线 体			4,522.62			4,522.62						其他
合计	431,620,000.00	19,510,693.48	97,174,442.11	1,997,852.28		114,687,283.31	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					

1.期初余额	40,234,101.45	167,125.00	51,155,660.94	7,431,373.91	98,988,261.30
2.本期增加金额		42,430.00	15,762,384.05	226,994.04	16,031,808.09
(1) 购置		42,430.00		226,994.04	269,424.04
(2) 内部研发			15,762,384.05		15,762,384.05
3.本期减少金额					
4.期末余额	40,234,101.45	209,555.00	66,918,044.99	7,658,367.95	115,020,069.39
二、累计摊销					
1.期初余额	3,347,169.33		19,388,780.20	4,349,609.02	27,085,558.55
2.本期增加金额	402,476.94		3,911,951.51	382,586.92	4,697,015.37
(1) 计提	402,476.94		3,911,951.51	382,586.92	4,697,015.37
3.本期减少金额					
4.期末余额	3,749,646.27		23,300,731.71	4,732,195.94	31,782,573.92
三、账面价值					
1.期末账面价值	36,484,455.18	209,555.00	43,617,313.28	2,926,172.01	83,237,495.47
2.期初账面价值	36,886,932.12	167,125.00	31,766,880.74	3,081,764.89	71,902,702.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 52.40%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
永磁同步变频空压机控制系统	2,515,686.63			2,515,686.63		
兼容荧光灯电子镇流器 LED 灯管	2,590,676.89	2,664,618.39				5,255,295.28
多功能食物精制机	4,424,247.95	3,785,668.71				8,209,916.66
大功率商用电磁灶	13,246,697.42			13,246,697.42		
合计	22,777,308.89	6,450,287.10		15,762,384.05		13,465,211.94

其他说明

永磁同步变频空压机控制系统于2014年1月开始资本化。已于2015年1月验收转入无形资产。

兼容荧光灯电子镇流器LED灯管于2014年7月开始资本化，开始资本化的标志是项目实施、执行项目开发。截至期末项目进入验收阶段。

多功能食物精制机于2014年7月开始资本化，开始资本化的标志是组建项目组，完成技术分解和评估。截至期末项目进入验收阶段。

大功率商用电磁灶于2013年7月开始资本化，开始资本化的标志是成立项目组，完成技术分解，完成技术方案原理评审。已于2015年1月验收转入无形资产。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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。

本年，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与深圳市众志盈科电气技术有限公司相关的商誉发生了减值，金额为人民币6,060,365.27元。

商誉发生减值的主要因素是深圳市众志盈科电气技术有限公司连续亏损，收入及利润均未达到预期效果。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

装修费	5,829,094.40		1,188,179.40		4,640,915.00
合计	5,829,094.40		1,188,179.40		4,640,915.00

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,217,671.73	5,110,915.92	25,359,491.73	3,901,351.20
可抵扣亏损	8,830,980.03	2,845,885.39	8,705,069.00	2,176,267.25
递延收益	5,680,000.00	852,000.00	4,650,000.00	697,500.00
无形资产摊销年限小于税法规定年限	6,350,839.24	952,625.89	5,992,967.03	898,945.05
合计	53,079,491.00	9,761,427.20	44,707,527.76	7,674,063.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

□ 适用 √ 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		9,761,427.20		7,674,063.50

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	14,566,136.79	13,169,167.82
商誉减值准备	6,060,365.27	6,060,365.27
合计	20,626,502.06	19,229,533.09

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016	784,579.92	784,579.92	
2017	100,832.91	100,832.91	
2018	4,469,259.29	4,469,259.29	
2019	3,151,851.32	3,151,851.32	
2020	1,200,128.84		
无期限	4,859,484.51	4,662,644.38	注：此部分亏损为拓邦（香港）有限公司产生，无相应到期期限。
合计	14,566,136.79	13,169,167.82	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付的长期资产款项	8,250,612.38	10,951,377.25
合计	8,250,612.38	10,951,377.25

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	20,000,000.00
合计	5,000,000.00	20,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	132,180,000.01	96,239,911.92
合计	132,180,000.01	96,239,911.92

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	267,917,207.18	231,623,664.83
1-2 年	1,187,122.69	1,257,122.38
2-3 年	1,016,103.78	98,813.03
3 年以上	209,613.42	112,435.76
合计	270,330,047.07	233,092,036.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	22,389,106.22	21,882,395.60
合计	22,389,106.22	21,882,395.60

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

37、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,872,073.19	123,513,008.34	135,238,438.81	19,146,642.72
二、离职后福利-设定提存计划		6,911,987.73	6,911,987.73	
合计	30,872,073.19	130,424,996.07	142,150,426.54	19,146,642.72

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,533,027.05	115,173,480.02	126,920,681.89	18,785,825.18
2、职工福利费		3,198,906.39	3,198,906.39	
3、社会保险费		2,132,201.93	2,132,201.93	
其中：医疗保险费		1,402,855.44	1,402,855.44	
工伤保险费		331,910.05	331,910.05	
生育保险费		397,436.44	397,436.44	
4、住房公积金		2,877,714.10	2,877,714.10	
8、其他	339,046.14	130,705.90	108,934.50	360,817.54
合计	30,872,073.19	123,513,008.34	135,238,438.81	19,146,642.72

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,733,508.58	5,733,508.58	
2、失业保险费		1,178,479.15	1,178,479.15	
合计		6,911,987.73	6,911,987.73	

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	588,604.18	711,685.60
营业税	37,158.93	71,388.83
企业所得税	4,870,417.30	6,853,137.42
个人所得税	17,605,230.39	913,326.76
城市维护建设税	48,144.79	33,947.27
教育费附加	29,549.62	24,248.07
房产税	202,496.45	202,496.45
其他税费	1,217.69	2,005.29
合计	23,382,819.35	8,812,235.69

39、应付利息

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及质保金	489,812.35	1,177,620.35
运费	2,108,125.47	2,630,018.63
水电费	1,580,583.82	1,084,622.69
车费	361,769.50	269,030.00
模具款	367,515.95	885,758.71
设备款	4,047,626.00	1,921,126.21
其他	1,068,508.91	959,798.46
合计	10,023,942.00	8,927,975.05

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债 适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

□ 适用 √ 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

□ 适用 √ 不适用

49、专项应付款

□ 适用 √ 不适用

50、预计负债

□ 适用 √ 不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,150,000.00	1,315,000.00	285,000.00	6,180,000.00	
合计	5,150,000.00	1,315,000.00	285,000.00	6,180,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
技术中心建设项目	1,200,000.00		150,000.00		1,050,000.00	与资产相关
纳米磷酸铁锂电力电池项目	2,250,000.00		125,000.00		2,125,000.00	与资产相关
带峰值功率追踪技术的 60A 太阳能充电控制器研发项目	1,200,000.00		10,000.00		1,190,000.00	与资产相关
清洁能源直流电系统测量关键技术研发项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
物联网云计算等技术智能家居管理系统研发设备资助资金		1,315,000.00			1,315,000.00	与资产相关
合计	5,150,000.00	1,315,000.00	285,000.00		6,180,000.00	--

52、其他非流动负债

□ 适用 √ 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	218,400,000.00	25,862,068.00				25,862,068.00	244,262,068.00

其他说明：

公司报告期内新增25,862,068.00股普通股，主要原因为：

1、公司于2015年2月5日非公开发行人民币普通股（A股）23,521,768股，每股发行价格为人民币13.63元，出资方式全部为货币资金。本次非公开发行股票募集资金扣除必要的发行费用后募集资金净额为人民币311,048,176.07元，其中转入股本人民币23,521,768.00元，余额278,526,408.07元转入资本公积。

2、2015年6月，公司对二期股票期权激励计划第二个行权期行权而发行了2,340,300股普通股。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	55,852,068.88	302,426,029.14		358,278,098.02
其他资本公积	7,036,535.16	1,406,126.08	3,851,843.31	4,590,817.93
合计	62,888,604.04	303,832,155.22	3,851,843.31	362,868,915.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）增加原因系：

1、公司于2015年2月5日非公开发行人民币普通股（A股）23,521,768股，扣除必要的发行费用后募集资金净额为人民币311,048,176.07元，其中转入股本人民币23,521,768.00元，余额287,526,408.07元转入资本公积。

2、2015年6月，公司对二期股票期权激励计划第二个行权期行权而发行了2,340,300股普通股，产生的股本溢价共计11,047,777.76元。

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1,406,126.08元。减少系因股权激励行权将已行权部分确认的股份支付金额转入股本溢价。

56、库存股

□ 适用 √ 不适用

57、其他综合收益

□ 适用 √ 不适用

58、专项储备

□ 适用 √ 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,827,153.43			44,827,153.43
合计	44,827,153.43			44,827,153.43

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	227,904,545.07	193,101,896.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,611,545.86
调整后期初未分配利润	227,904,545.07	191,490,350.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,290,155.95	65,086,621.32
减：提取法定盈余公积		6,832,426.69
应付普通股股利	24,192,176.80	21,840,000.00
期末未分配利润	241,002,524.22	227,904,545.07

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	622,713,187.41	509,695,049.06	503,520,590.27	407,574,639.40
其他业务	1,201,598.11	696,023.18	1,665,166.38	795,937.05
合计	623,914,785.52	510,391,072.24	505,185,756.65	408,370,576.45

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,455.32	4,886.07
城市维护建设税	1,742,968.26	1,539,508.47
教育费附加	1,240,137.77	1,099,648.86
其他	6,701.24	33,002.98
合计	2,995,262.59	2,677,046.38

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,367,956.37	6,154,430.47
运输费	3,335,590.96	3,375,940.17
参展费	1,016,047.46	1,685,288.50
中介服务费	806,489.50	1,535,908.27
差旅费	1,677,911.61	1,471,243.91
业务招待费	1,966,696.66	1,888,072.55
邮递费	559,906.98	732,829.46
社会保险费	1,115,598.02	1,000,868.38
材料费	631,529.27	491,879.85
广告费	452,924.00	292,680.00
其他	1,454,320.23	1,607,414.61
合计	19,384,971.06	20,236,556.17

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

研发费用	29,672,942.59	28,517,312.21
工资	7,602,678.47	6,594,031.00
福利费	2,830,551.80	2,386,067.48
中介服务费	1,453,851.00	1,477,904.56
折旧费	1,799,359.43	1,823,010.61
装修费	947,036.41	612,392.42
社会保险费	1,232,356.40	1,041,753.65
税金	841,412.16	474,970.87
财产保险费	587,606.16	605,669.59
无形资产摊销	775,270.13	747,257.29
期权费用	288,174.54	478,392.00
其他	2,034,043.12	1,992,889.96
合计	50,065,282.21	46,751,651.64

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	60,745.59	660,780.13
减：利息收入	-1,010,668.57	-520,616.54
汇兑损益	-3,930,011.56	-1,777,191.35
其他	1,601,210.15	302,852.85
合计	-3,278,724.39	-1,334,174.91

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,545,175.87	1,278,728.58
二、存货跌价损失	4,496,835.27	1,964,166.28
合计	7,042,011.14	3,242,894.86

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损	-184,144.41	-965,718.54

益的金融资产		
合计	-184,144.41	-965,718.54

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-822,687.18	-637,609.81
处置长期股权投资产生的投资收益		690,169.66
其他	1,492,392.12	
合计	669,704.94	52,559.85

其他说明：其他为本期购买理财产品取得的收益

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	298,941.61	48,931.62	298,941.61
其中：固定资产处置利得	298,941.61	48,931.62	298,941.61
政府补助	2,457,824.00	654,700.00	2,457,824.00
增值税返还	544,152.00	1,584,875.08	
罚款收入	111,914.95	116,567.31	111,914.95
其他收入	91,194.19	36,414.90	91,194.19
合计	3,504,026.75	2,441,488.91	2,959,874.75

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会：14 年第三季度进口贴息	73,000.00		与收益相关
物联网云计算等技术智能家居管理系统研发设备资助资金	185,000.00		与收益相关
挖潜改造基金	150,000.00	150,000.00	与收益相关
纳米磷酸铁锂动力电池	125,000.00	125,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会：13 年度优化外贸结构扶持资金	42,239.00		与收益相关

经济贸易和信息化委员会：15年第一季进出信用保费	24,485.00		与收益相关
带峰值功率追踪技术的 60A 太阳能充电控制器项目	10,000.00		与收益相关
南山经济促进局：2015 年经济发展专项出口信保资助	34,100.00		与收益相关
南山经济促进局：2015 年经济发展产业化技术升级资助金	800,000.00		与收益相关
南山科技创新局：2015 年自主创新产业发展专利补助资	14,000.00		与收益相关
宝安区财政局新能源企业信息化补助	1,000,000.00		与收益相关
南山财政局：14 年科技专项资金（13 年第二批）		10,000.00	与收益相关
南山财政局：2014 年经济发展专项资金（13 年第二批）		263,700.00	与收益相关
深圳市场监督管理局：2013 年第八批专利申请资助费		3,000.00	与收益相关
深圳市财政库款：2013 汉诺威工业博览会政府补助		23,421.00	与收益相关
深圳市财政库款：2013 香港环球资源春季展政府补助		48,707.00	与收益相关
深圳市财政库款：2013 香港春季灯饰展政府补助		27,872.00	与收益相关
深圳市场监督管理局：2014 年第一批专利申请资助金		3,000.00	与收益相关
合计	2,457,824.00	654,700.00	--

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	931,099.04	490,398.45	931,099.04
其中：固定资产处置损失	931,099.04	490,398.45	931,099.04
质量罚款支出	590,436.27	493,852.23	590,436.27
其他	41,382.13	22,358.08	41,382.13
合计	1,562,917.44	1,006,608.76	

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,872,839.06	3,682,982.09
递延所得税费用	-2,087,363.71	-757,561.39
合计	2,785,475.35	2,925,420.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	39,741,580.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,961,237.08
子公司适用不同税率的影响	-285,447.89
调整以前期间所得税的影响	-672,428.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,020,529.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-197,356.13
所得税费用	2,785,475.35

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,139,231.46	514,288.84
政府补助	2,487,824.00	385,100.00
押金及保证金收款	1,368,888.70	1,960,100.96
职工归还借款	152,244.07	146,513.57
废料收入	540.00	1,356.00
个税返还	10,540.21	4,338.15

其他	1,883,654.19	1,199,355.28
合计	7,042,922.63	4,211,052.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	285,376.20	196,163.42
管理费用	19,976,396.22	18,039,872.28
销售费用	11,905,906.49	13,705,961.60
保证金及押金支出	3,339,410.70	2,500,899.17
支付的外部单位往来款	2,401,650.88	2,375,295.72
其他	429,906.44	399,461.52
合计	38,338,646.93	37,217,653.71

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金 适用 不适用**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金** 适用 不适用**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行借款保证金	9,039,400.00	4,113,500.00
合计	9,039,400.00	4,113,500.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	42,220,500.67	10,152,600.00
非公开发行股票费用	600,000.00	
合计	42,820,500.67	10,152,600.00

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	36,956,105.16	22,837,506.82
加：资产减值准备	7,042,011.14	3,242,894.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,202,323.03	11,694,367.96
无形资产摊销	4,697,015.37	3,755,058.99
长期待摊费用摊销	1,188,179.40	1,123,084.68
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）	632,157.43	-248,702.83
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	184,144.41	965,718.54
财务费用（收益以“－”号填列）	-3,600,486.51	-1,116,411.22
投资损失（收益以“－”号填列）	-669,704.94	-52,559.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,087,363.70	-757,561.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	-37,118,892.01	-26,350,937.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-74,602,404.21	8,151,013.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	60,836,105.14	-10,040,591.74
其他	1,131,126.08	1,944,500.12
经营活动产生的现金流量净额	10,790,315.79	15,147,381.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	213,516,515.10	102,758,709.88
减：现金的期初余额	131,228,891.11	129,990,077.17
现金及现金等价物净增加额	82,287,623.99	-27,231,367.29

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

 适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	213,516,515.10	131,228,891.11
其中：库存现金	537,358.64	1,067,798.13
可随时用于支付的银行存款	212,979,156.46	130,161,092.98
三、期末现金及现金等价物余额	213,516,515.10	131,228,891.11

75、所有者权益变动表项目注释 适用 不适用**76、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,220,500.67	向银行申请开具银行承兑汇票的保证金
合计	42,220,500.67	--

77、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,280,817.67	6.1135	7,830,406.91
欧元	65.36	6.8699	449.02
港币	3,048,425.45	0.7886	2,404,018.79
其中：美元	18,590,829.18	6.1135	113,655,034.19
港币	31,123,162.03	0.7886	24,543,725.58
应付账款			
其中：美元	1,184,817.96	6.1135	7,243,384.60
港币	6,810,171.44	0.7886	5,370,501.20

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

 适用 不适用

78、套期

适用 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市拓邦软件技术有限公司	深圳	深圳	生产销售	100.00%		设立
深圳市拓邦自动化技术有限公司	深圳	深圳	生产销售	91.00%		设立
深圳拓邦新能源技术有限公司	深圳	深圳	生产销售	100.00%		设立
重庆拓邦实业有限公司	重庆	重庆	生产销售	100.00%		设立
拓邦（香港）有限公司	香港	香港	投资	100.00%		设立
惠州拓邦电气技术有限公司	惠州	惠州	生产销售	100.00%		设立
深圳市众志盈科电气技术有限公司	深圳	深圳	生产销售	55.00%		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市拓邦自动化技术有限公司	9.00%	-101,032.35		803,142.85
深圳市众志盈科电气技术有限公司	45.00%	-233,018.44		3,451,972.31

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市拓邦自动化技术有限公司	26,622,748.61	1,702,131.60	28,324,880.21	18,901,070.72	500,000.00	19,401,070.72	30,916,998.24	1,739,237.80	32,656,236.04	22,109,844.90	500,000.00	22,609,844.90
深圳市众志盈科电气技术有限公司	7,181,076.69	511,535.06	7,692,611.75	21,562.17		21,562.17	8,065,055.53	416,784.21	8,481,839.74	292,971.42		292,971.42

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市拓邦自动化技术有限公司	8,582,374.71	-1,122,581.65	-1,122,581.65	-889,267.86	13,401,137.13	417,822.34	417,822.34	-1,348,104.44
深圳市众志盈科电气技术有限公司	322,698.21	-517,818.74	-517,818.74	944,776.70	1,334,271.59	-1,197,828.59	-1,197,828.59	-2,462,943.65

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

□ 适用 √ 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

□ 适用 √ 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

□ 适用 √ 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□ 适用 √ 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

□ 适用 √ 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明 适用 不适用**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损** 适用 不适用**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺** 适用 不适用**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债** 适用 不适用**4、重要的共同经营** 适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益** 适用 不适用**九、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影

响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港元有关，除本公司及子公司拓邦（香港）有限公司以美元、港元进行部分物料的采购和产品销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算，部分为欧元。于2015年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、港元余额外，本公司的资产及负债大部分为人民币余额，部分为欧元余额，因欧元余额部分相对余额较小，且欧元相对人民币汇率波动不大，不在此处进行外汇分析。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物		
美元	7,830,406.91	4,533,928.92
港元	2,404,018.79	2,968,089.18
应收账款		
美元	113,655,034.19	111,715,364.95
港元	24,543,725.58	25,521,475.89
应付账款		
美元	7,243,384.60	4,267,960.28
港元	5,370,501.20	4,267,180.25

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物-美元	对人民币升值1%	-78,304.07	-78,304.07	-45,339.29	-45,339.29
现金及现金等价物-美元	对人民币贬值1%	78,304.07	78,304.07	45,339.29	45,339.29
现金及现金等价物-港元	对人民币升值1%	-24,040.19	-24,040.19	-29,680.89	-29,680.89
现金及现金等价物-港元	对人民币贬值1%	24,040.19	24,040.19	29,680.89	29,680.89
应收账款-美元	对人民币升值1%	-1,136,550.34	-1,136,550.34	-1,117,153.65	-1,117,153.65
应收账款-美元	对人民币贬值1%	1,136,550.34	1,136,550.34	1,117,153.65	1,117,153.65
应收账款-港元	对人民币升值1%	-245,437.26	-245,437.26	-255,214.76	-255,214.76
应收账款-港元	对人民币贬值1%	245,437.26	245,437.26	255,214.76	255,214.76
应付账款-美元	对人民币升值1%	-72,433.85	-72,433.85	-42,679.60	-42,679.60
应付账款-美元	对人民币贬值1%	72,433.85	72,433.85	42,679.60	42,679.60
应付账款-港元	对人民币升值1%	-53,705.01	-53,705.01	-42,671.80	-42,671.80
应付账款-港元	对人民币贬值1%	53,705.01	53,705.01	42,671.80	42,671.80

(2) 其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证

券市场变动的风险。

2、信用风险

2015年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司设立专门岗位负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

项目	2015-6-30					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	合计
应收账款	29,285,360.80	6,262,500.56	877,451.97	323,106.00	47,040.00	36,795,459.33

(续)

项目	2014-12-31					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	合计
应收账款	53,156,161.72	3,062,745.57	1,482,949.57	78,020.40		57,779,877.26

(2) 本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2015年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币17,282万元（2014年12月31日：人民币24,926.01万元）。

(二) 金融资产转移

本公司本年度未发生与金融资产转移有关的事项。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司本年度未发生和金融资产与金融负债抵消有关的事项。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金	1,117,238.39			1,117,238.39

融资产				
1.交易性金融资产	1,117,238.39			1,117,238.39
(2) 权益工具投资	1,117,238.39			1,117,238.39
持续以公允价值计量的资产总额	1,117,238.39			1,117,238.39
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的权益工具为在美国资本市场交易的股票投资。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
武永强		本公司第一大股东、		24.29%	24.29%

		实际控制人			
--	--	-------	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是武永强。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
深圳市德方纳米技术有限公司	本公司参股公司
深圳市兆驰节能照明有限公司	本公司独董姚小聪亦担任该公司母公司（上市公司）独立董事

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市吉之光电子有限公司	原材料	7,516,554.13	22,000,000.00	否	6,356,787.23
深圳市兆驰节能照明有限公司	原材料			否	9,197.55
深圳市德方纳米科技有限公司	原材料	3,557,249.95	28,000,000.00	否	1,646,456.38
深圳市良辉科技有限公司	原材料			否	312,351.20

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况 适用 不适用**(4) 关联担保情况** 适用 不适用**(5) 关联方资金拆借** 适用 不适用**(6) 关联方资产转让、债务重组情况** 适用 不适用**(7) 关键管理人员报酬** 适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目** 适用 不适用**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市吉之光电子有限公司	1,471,027.72	3,578,292.79
应付账款	深圳市德方纳米技术有限公司	2,753,257.05	1,130,784.61

7、关联方承诺 适用 不适用**十二、股份支付****1、股份支付总体情况** 适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,340,300.00
公司本期失效的各项权益工具总额	310,100.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价每份 5.72 元，合同期限为自股票期权授权日（2013 年 4 月 26 日）起三年

其他说明

2013年1月23日，拓邦股份召开第四届董事会2013年第1次临时会议，审议通过了《关于〈二期股票期权激励计划（草案）〉的议案》，并上报中国证监会备案。

根据中国证监会的反馈意见，公司对《股票期权激励计划（草案）》进行了相应修改。2013年3月27日公司召开第四届董事会2013年第二次会议，审议通过了《关于〈二期股票期权激励计划（草案）修订稿〉的议案》，该修订稿已经中国证监会备案无异议。

2013年4月17日，公司2012年年度股东大会审议通过了《深圳拓邦股份有限公司二期股票期权激励计划（草案）修订稿》。

2013年4月26日，公司第四届董事会2013年第4次临时会议审议通过了《关于确定公司二期股票期权激励计划授予日的议案》、《关于对公司〈二期股票期权激励计划〉进行调整的议案》。确定公司二期股权激励计划的授权日为2013年4月26日，同时，公司二期股票期权激励计划期权总数由1300万份调整为1283.6万份，授予的激励对象由178人调整为174人。

2013年，由于部分人员离职，相关的118.1万份股票期权失效。同时，由于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二期股票期权激励计划（草案）修订稿》规定，第一个行权期期权自动作废，第一个行权期未行6743的349.65万份股票期权失效。

经公司2014年4月18日召开的2013年度股东大会审议通过，公司2013年年度权益分派方案为：以公司现有总股本218,400,000股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金，公司股票期权行权价相应调整为5.82元。

2014年12月31日，由于部分人员离职，相关的61.11万份股票期权失效。

经公司2015年4月21日召开的2014年度股东大会审议通过，公司2014年年度权益分派方案为：以公司现有总股本241,921,768股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金，公司股票期权行权价相应调整为5.72元。

截止2015年6月30日，由于部分人员离职，相关的31.01万份股票期权失效。

截至2015年6月30日，二期股票期权激励计划第二个行权期已行权激励对象124人，已行权股数为2,340,300股，未行权激励对象4人，未权股数为761,400股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

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
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均会行权
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,716,526.84
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	40,716,526.84

其他说明

其中首期股权激励确认的费用为32,307,149.66元，二期股权激励确认的费用为8,409,377.18元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

十三、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

项 目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺		
—大额发包合同	138,083,870.94	210,583,454.50
—对外投资承诺		
合 计	138,083,870.94	210,583,454.50

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	4,753,752.13	6,821,742.53
资产负债表日后第2年	193,356.00	1,640,990.16
资产负债表日后第3年		
以后年度		
合 计	4,947,108.13	8,462,732.69

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	348,084,913.17	100.00%	17,752,410.93	5.10%	330,332,502.24	311,624,076.69	100.00%	15,788,335.10	5.07%	295,835,741.59
合计	348,084,913.17	100.00%	17,752,410.93	5.10%	330,332,502.24	311,624,076.69	100.00%	15,788,335.10	5.07%	295,835,741.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	344,210,255.54	17,210,512.78	5.00%
1 年以内小计	344,210,255.54	17,210,512.78	5.00%
1 至 2 年	3,153,795.66	315,379.57	10.00%
2 至 3 年	669,561.97	200,868.59	30.00%
3 年以上	51,300.00	25,650.00	50.00%
3 至 4 年	51,300.00	25,650.00	50.00%
合计	348,084,913.17	17,752,410.93	5.10%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,964,075.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	23,306.95

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市广宁实业有限公司	货款	280.00	经核实，无法收回	经过审批	否
西安沃柯电子科技有限公司	货款	67.00	经核实，无法收回	经过审批	否
江门市地尔汉宇电器股份有限公司	货款	55.00	经核实，无法收回	经过审批	否
湖南天恒新能源有限公司	货款	3,160.00	经核实，无法收回	经过审批	否
深圳市明蓝科技有限公司	货款	7,210.00	经核实，无法收回	经过审批	否
爱米士电子（深圳）有限公司	货款	12,534.95	经核实，无法收回	经过审批	否
合计	--	23,306.95	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	74,741,445.07	1年以内	21.47	3,737,072.25
第二名	22,812,107.10	1年以内	6.55	1,140,605.36
第三名	14,907,478.60	1年以内	4.28	745,373.93
第四名	14,120,269.91	1年以内	4.06	706,013.50
第五名	12,837,061.50	1年以内	3.69	641,853.08
合计	139,418,362.18	--	40.05	6,970,918.11

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

 适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

 适用 不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	104,516,733.46	100.00%	4,902,563.80	4.69%	99,614,169.66	54,170,871.79	100.00%	2,470,610.26	4.56%	51,700,261.53
合计	104,516,733.46	100.00%	4,902,563.80	4.69%	99,614,169.66	54,170,871.79	100.00%	2,470,610.26	4.56%	51,700,261.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	96,621,914.56	4,831,095.73	5.00%
1 年以内小计	96,621,914.56	4,831,095.73	5.00%
1 至 2 年	167,745.00	16,774.50	10.00%
2 至 3 年	57,901.00	17,370.30	30.00%
3 年以上	51,256.46	37,323.27	72.82%
3 至 4 年	12,273.00	6,136.50	50.00%
4 至 5 年	38,983.46	31,186.77	80.00%
合计	96,898,817.02	4,902,563.80	5.06%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	账面余额	坏账准备
按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	7,617,916.44	0.00
合计	7,617,916.44	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,431,953.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税退税	7,617,916.44	6,999,268.17
员工借款	2,654,655.22	2,282,516.90
保证金、押金	2,119,112.34	397,412.32
往来款	64,750,869.08	44,294,520.62
股权激励行权款	27,178,695.26	
其他	195,485.12	197,153.78
合计	104,516,733.46	54,170,871.79

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
惠州拓邦电气技术有限公司	往来款	34,146,715.47	1 年以内	32.67%	1,707,335.77

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	股权激励行权款	27,178,695.26	1 年以内	26.00%	1,358,934.76
重庆拓邦实业有限公司	往来款	24,250,091.00	1 年以内	23.20%	1,212,504.55
深圳市拓邦自动化技术有限公司	往来款	6,354,062.61	1 年以内	6.08%	317,703.13
深圳市南山区国家税务局	增值税退税	7,617,916.44	1 年以内	7.29%	
合计	--	99,547,480.78	--	95.24%	4,596,478.21

(6) 涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	135,278,434.47		135,278,434.47	57,312,094.49		57,312,094.49
对联营、合营企业投资	12,433,655.05		12,433,655.05	13,256,342.23		13,256,342.23
合计	147,712,089.52		147,712,089.52	70,568,436.72		70,568,436.72

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市拓邦软件技术有限公司	7,232,739.49	268,666.00		7,501,405.49		
深圳市拓邦自动化技术有限公司	9,100,000.00			9,100,000.00		
深圳拓邦新能源技术有限公司	2,654,455.00		35,549.13	2,618,905.87		
重庆拓邦实业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
惠州拓邦电气技术有限公司	10,000,000.00	77,733,223.11		87,733,223.11		
拓邦（香港）有限公司	6,324,900.00			6,324,900.00		
深圳市众志盈科电气技术有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
合计	57,312,094.49	78,001,889.11	35,549.13	135,278,434.47		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳煜城 鑫电源科 技有限公 司	13,256,342.23			-822,687.18						12,433,655.05	
小计	13,256,342.23			-822,687.18						12,433,655.05	
合计	13,256,342.23			-822,687.18						12,433,655.05	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	613,671,167.29	509,827,034.56	469,960,695.72	386,897,739.51
其他业务	1,277,074.64	757,221.93	1,604,031.16	795,937.05
合计	614,948,241.93	510,584,256.49	471,564,726.88	387,693,676.56

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-822,687.18	-370,210.28
其他	1,492,392.12	
合计	669,704.94	-370,210.28

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-632,157.43	

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）	2,457,824.00	
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	-184,144.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-428,709.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,492,392.12	购买理财产品取得的收益
减：所得税影响额	503,445.53	
少数股东权益影响额	1,110.35	
合计	2,200,649.14	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.78%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.49%	0.15	0.15

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

第十节 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、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。
- 三、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

法定代表人：武永强

2015年8月5日