

# 宁波均胜电子股份有限公司

## 2014 年半年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王剑峰、主管会计工作负责人杨德玉及会计机构负责人（会计主管人员）王增吉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、前瞻性陈述的风险声明

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

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介 .....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节	董事会报告 .....	8
第五节	重要事项 .....	17
第六节	股份变动及股东情况 .....	26
第七节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	30
第八节	财务报告（未经审计） .....	31
第九节	备查文件目录 .....	132

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	宁波均胜电子股份有限公司
公司的中文简称	均胜电子
公司的外文名称（如有）	NINGBO JOYSON ELECTRONIC CORP.
公司的外文名称缩写（如有）	NJEC
公司的法定代表人	王剑峰

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	叶树平	喻凯
联系地址	宁波高新区聚贤路1266号	宁波高新区聚贤路1266号
电话	0574-87907001	0574-89078965
传真	0574-87402859	0574-87402859
电子信箱	600699@joyson.cn	kai.yu@joyson.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	宁波高新区聚贤路1266号
公司注册地址的邮政编码	315040
公司办公地址	宁波高新区聚贤路1266号
公司办公地址的邮政编码	315040
公司网址	www.joyson.cn
电子信箱	600699@joyson.cn
报告期内变更情况查询索引	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 均胜电子临2014-004公告

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2014年1月28日
注册登记地点	宁波高新区聚贤路1266号
企业法人营业执照注册号	220400000002265
税务登记号码	33020760543096X
组织机构代码	60543096-X
报告期内注册变更情况查询索引	上海证券交易所网站，均胜电子临2014-004公告

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	3,382,382,337.20	2,811,753,332.70	20.29
归属于上市公司股东的净利润	156,547,955.43	117,163,224.81	33.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	144,476,583.84	113,380,132.56	27.43
经营活动产生的现金流量净额	171,577,996.91	198,598,502.08	-13.61
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,426,052,153.44	2,287,876,529.31	6.04
总资产	6,194,829,164.15	5,745,961,214.38	7.81

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.246	0.196	25.51
稀释每股收益(元/股)	0.246	0.196	25.51
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.227	0.190	19.47
加权平均净资产收益率(%)	6.64	6.54	增加0.10个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.15	6.34	-0.19

## 二、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-847,875.15
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,817,462.49
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	-56,298.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,988,522.09
少数股东权益影响额	-140,531.79
所得税影响额	-3,689,907.99
合计	12,071,371.59

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### 1、报告期内行业分析

报告期内，全球主要汽车市场乘用车增长稳定，新兴市场中中国仍保持了两位数的增速。美国乘用车销量累计 816.89 万辆，同比增长了 4.3%；随着欧债危机影响的逐渐减弱，欧洲市场在持续多年下行走势后终于迎来增长，乘用车销量累计 685.16 万辆，同比增长 6.2%；中国市场销量累计 888.33 万辆，同比提升 14.8%，在全球主要市场中增幅再次居首。

公司主要客户在报告期内也都保持较高增速，特别是在中国市场的增速更高。上半年宝马集团全球销量同比增长 7%至 102 万辆，在华销量攀升 23%至 22.5 万辆；大众品牌出货量达到 307 万辆，增幅达到 3.8%，而在华继续保持高速增长，其中上海大众同比增长 19.9%，一汽大众同比增长 23.7%；奥迪品牌上半年全球销量同比增长 11%至 86.9 万辆，在华销量同比提高 18%至 26.9 万辆；福特全球销量 325.0 万辆，同比攀升 2.4%，其在华销量创下新高，同比大涨 34.8%。

上半年汽车行业热点不断，新能源和智能化成为两大关键主题。新能源汽车方面，多款混合动力和纯电动新车型上市，实现了商业化和规模化。特斯拉的持续热卖和独特的商业模式推动了新能源汽车行业的快速发展。宝马 i 系统电动车的上市，是传统高端汽车品牌进军新能源汽车的代表。从 i 系列在世界范围内的热卖和多次扩充产能，可以看到用户对 i 系列的认可，已成为新能源汽车领域的事实标杆车型。即使在硬件设施和条件相对落后的国内，2014 上半年我国新能源汽车仍生产 20692 辆，销售 20477 辆，比上年同期分别增长 2.3 倍和 2.2 倍，显示出用户对该领域的极大热情。

此外，随着 Google, Apple 等提出的智能汽车概念的落地，智能技术提供商（如 Mobileye，提供眼球跟踪技术，6 月在美国上市）的崛起，腾讯等互联网服务商提出的后装设备和服务的普及，汽车电子领域获得了越来越多的关注，整车厂商大幅提高了汽车上的电子配置，特别是高端配置主流化的趋势越来越明显。

受到上述市场、客户和行业热点的影响，国际上的主要汽车电子零部件供应商如大陆集团、天合集团、佛吉亚、法雷奥和伟世通等营收或净利润都实现了 10%左右的增长，都高于汽车行业的整体增速。

#### 2、报告期内公司经营情况

公司年初制定的三大产品战略和全球化的发展方向在报告期内得到有效实施，营收、毛利和净利同比增速均高于国外主要竞争对手，继续保持高速增长。

##### 人车交互产品系（HMI）：

- 实现了汽车电子高端配置主流化。近年来随着汽车电子行业的发展，越来越多的高端配置正逐步主流化，同一整车厂商旗下高端品牌的配置向中低端主流车型渗透的趋势最为明显。过去几年公司的 HMI 产品先后进入福特的高端品牌林肯的配套体系，随着高端配置主流化，在林肯上的配置已逐步应用福特主流车型上。目前公司已开始为福特全系列车型，即从 A0 级微型车到 C 级大型车以及全尺寸 SUV 配套，直接使汽车电子产品的增速高于了整车的增速；

- 紧跟整车厂商平台化战略，成为主流整车厂商的全球平台级供应商。随着整车厂商平台化战略的推进，为控制成本和保证质量，其采购行为越来越集中到少数几家顶级零部件供应商。而这些平台级的供应商，也将获得稳定的项目和订单。目前，公司也已成为很多主流整车厂商的平台级供应商，其中最典型的是为大众新一代 MQB 平台配套，覆盖奥迪、大众和斯柯达的多个主



流车型；

- 继续高端市场和品牌的开拓，为多款前瞻性车型提供 HMI 产品，引领行业发展潮流。其中为宝马 i 系列电动车提供的 HMI 产品不但实现了与 BMS(电池管理系统, 宝马 i 系列电动车的 BMS 也由公司独家提供) 的高效协同工作，更代表了新能源汽车 HMI 的发展方向。在传统汽车领域，继续为保时捷新车型和奥迪的新车型配套。其中，与功能件事业部紧密合作，在业内首次推出空调出风和控制二合一的新型空调系统，成功将传感器、控制单元和相关芯片和电路整合到个性化人体工程学的风道系统中，为行业树立了新的标杆，赢得来自奥迪高端车型的订单；

- 获得 HMI 领域顶级国际大奖。6 月，在德国柏林举行的 2014 年汽车人机界面 (HMI) 大会上，公司的最新中控台概念产品获得全球 140 多位整车厂商、零部件供应商和研究机构专家的一致认可和高度评价，特别是多种输入方式的集成、“一界三面”的反馈系统、特殊表面材质和制做工艺使产品达到了安全、美观和易用的高度统一，以高票获得创新人机界面技术一等奖；

- 研发本地化。随着国内研发中心的建立，对研发团队的重点培养，和德国研发中心的密切交流，中国本地团队对 HMI 产品的技术和研发体系有了深入理解，团队逐渐成熟。特别是随着国内客户的拓展和订单的获得，本地团队已经开始主导 HMI 领域的国内项目，研发的本地化实施顺利。目前，普瑞均胜的部分产品已经实现了“中国研发、中国制造、全球供应”，这不但代表了主流高端整车厂商对公司中国生产和供应链管理能力的认可，更代表了对公司中国研发实力的认可；

**内外饰功能件：**

- 继续产品高端化和国际化的进程。在保持功能和内外饰件产品国内技术和市场双领先的前提下，公司积极推进“高端化”的产品战略和“走出去”的市场战略，取得了良好的效果。产品方面也与汽车电子事业部展开紧密的合作，为其提供个性化人体工程学的空调出风系统，帮助其在业内首次推出空调出风和控制二合一的新型空调系统，为行业树立了新的标杆。未来类似多个产品线的横向合作将成为常态；

- 继续产品线调整。在保持高毛利率、高进入门槛产品线基础上，公司也主动对部分“三低”（低价、低门槛、低毛利）并且存在价格战的产品进行调整，以保持产品线毛利整体水平；

**新能源汽车动力控制系统：**

- 新能源汽车电池管理系统 (BMS) 在国内和全球都迎来了高速发展期。随着宝马 i 系列电动车在全球的热销，公司独家提供的 BMS 系统为公司在行业赢得了极高的声誉，获得了国内外各大整车厂商的关注，相关合作正在顺利推进中。在国内，公司通过与电池厂商的紧密合作，推出完整的电动车电池系统方案，赢得了整车厂商的认可，进入实质性合作阶段。此外，公司也在努力将 BMS 的应用范围从新能源汽车领域延伸到其它的动力电池相关的应用领域，极大拓展了市场空间。随着公司国内新能源汽车研究院的建设，打造业界一流的研发环境，国内 BMS 的研发团队已组建完成，也开始承担起国内项目的研发任务；

- 涡轮增压进排气系统方面产能爬坡顺利，与国内主流合资整车品牌，如：宝马、大众和标志等，建立了紧密的合作关系，不但实现了进口替代，还占据主流的市场份额，已成为国内该领域的核心供应商之一。报告期内，公司在该产品线上引入了精益制造管理系统，这是一套实现企业过程控制系统与信息系统的网络集成与综合管理的生产优化系统，不但大幅提高产品生产制造的水平，还提供单个产品整个生命周期的可追溯性，质量的控制也由事后发现向在线监控转变，使得生产效率和良品率有了很大提高，在产品性能、生产能力和质量控制方面达到业内一流水平；

**工业自动化及机器人集成：**

- 外延式并购为高速发展奠定基础。报告期内，公司宣布了对 IMA Automation Amberg GmbH (以下简称“IMA”) 的并购，这是公司年初提出的工业机器人持续发展战略实施的关键步骤。IMA

和普瑞（Preh）同为全球工业机器人及自动化细分领域领先企业，在产品线、市场和客户方面又各有侧重：IMA 为汽车、电子、消费和医疗领域企业提供更细分的产品和服务；Preh 为汽车、电子和工业品领域企业提供工业机器人及自动化产品和服务。因此，通过对 IMA 的收购和整合，进一步促进公司从战略层面完善产业链与产品布局，实现优势互补、资源共享、产生协同效应，巩固并扩大公司的技术优势与行业地位及规模，增强市场竞争力，扩大市场份额，在工业机器人集成领域持续保持全球领先的地位；

- 积极筹建工业自动化及机器人研究院。为将 Preh 和 IMA 的先进技术和经验同国内市场需求和实际情况有效结合，同时吸引到更多优秀人才的加盟，加速本地团队的建设，公司和国内工业自动化及机器人领域的著名院校合作，组建联合实验室（研究院），加速高校“产、学、研”一体化的过程，同时加快公司国内业务的拓展。

### 3、下半年工作重点

下半年，公司仍将继续执行年初制定的产品战略，重点突出“HMI 产品系”、“新能源汽车动力控制系统”和“工业自动化及机器人集成”三大方向，同时努力推进功能件的高端化和全球化。

#### 人车交互产品系（HMI）：

- 市场方面，公司将继续推进汽车电子高端配置主流化，争取进入更多全球级整车厂商的中低端车型平台，覆盖产销量最大的中型和经济车型，发挥规模效应，进一步实现高端配置主流化；

- 产品方面，公司将继续跟踪触感、体感、眼球追踪等先进 HMI 技术，进行有针对性的前瞻设计和研发，再将这些先进技术和具体应用相结合，开发成独立的功能模块，以便在成熟框架和平台上进行扩展。利用模块化和软件化的思想，在成熟平台上实现功能的快速扩展，做到应用模块化，底层平台化。在底层通过成熟平台和整车厂商平台战略对接，在上层通过模块化技术实现功能个性化扩展，用“软件化”的思想实现硬件功能，为整车厂商提供软硬一体的智能硬件产品和服务；

- 进一步提升中国团队的实力和地位，使其在全球体系下负责更多的项目和担负起更多的职责。未来，中国团队将不仅承担国内项目管理、开发和制造，也将更多的参与甚至领导全球项目的研发，再配合全球化的供应链管理能力和高效的精益化生产，实现对整车厂商项目的全球配套，从简单的“中国制造”升级成全面的“中国创造”；

- 深耕本土市场，打破外资巨头对市场的垄断。在服务好全球客户和项目的同时，公司也将继续开拓本土市场，对自主品牌，特别是和其中的领先者保持长期紧密的交流，加深其对汽车电子产品、技术和标准的理解。未来，公司将与其展开全面合作，帮助它们掌握汽车电子的核心技术，通过硬实力的提升有效打破外资零部件供应商对该领域的垄断，实现双方的长期共赢；

#### 内外饰功能件：

- 公司将继续推进高端化和全球化的战略实施。在技术方面，公司将加大功能和内外饰件中电子件的比重，以迎接功能件电子化的大趋势。市场方面，在服务好国内现有几大客户同时，努力开拓新的全球级的高端客户，同时推进高端化和全球化。资源的全球布局将是上述战略有效实施的前提，也是公司下一步工作的重心，这其中既包括了国际化团队的培养，也包括了供应链的全球管理，还包含产能的全球布局。公司将采取内生和外延并重的方式实现上述布局；

- 产品线调整。公司仍将根据市场情况，对一些规模较小、门槛较低、毛利较低的产品进行选择调整，以达到资源的优化和合理布局。同时，公司也将通过多种方式适时引入新的有竞争力的产品线，这既包括内部不同部门之间横向合作开发新产品（如和汽车电子事业部合作共同推出新品），也包括以外延方式引入战略新品；

#### 新能源汽车动力控制系统：

- 公司新一代 BMS 系统的研发正在顺利进行中，将实现更智能的电池管理，延长电池使用时间和寿命，提高电池使用的安全性。新一代的 BMS 将保持公司在该领域的领先性，为和欧美几大关键客户的合作打下良好基础。在国内，中国团队已经将成熟的 BMS 系统进行重新定义和本地化开发，以满足国内市场和客户对 BMS 的要求，下半年和国内客户的测试和合作将更加紧密。公司也将加大和电池厂商横向合作的力度，推出完整和成熟的新能源汽车电池系统解决方案，降低新能源汽车开发的难度，使传统整车厂商能够在较短时间克服电池系统的技术瓶颈，快速实现新能源汽车的商业化和产业化。此外，公司也将继续推进 BMS 在其它的动力电池相关领域的应用，如：工程机械，这将极大拓展了市场空间。国内 BMS 团队和新能源汽车研究院的建设将是关键；

- 涡轮增压进排气系统方面，产能爬坡仍然是下半年的工作重点。与外资竞争对手相比，公司在规模上仍处于劣势。在保持良品率前提下的产能扩张，是公司进一步建立成本优势的关键。而供应链管理和信息化精益生产管理是产能爬坡的保证，也是未来的工作重点。在巩固好国内市场前提下，公司将开始全球市场的开拓；

### 工业自动化及机器人集成：

- 普瑞将完成对 IMA 的并购，对 IMA 的整合将是下半年工作的重点。Preh 和 IMA 在产品系和客户方面基本无重合，具有天然互补性，在销售上公司可以直接为更多领域和行业的客户提供更全面的产品、服务和解决方案。采购方面，Preh 和 IMA 的工业机器人集成业务所需原辅材料基本一致，对采购链的整合也比较容易，可使采购成本逐步降低，规模效应将逐步显现；

- 在国内，公司将加大工业机器人项目在中国的研发和市场推广力度，以均胜工装设备设计及制造中心现有的团队为基础，引入普瑞和 IMA 工业机器人集成方面的技术，设立工业自动化及机器人领域新的子公司，在产品的设计、客户开拓、项目管理和人员培养等方面形成核心竞争力，快速开拓国内市场。

除现有几大类产品线，公司对新的产品系，如：汽车安全、动力电子、新能源、新材料和汽车服务等，均保持高度关注，希望通过内生和外延等多种方式进行拓展。

## 4、可能面对的风险

### 1)、宏观经济下滑的风险

公司目前在 6 个国家拥有 10 个主要生产或研发基地，因此受各国宏观经济影响较大。而在中国，2014 年宏观经济特别是 GDP 增速很可能会放缓，进而对公司造成影响；

### 2)、主要市场增速减缓的风险

近年来中国汽车市场一直都保持高速增长。但未来 3-5 年，中国汽车市场特别是新车产销增速可能减缓，这是汽车零部件供应商需要面临的挑战；

### 3)、人才的风险

随着全球化战略的执行，在汽车电子、新能源汽车和工业机器人等领域，公司都需要越来越多的全球型复合型人才的加盟；

### 4)、竞争加剧的风险

随着新能源汽车和智能汽车成为整个产业热点，越来越多新的厂商进入这些领域，将使竞争加剧。

**(一) 主营业务分析****1、 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,382,382,337.20	2,811,753,332.70	20.29
营业成本	2,765,011,055.24	2,294,315,079.35	20.52
销售费用	114,774,028.32	104,315,832.98	10.03
管理费用	263,601,764.96	206,662,667.92	27.55
财务费用	31,808,003.78	43,550,541.43	-26.96
经营活动产生的现金流量净额	171,577,996.91	198,598,502.08	-13.61
投资活动产生的现金流量净额	-311,602,496.19	-230,197,540.25	35.36
筹资活动产生的现金流量净额	78,314,605.98	-5,180,992.97	
研发支出	0	117,927,586.01	

营业收入变动原因说明:汽车电子市场高速发展,公司三大产品战略和全球化发展方向在报告期内得到有效实施所致

营业成本变动原因说明:系经营规模扩大所致

销售费用变动原因说明:系经营规模扩大所致

管理费用变动原因说明:系经营规模扩大,研发费用增加所致

财务费用变动原因说明:系利息支出减少所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:系存货和预付款项增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:系经营规模扩大,购建固定资产、无形资产和其它长期资产所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:去年同期非公开发行股票偿还债务使净额为负

**2、 其他****(1) 经营计划进展说明**

公司年初制定的三大产品战略(“HMI 产品系”、“新能源汽车动力控制系统”和“工业自动化及机器人集成”)和全球化的发展方向在报告期内得到有效实施,营收、毛利和净利同比增速均高于国外主要竞争对手,继续保持高速增长。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

## 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车零部件	3,240,493,891.16	2,624,922,753.94	19.00	19.38	19.43	减少 0.03 个百分点
合计	3,240,493,891.16	2,624,922,753.94	19.00	19.38	19.43	减少 0.03 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车电子产品	2,148,391,721.14	1,721,048,485.35	19.89	17.37	14.40	增加 2.08 个百分点
内外饰功能件	831,557,050.76	696,019,554.25	16.30	13.29	22.54	减少 6.32 个百分点
新能源动力控制系统	143,897,653.26	112,787,029.55	21.62	354.41	360.04	减少 0.96 个百分点
工业自动化及机器人系统集成	116,647,466	95,067,684.79	18.50	-1.38	-5.82	增加 3.84 个百分点
合计	3,240,493,891.16	2,624,922,753.94	19.00	19.38	19.43	减少 0.03 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

- 在毛利率基本保持稳定的同时，实现了整体营收的快速增长；
- 得益于汽车电子行业快速发展和在该领域的领先地位，公司汽车电子产品系营收继续快速增长，同时成本得到有效控制，毛利率明显提高；
- 新能源动力控制系统产品系中的“电池管理系统（BMS）”和“涡轮增压进排气系统”两类产品实现高速增长，较高的毛利水平使该大类产品系整体毛利率有显著提升；
- 工业自动化及机器人系统集成产品系方面通过对成本的有效控制使毛利率有了明显提高。

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内地区	962,292,243.64	55.03
国外地区	2,278,201,647.52	8.82

主营业务分地区情况的说明

国内地区增速较高系国内市场高速增长、公司加大国内市场开拓力度获得新订单所致。

### (三) 核心竞争力分析

通过多年的积累和对德国普瑞的有效整合，协同效应的发挥，公司在 HMI，新能源汽车动力控制、工业自动化及机器人集成和高端功能件领域已成为行业的领先者，垂直一体化的研发和管理体系使公司在技术、设计、生产、服务等方面都具备了非常强的竞争力。

随着公司“走出去”战略的有效实施，公司已逐渐成长为全球级的汽车零部件供应商，这个过程中培养出了一支国际化和多元化的管理团队，其中既有几十年行业经验的高级管理者，也有资本、人力资源、法务等方面的专家，更有具备全球战略视野的领导者，对跨国并购形成了一套有效的体系和框架，为并购后的整合和协同效应的发挥奠定了坚实的基础。

对客户的深刻理解和优秀的集成能力也是公司的核心竞争优势之一。过去，正是基于对用户车辆使用习惯的理解，公司的 HMI 产品能够成为众多高端品牌驾驶控制系统的首选；在工业机器人集成领域，公司通过对行业和用户近 40 年的服务形成的独到理解也使公司成为众多世界 500 强的选择；在 BMS 领域，公司凭借早期大量的用户数据积累和分析形成核心算法和专有技术，进而确立了技术和产品的优势。未来，在上述领域对客户理解和系统集成能力越来越成为竞争的关键：一方面如 Google 和 Apple 这样能充分理解用户需求、强调用户体验的公司涉足汽车电子领域，势必将对用户需求的挖掘和理解提升到新的高度；另一方面，各种能够提供模块级功能的公司，如：Nvidia, LG, mobileye, 科大讯飞等，也纷纷进入该领域，降低单个模块实现的技术难度，使得系统集成和整合成为零部件供应商的核心竞争力之一。对客户需求更深入的理解、单个模块难度降低、集成难度提、硬件功能的扩展通过软件方式来实现、软硬件一体化再到智能硬件，这是整个行业发展的趋势，这也是公司强项。公司从成立之初开始，就一直强调对客户的深刻理解，其中不但包括整车厂商，还包括对终端用户的理解。在此基础上，通过对通用功能的模块化和系统集成开发，实现了效率、功能和质量的统一，成为公司核心竞争优势。

另外，随着国内团队的成熟，其已逐渐具备独立承接全球项目的能力，对重要客户已经能够做到国内研发，国内生产，全球供应，这是对国内团队研发、设计、生产和供应链管理能力的认可，标志着国内团队已经开始从国内走向全球化，成为公司核心竞争力之一。

**(四) 投资状况分析****1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况****(1) 其他投资理财及衍生品投资情况**

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
基金	自有资金	招商安瑞进取债券	119,308.3	2011年3月2日起	招商安瑞进取债券	无法确定	-13,362.53	否
基金	自有资金	广发中小盘300	6,979,062.81	2011年6月8日起	广发中小盘300	无法确定	13,958.13	否
基金	自有资金	农银大盘蓝筹股票	296,442.69	2010年9月1日起	农银大盘蓝筹股票	无法确定	-43,992.09	否
基金	自有资金	农银深沪300指	544,752.46	2011年3月31日起	农银深沪300指	无法确定	-23,805.68	否
银行理财产品	自有资金	建设银行	1,000,000.00	42天	乾元-行庆60-14理财产品	无法确定	5,408.22	否
银行理财产品	自有资金	民生银行	1,000,000.00	11天	非凡资产管理翠竹2W理财产品周四对公01款	无法确定	1,506.85	否
银行理财产品	自有资金	民生银行	2,000,000.00	14天	非凡资产管理双月增利第134期对公款	无法确定	3,989.04	否

## 2、主要子公司、参股公司分析

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本(万元)	持股比例(%)	总资产(万元)	营业收入(万元)
宁波均胜汽车电子股份有限公司	汽车零部件	汽车零部件制造	8,000	75 (直接) 25 (间接)	127,484.03	45,708.8
华德塑料制品有限公司	汽车零部件	汽车零部件制造	9,763.46	82.30 (直接) 12.70 (间接)	84,627.46	44,397.1
长春均胜汽车零部件有限公司	汽车零部件	汽车零部件制造	1,263	100	29,496.99	31,949.59
上海华德奔源汽车镜有限公司	汽车零部件	汽车零部件制造	200	100	664.43	1,393.35
德国普瑞控股有限公司	汽车零部件	汽车零部件制造	456,400 欧元	100	383,268.19	243,358.36

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经公司董事会和 2013 年度股东大会审议通过，公司 2013 年度合并未分配利润为 638,323,748.72 元，母公司未分配利润为 -505,996,666.36 元，母公司控股子公司未分配利润合计数为 1,081,120,936.67 元。2013 年度公司实现归属于母公司股东的净利润为 289,008,577.50 元，其中母公司 2013 年度实现净利润 -43,668,205.30 元。鉴于 2013 年度母公司可供股东分配的利润为负数，依据《公司法》和《公司章程》的有关规定，母公司 2013 年度不进行现金分红，也不进行公积金转增股本。所以本报告期内公司无利润分配（包括现金分配），也无公积金转增股本。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	



## 第五节 重要事项

### 一、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
事件类型：资产交易 事件概述：2014 年 6 月 17 日，经公司第八届董事会第二次会议审议批准，同意公司控股子公司德国普瑞与德国 IMA 的全部股权持有人 Feintool 公司签署《股权收购协议》，德国普瑞将以 1430 万欧元收购 IMA 的全部股权和相关知识产权。	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 均胜电子临 2014-025 公告 均胜电子临 2014-026 公告

### 二、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 三、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司关联方宁波均胜房地产开发有限公司及宁波均胜投资集团有限公司租赁公司全资子公司浙江博声电子有限公司房屋和宁波均胜汽车电子股份有限公司租赁公司关联方宁波均胜帝维空调设备有限公司房屋的关联交易事项。	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 均胜电子临 2014-016 公告

#### 四、重大合同及其履行情况

##### (一) 托管、承包、租赁事项

适用  不适用

##### 1、 托管情况

单位:元 币种:人民币

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

##### 托管情况说明

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

##### 2、 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁 资产 情况	租赁资产 涉及金额	租 赁 起 始 日	租 赁 终 止 日	租赁收益	租赁收 益确定 依据	是否关 联交易	关 联 关 系
浙江博声电子有限公司	宁波均胜房地产开发有限公司	房产	756,000	2014年1月1日	2014年12月31日	756,000	租赁合同	是	母公司的控股子公司
浙江博声电子有限公司	宁波均胜投资集团有限公司	房产	651,520.8	2014年1月1日	2014年12月31日	651,520.8	租赁合同	是	母公司
宁波均胜帝维空调设备有限公司	宁波均胜汽车电子股份有限公司	房产	1,500,000	2014年1月1日	2014年12月31日	-1,500,000	租赁合同	是	母公司的控股子公司

##### (二) 担保情况

适用  不适用

## 五、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	均胜集团、安泰科技、骆建强、王剑峰	1、鉴于均胜伊莎贝尔 2011 年 3 月方才设立，尚未正式开展经营，本公司将在本次重组完成且均胜伊莎贝尔业务运营成熟实现盈利后三年内择机启动将本公司所持均胜伊莎贝尔的股权注入得亨股份的工作；2、本公司将在本次重组完成且普瑞收购顺利实现后三年内择机启动将本公司所拥有的德国普瑞权益注入 ST 得亨的相关工作；3、就上述条件实现后拟注入均胜伊莎贝尔及德国普瑞权益的事宜，本公司将积极配合得亨股份遵照相关法律、法规、规章、规范性文件、上市规则及《辽源得亨股份有限公司章程》的规定履行相关程序；4、本公司将在本次重组完成后、将本公司所持均胜伊莎贝尔股权及本公司所拥有的德国普瑞权益注入得亨股份前，本公司委托给得亨股份进行经营管理，并支付相应的托管费用，相关协议另行签订；5、除因均胜伊莎贝尔和德国普瑞可能与得亨股份发生的潜在同业竞争外，本公司承诺，在作为得亨股份的第一大股东期间，不从事其他与得亨股份主营业务构成竞争的业务，以确保得亨股份及其全体股东的利益不受损害，具体如下：（1）本公司不会以任何方式（包括但不限于其独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接从事其他与得亨股份主营业务构成竞争的业务（2）本公司将采取合法及有效的措施，促使本公司现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其他受本公司控制的企业不从事其他与得亨股份主营业务构成竞争的业务；（3）如本公司（包括本公司现有或将来成立的子公司和其他受本公司控制的企业）获得的其他任何商业机会与得亨股份主营业务有竞争或可能构成竞争，则本公司将立即通知得亨股份，并优先将该商业机会给予得亨股份；（4）对于得亨股份的正常生产、经营活动，本公司保证不利用控股股东地位损害得亨股份及得亨股份中小股东的利益；为了进一步明确解决本次潜在同业竞争的问题，均胜集	2011 年 1 月 10 日	否	是

			<p>团承诺：在本次得亨股份重大资产重组完成后，并且德国普瑞实现盈利，均胜集团三年内将启动德国普瑞的股权注入上市公司的工作，该部分股权的定价将依据符合相关规定的评估机构评估后的结果确定；注入的方式为上市公司向特定对象发行股份等方式购买德国普瑞的股权，发行价格将按照中国证监会规定的发行价格规则确定。均胜集团一致行动人安泰科技、骆建强和实际控制人王剑峰承诺：1、安泰科技、骆建强和王剑峰不会以任何方式（包括但不限于其独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接从事与得亨股份主营业务构成竞争的业务；2、安泰科技、骆建强和王剑峰将采取合法及有效的措施，促使现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其他控制的企业不从事与得亨股份主营业务构成竞争的业务；3、如安泰科技、骆建强和王剑峰（包括现有或将来成立的子公司和其他控制的企业）获得的任何商业机会与得亨股份主营业务有竞争或可能构成竞争，则将立即通知得亨股份，并优先将该商业机会给予得亨股份；4、对于得亨股份的正常生产、经营活动，均胜集团一致行动人保证不利用控股股东地位损害得亨股份及得亨股份中小股东的利益，王剑峰保证不利用实际控制人地位损害得亨股份及得亨股份中小股东的利益。</p>			
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	均胜集团、安泰科技、骆建强、王剑峰	<p>1、均胜集团、安泰科技和骆建强不利用自身为得亨股份控股股东的地位及重大影响，谋求得亨股份在业务合作等方面给予均胜集团、安泰科技和骆建强或其控制的其他企业优于市场第三方的权利；王剑峰不利用自身为得亨股份实际控制人的地位及重大影响，谋求得亨股份在业务合作等方面给予本人或本人控制的其他企业优于市场第三方的权利。2、均胜集团、安泰科技和骆建强不利用自身为得亨股份控股股东的地位及重大影响，谋求与得亨股份达成交易的优先权利；王剑峰不利用自身为得亨股份实际控制人的地位及重大影响，谋求与得亨股份达成交易的优先权利。3、杜绝均胜集团、安泰科技、骆建强和王剑峰及所控制的其他企业非法占用得亨股份资金、资产的行为，在任何情况下，不要求得亨股份违规向均胜集团、安泰科技、骆建强和王剑峰及所控制的其他企业提供任何形式的担保。4、均胜集团、安泰科技、骆建强和王剑峰及所控制的其他企业不与得亨股份及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与得亨股份及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：（1）督促得亨股份按照《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和得亨股份章程的规定，履行关联交易的决策程序，本人并将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与得亨股份进行交易，不利用该类交易从事任何损害得亨股份利益的行为；（3）根据《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和得亨股份章程的规定，督促得亨股份依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。</p>	2011年1月10日	否	是
与重	资产	均胜集团、安泰科技、	保证上市公司“人员独立、资产独立、财务独立、机构独立、业务独立”。	2011年1月10日	否	是

大资产重组相关的承诺	注入	骆建强、王剑峰				
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	均胜集团	(1) 本公司持有的得亨股份权益自本次非公开发行的股份登记在本公司名下之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其持有的上述得亨股份股份, 也不由得亨股份回购其持有的上述得亨股份股份, 根据各方签署的《关于盈利补偿的协议书》的相关约定, 由得亨股份进行的股份回购除外, 之后按照中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。(2) 若得亨股份股票的二级市场价格低于 20 元/股 (若公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为, 将按相应比例调整该价格), 不减持其持有的得亨股份股票。	承诺时间: 2011-01-10; 承诺期限: 2011 年 12 月 17 日至 2014 年 12 月 17 日	是	是
	股份限售	安泰科技	本公司持有的得亨股份权益自本次非公开发行的股份登记在本公司名下之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其持有的上述得亨股份股份, 也不由得亨股份回购其持有的上述得亨股份股份, 根据各方签署的《关于盈利补偿的协议书》的相关约定, 由得亨股份进行的股份回购除外, 之后按照中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。	承诺时间: 2011-01-10; 承诺期限: 2011 年 12 月 17 日至 2014 年 12 月 17 日	是	是
	股份限售	骆建强	本人持有的得亨股份权益自本次非公开发行的股份登记在本人名下之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其持有的上述得亨股份股份, 也不由得亨股份回购其持有的上述得亨股份股份, 根据各方签署的《关于盈利补偿的协议书》的相关约定, 由得亨股份进行的股份回购除外, 之后按照中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。	承诺时间: 2011-01-10; 承诺期限: 2011 年 12 月 17 日至 2014 年 12 月 17 日	是	是
	股份限售	均胜集团	公司 2012 年重大资产重组交易对方均胜集团承诺: 本次以资产认购的 187,000,000 股份, 自本次非公开发行结束之日起三十六个月内均不转让。	承诺时间: 2012-05-26; 承诺期限: 2012 年 12 月 18 日至 2015 年 12 月 18 日	是	是
	解	均胜集团	①鉴于电源管理公司成立于 2011 年 3 月, 至今尚未正式开展经营,	2012 年 5 月	否	是

决 同 业 竞 争		<p>本公司将继续遵守 2011 年重组时的承诺，在电源管理公司业务运营成熟实现盈利后择机将本公司所持电源管理公司的股权注入均胜电子；在电源管理公司的股权注入均胜电子前，本公司继续履行与均胜电子之间的托管协议。就上述条件实现后拟注入本公司所持电源管理公司股权事宜，本公司将积极配合均胜电子遵照相关法律、法规、规章、规范性文件、上市规则及《辽源均胜电子股份有限公司章程》的规定履行相关程序。②除因电源管理公司可能与均胜电子发生的同业竞争外，本公司承诺，在本公司作为均胜电子的第一大股东期间，不从事其他与均胜电子主营业务构成竞争的业务，以确保均胜电子及其全体股东的利益不受损害，具体如下：A、本公司不会以任何方式（包括但不限于其独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接从事其他与均胜电子主营业务构成竞争的业务。B、本公司将采取合法及有效的措施，促使本公司现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其它受本公司控制的企业不从事其他与均胜电子主营业务构成竞争的业务。C、如本公司（包括本公司现有或将来成立的子公司和其它受本公司控制的企业）获得的其他任何商业机会与均胜电子主营业务有竞争或可能构成竞争，则本公司将立即通知均胜电子，并优先将该商业机会给予均胜电子。D、对于均胜电子的正常生产、经营活动，本公司保证不利用控股股东地位损害均胜电子及均胜电子中小股东的利益。本公司保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本公司签署即对本公司构成有效的、合法的、具有约束力的责任，不可撤销。</p>	26 日		
解 决 同 业 竞 争	王剑峰	<p>在均胜集团作为均胜电子第一大股东期间，本人及本人所控制下的其他企业不从事与均胜电子主营业务构成竞争的业务，以确保均胜电子及其全体股东的利益不受损害，并具体承诺如下：①本人不会以任何方式（包括但不限于其独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接从事与均胜电子主营业务构成竞争的业务。②本人将采取合法及有效的措施，促使本人现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其它受本人控制的企业不从事与均胜电子主营业务构成竞争的业务。③如本人（包括本人现有或将来成立的子公司和其它受本人控制的企业）获得的任何商业机会与均胜电子主营业务有竞争或可能构成竞争，则本人将立即通知均胜电子，并优先将该商业机会给予均胜电子。④对于均胜电子的正常生产、经营活动，本人保证不利用实际控制人地位损害均胜电子及均胜电子中小股东的利益。本承诺函一经签署即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，不可撤销。</p>	2012 年 5 月 26 日	否	是
解 决 关 联 交 易	均胜集团	<p>为减少并规范本公司及所控制的企业与均胜电子之间发生的关联交易，确保均胜电子全体股东利益不受损害，本公司在成为均胜电子的第一大股东期间，承诺如下：①不利用自身对均胜电子的股东地位及重大影响，谋求均胜电子在业务合作等方面给予本公司优于市场第三方的权利。②不利用自身对均胜电子的股东地位及重大影响，谋求与均胜电子达成交易的优先权利。③杜绝本公司及所控制的企业非法占用均胜电子资金、资产的行为，在任何情况下，不要</p>	2012 年 5 月 26 日	否	是

		<p>求均胜电子违规向本公司及所控制的企业提供任何形式的担保。④本公司及所控制的企业不与均胜电子及其控制企业发生不必要的关联交易,如确需与均胜电子及其控制的企业发生不可避免的关联交易,保证:A、督促均胜电子按照《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和均胜电子章程的规定,签署书面协议,并履行关联交易的决策程序,本公司并将严格按照该等规定履行关联董事及关联股东的回避表决义务;B、遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则,按政府定价、政府指导价、市场价格或协议价格等公允定价方式与均胜电子进行交易,不利用该类交易从事任何损害均胜电子利益的行为;C、根据《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和均胜电子章程的规定,督促均胜电子依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。本公司保证有权签署本承诺函,且本承诺函一经本公司签署即对本公司构成有效的、合法的、具有约束力的责任,不可撤销。</p>			
解决关联交易	王剑峰	<p>为减少并规范本人所控制的企业与均胜电子之间发生的关联交易,确保均胜电子全体股东利益不受损害,本人在作为均胜电子的实际控制人期间,承诺如下:①不利用自身作为均胜电子的实际控制人地位及其对其的重大影响,谋求均胜电子在业务合作等方面给予本人或本人控制的其他企业优于市场第三方的权利。②不利用自身作为均胜电子的实际控制人地位及其对其的重大影响,谋求与均胜电子达成交易的优先权利。③杜绝本人及本人控制的其他企业非法占用均胜电子资金、资产的行为,在任何情况下,不要求均胜电子违规向本人及本人控制的其他企业提供任何形式的担保。④本人及本人控制的其他企业不与均胜电子及其控制企业发生不必要的关联交易,如确需与均胜电子及其控制的企业发生不可避免的关联交易,保证:A、督促均胜电子按照《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和均胜电子章程的规定,签署书面协议,并履行关联交易的决策程序,本人并将严格按照该等规定履行关联董事及关联股东的回避表决义务;B、遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则,按政府定价、政府指导价、市场价格或协议价格等公允定价方式与均胜电子进行交易,不利用该类交易从事任何损害均胜电子利益的行为;C、根据《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和均胜电子章程的规定,督促均胜电子依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。</p>	2012年5月26日	否	是
资产注入	均胜集团	<p>①保证上市公司人员独立:A、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬,不在本公司担任除董事、监事以外的职务。B、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与本公司之间完全独立。C、本公司向上市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行,不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。②保证上市公司资产独立完整:A、保证上市公司具有与经营有关的业务体系和独立完整的资产。B、保证上市公司不存在资</p>	2012年5月26日	否	是

		<p>金、资产被本公司占用的情形。C、保证上市公司的住所独立于本公司。③保证上市公司的财务独立:A、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系,具有规范、独立的财务会计制度。B、保证上市公司独立在银行开户,不与本公司共用银行账户。C、保证上市公司的财务人员不在本公司兼职。D、保证上市公司依法独立纳税。E、保证上市公司能够独立作出财务决策,本公司不干预上市公司的资金使用。④保证上市公司机构独立:A、保证上市公司建立健全法人治理结构,拥有独立、完整的组织机构。B、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。⑤保证上市公司业务独立:A、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力,具有面向市场独立自主持续经营的能力。B、保证本公司除通过行使股东权利之外,不对上市公司的业务活动进行干预。C、保证本公司及控股子公司或其他关联公司避免从事与上市公司具有实质性竞争的业务。D、保证尽量减少本公司及控股子公司与上市公司的关联交易;在进行确有必要且无法避免的关联交易时,保证按市场化原则和公允价格进行公平操作,并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。</p>			
资产注入	王剑峰	<p>①保证上市公司人员独立:A、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬,不在本人控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务,继续保持上市公司人员的独立性。B、上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系,该等体系与本人控制的其他企业之间完全独立。②保证上市公司资产独立完整:A、保证上市公司具有与经营有关的业务体系和独立完整的资产。B、保证上市公司不存在资金、资产被本人或本人控制的其他企业占用的情形。C、保证上市公司的住所独立于本人控制的其他企业。③保证上市公司的财务独立:A、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系,具有规范、独立的财务会计制度。B、保证上市公司独立在银行开户,不与本人控制的其他企业共用银行账户。C、保证上市公司的财务人员不在本人控制的其他企业兼职。D、保证上市公司依法独立纳税。④保证上市公司机构独立:A、保证上市公司建立健全法人治理结构,拥有独立、完整的组织机构。B、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。⑤保证上市公司业务独立:A、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力,具有面向市场独立自主持续经营的能力。B、保证本人控制的其他企业避免从事与上市公司具有实质性竞争的业务。C、保证尽量减少本人控制的其他企业与上市公司的关联交易;在进行确有必要且无法避免的关联交易时,保证按市场化原则和公允价格进行公平操作,并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。</p>	2012年5月26日	否	是



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

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

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）		本次变动后	
	数量	比例（%）	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	450,421,108	70.80	-57,096,342	-57,096,342	393,324,766	61.83
1、国家持股						
2、国有法人持股						
3、其他内资持股	450,421,108	70.80	-57,096,342	-57,096,342	393,324,766	61.83
其中：境内非国有法人持股	442,144,187	69.50	-51,117,444	-51,117,444	391,026,743	61.47
境内自然人持股	8,276,921	1.30	-5,978,898	-5,978,898	2,298,023	0.36
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股	185,723,709	29.20	57,096,342	57,096,342	242,820,051	38.17
1、人民币普通股	185,723,709	29.20	57,096,342	57,096,342	242,820,051	38.17
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	636,144,817	100	0	0	636,144,817	100

##### 2、股份变动情况说明

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

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

2013年上半年公司启动本次重大资产重组的募集配套资金事宜，公司根据申购价格优先、申购数量优先的原则，向6名对象非公开发行57,096,342股股份，于2013年4月12日在中国证券

登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本次发行新增股份为有限售条件流通股，限售期为自 2013 年 4 月 12 日起 12 个月，如遇非交易日则顺延至交易日。

2014 年 4 月 14 日本次非公开发行 57,096,342 股股份流通上市。

## (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
天弘基金公司-工行-五矿信托-远策定增恒盈集合资金信托计划资金信托合同	22,274,325	22,274,325		0	非公开发行股份锁定 12 个月	2014 年 4 月 12 日
财通基金公司-平安-平安信托平安财富·创赢一期 23 号集合资金信托计划	12,192,262	12,192,262		0	非公开发行股份锁定 12 个月	2014 年 4 月 12 日
汇添富基金公司-工行-中海信托股份有限公司	6,447,831	6,447,831		0	非公开发行股份锁定 12 个月	2014 年 4 月 12 日
李守国	5,978,898	5,978,898		0	非公开发行股份锁定 12 个月	2014 年 4 月 12 日
农银无锡股权投资基金企业（有限合伙）	5,861,664	5,861,664		0	非公开发行股份锁定 12 个月	2014 年 4 月 12 日
东兴证券投资有限公司	4,341,362	4,341,362		0	非公开发行股份锁定 12 个月	2014 年 4 月 12 日
合计	57,096,342	57,096,342		0	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	17,168
---------------	--------

## (二) 截止报告期末持有公司 5%以上股份的前十名股东持股情况

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称(全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
宁波均胜投资集团有限公司		400,250,286	62.92	359,715,238	质押	327,035,048	境内非 国有法 人
宁波市科技园区安泰科技有 限责任公司		31,311,505	4.92	31,311,505	无		境内非 国有法 人
中国农业银行—景顺长城内 需增长贰号股票型证券投资 基金		11,407,195	1.79		无		其他
中国农业银行—景顺长城内 需增长开放式证券投资基金		9,941,050	1.56		无		其他
中国工商银行—申万菱信新 经济混合型证券投资基金		5,202,406	0.82		无		其他
交通银行—富国天益价值证 券投资基金	3,645,985	4,112,424	0.65		无		其他
中国农业银行—华夏平稳增 长混合型证券投资基金		3,999,768	0.63		无		其他
全国社保基金一一四组合	-1,008,432	3,745,714	0.59		无		其他
交通银行股份有限公司—农 银汇理行业成长股票型证券 投资基金	1,354,248	3,354,182	0.53		无		其他
长城—中行—景顺资产管 理有限公司—景顺中国系列基 金		2,785,654	0.44		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
宁波均胜投资集团有限公司	40,535,048	人民币普通股	40,535,048				
中国农业银行—景顺长城内 需增长贰号股票型证券投资 基金	11,407,195	人民币普通股	11,407,195				
中国农业银行—景顺长城内 需增长开放式证券投资基金	9,941,050	人民币普通股	9,941,050				
中国工商银行—申万菱信新 经济混合型证券投资基金	5,202,406	人民币普通股	5,202,406				
交通银行—富国天益价值证 券投资基金	4,112,424	人民币普通股	4,112,424				
中国农业银行—华夏平稳增 长混合型证券投资基金	3,999,768	人民币普通股	3,999,768				
全国社保基金一一四组合	3,745,714	人民币普通股	3,745,714				
交通银行股份有限公司—农 银汇理行业成长股票型证券 投资基金	3,354,182	人民币普通股	3,354,182				
长城—中行—景顺资产管 理有限公司—景顺中国系列基 金	2,785,654	人民币普通股	2,785,654				

交通银行—中海优质成长证券投资基金	2,755,902	人民币普通股	2,755,902
上述股东关联关系或一致行动的说明	宁波均胜投资集团有限公司与宁波市科技园区安泰科技有限责任公司存在关联关系，宁波均胜投资集团有限公司与宁波市科技园区安泰科技有限责任公司、骆建强为一致行动人。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

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

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王剑峰	董事长	选举	换届连任
范金洪	副董事长	选举	换届连任
叶树平	董事	选举	换届连任
刘玉达	董事	选举	换届连任
张剑	董事	选举	换届连任
张盛红	董事	选举	换届连任
蒋志伟	独立董事	选举	换届连任
黄鹏	独立董事	选举	换届连任
赵大东	独立董事	选举	换届选举
郭志明	监事会主席	选举	换届连任
翁春燕	职工监事	选举	换届连任
王晓伟	监事	选举	换届连任
王剑峰	总裁	聘任	换届续聘
叶树平	副总裁、董事会秘书	聘任	换届续聘
杨德玉	财务总监	聘任	换届续聘
孙立荣	独立董事	离任	任期届满

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

#### 合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：宁波均胜电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	527,980,128.93	561,020,568.80
交易性金融资产	六、（二）	10,824,368.50	6,880,666.56
应收票据	六、（三）	85,629,000.00	65,970,942.00
应收账款	六、（四）	994,089,380.42	830,596,961.74
预付款项	六、（六）	68,801,191.87	57,475,380.55
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、（五）	84,844,745.91	56,395,060.09
存货	六、（七）	981,379,946.26	845,916,870.60
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	28,955,121.50	18,730,685.79
流动资产合计		2,782,503,883.39	2,442,987,136.13
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六、（九）	13,933,925.98	13,967,989.70
长期股权投资	六、（十）	5,124,735.41	4,718,625.07
投资性房地产			
固定资产	六、（十一）	2,084,120,719.42	2,034,924,353.79
在建工程	六、（十二）	337,920,406.00	261,849,473.39
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	六、（十三）	733,756,377.81	739,456,919.54
开发支出	六、（十三）	109,028,093.80	109,343,699.39
商誉	六、（十四）	41,994,900.04	42,077,516.95
长期待摊费用	六、（十五）	14,852,746.54	17,497,451.02
递延所得税资产	六、（十六）	57,307,553.52	48,178,874.00
其他非流动资产	六、（十八）	14,285,822.24	30,959,175.40
非流动资产合计		3,412,325,280.76	3,302,974,078.25
资产总计		6,194,829,164.15	5,745,961,214.38

<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十九)	978,992,282.11	795,021,733.06
交易性金融负债			
应付票据	六、(二十)	153,770,619.00	88,106,626.09
应付账款	六、(二十一)	952,924,596.15	883,253,664.02
预收款项	六、(二十二)	118,700,002.22	141,503,961.39
应付职工薪酬	六、(二十三)	162,959,251.16	133,487,141.53
应交税费	六、(二十四)	85,740,872.30	102,551,597.11
应付利息	六、(二十五)	2,829,221.18	1,294,205.56
应付股利			
其他应付款	六、(二十六)	14,533,936.58	53,843,002.33
一年内到期的非流动负债	六、(二十七)	12,248,030.74	18,244,886.62
其他流动负债	六、(二十八)	175,817,392.62	136,683,088.83
流动负债合计		2,658,516,204.06	2,353,989,906.54
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、(二十九)	218,259,600.00	218,891,400.00
应付债券			
长期应付款	六、(三十)	43,283,581.24	45,034,661.32
专项应付款	六、(三十一)	21,370,000.00	21,370,000.00
预计负债			
递延所得税负债	六、(十六)	364,704,658.42	376,816,538.94
其他非流动负债	六、(三十二)	411,667,196.40	390,594,718.76
非流动负债合计		1,059,285,036.06	1,052,707,319.02
负债合计		3,717,801,240.12	3,406,697,225.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六、(三十三)	636,144,817.00	636,144,817.00
资本公积	六、(三十四)	1,111,419,931.15	1,120,600,150.88
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、(三十五)	41,627,394.39	41,627,394.39
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十六)	788,214,436.15	638,323,748.72
外币报表折算差额		-151,354,425.25	-148,819,581.68
归属于母公司所有者权益合计		2,426,052,153.44	2,287,876,529.31
少数股东权益		50,975,770.59	51,387,459.51
所有者权益合计		2,477,027,924.03	2,339,263,988.82
负债和所有者权益总计		6,194,829,164.15	5,745,961,214.38

法定代表人：王剑峰

主管会计工作负责人：杨德玉

会计机构负责人：王增吉



## 母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位: 宁波均胜电子股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		240,724,735.11	214,421,456.22
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十、(一)	424,394,256.40	342,450,968.00
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		378,000.00	1,026,958.09
流动资产合计		665,496,991.51	557,899,382.31
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、(二)	2,498,706,290.24	2,498,706,290.24
投资性房地产			
固定资产		256,611.58	252,957.32
在建工程		4,072,815.30	3,130,947.48
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		414,688.81	484,245.91
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,503,450,405.93	2,502,574,440.95
资产总计		3,168,947,397.44	3,060,473,823.26

<b>流动负债：</b>			
短期借款		703,887,840.00	632,887,840.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			219,681.12
应交税费		79,952.89	98,058.76
应付利息		2,671,771.93	748,812.88
应付股利			
其他应付款		377,984.80	78,431.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		707,017,549.62	634,032,823.76
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		707,017,549.62	634,032,823.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		636,144,817.00	636,144,817.00
资本公积		2,272,300,896.80	2,272,300,896.80
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			23,991,952.06
一般风险准备			
未分配利润		-446,515,865.98	-505,996,666.36
所有者权益（或股东权益）		2,461,929,847.82	2,426,440,999.50
负债和所有者权益（或股东		3,168,947,397.44	3,060,473,823.26

法定代表人：王剑峰

主管会计工作负责人：杨德玉

会计机构负责人：王增吉

**合并利润表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,382,382,337.20	2,811,753,332.70
其中: 营业收入	六、(三十七)	3,382,382,337.20	2,811,753,332.70
二、营业总成本		3,184,060,660.00	2,654,907,629.45
其中: 营业成本	六、(三十七)	2,765,011,055.24	2,294,315,079.35
营业税金及附加	六、(三十八)	3,374,791.45	3,364,449.44
销售费用	六、(三十九)	114,774,028.32	104,315,832.98
管理费用	六、(四十)	263,601,764.96	206,662,667.92
财务费用	六、(四十一)	31,808,003.78	43,550,541.43
资产减值损失	六、(四十四)	5,491,016.25	2,699,058.33
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	六、(四十二)	-56,298.06	232,464.32
投资收益(损失以“—”号填列)	六、(四十三)	39,306.57	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		198,304,685.71	157,078,167.57
加: 营业外收入	六、(四十五)	17,750,112.52	6,539,633.34
减: 营业外支出	六、(四十六)	1,792,003.09	1,743,210.03
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		214,262,795.14	161,874,590.88
减: 所得税费用	六、(四十七)	56,626,424.17	35,492,776.32
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		157,636,370.97	126,381,814.56
归属于母公司所有者的净利润		156,547,955.43	117,163,224.81
少数股东损益		1,088,415.54	9,218,589.75
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	六、(四十八)	0.246	0.196
(二) 稀释每股收益(元/股)	六、(四十八)	0.246	0.196
七、其他综合收益	六、(四十九)	-11,924,989.15	-43,667,614.33
八、综合收益总额		145,711,381.82	82,714,200.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		144,832,892.13	73,495,610.48
归属于少数股东的综合收益总额		878,489.69	9,218,589.75

法定代表人: 王剑峰

主管会计工作负责人: 杨德玉

会计机构负责人: 王增吉

**母公司利润表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减: 营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		12,019,708.52	6,150,007.25
财务费用		13,828,065.12	16,436,044.88
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	十、(三)	61,335,426.73	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		35,487,653.09	-22,586,052.13
加: 营业外收入		2,000.00	
减: 营业外支出		804.77	
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		35,488,848.32	-22,586,052.13
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		35,488,848.32	-22,586,052.13
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		35,488,848.32	-22,586,052.13

法定代表人: 王剑峰

主管会计工作负责人: 杨德玉

会计机构负责人: 王增吉

## 合并现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,486,711,493.85	2,662,696,171.21
收到的税费返还		882,757.58	2,455,150.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十）	33,577,732.58	52,032,840.07
经营活动现金流入小计		3,521,171,984.01	2,717,184,162.04
购买商品、接受劳务支付的现金		2,342,956,559.10	1,692,433,738.64
支付给职工以及为职工支付的现金		579,203,803.79	502,129,101.94
支付的各项税费		118,514,887.03	67,164,856.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十）	308,918,737.18	256,857,962.53
经营活动现金流出小计		3,349,593,987.10	2,518,585,659.96
经营活动产生的现金流量净额	六、（五十一）	171,577,996.91	198,598,502.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,313,000.00	
取得投资收益收到的现金		39,306.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,382,480.53	1,933,452.02
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	六、（五十）	45,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		58,734,787.10	11,933,452.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		308,603,432.79	242,130,992.27
投资支付的现金		12,733,850.50	
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	六、（五十）	49,000,000.00	

投资活动现金流出小计		370,337,283.29	242,130,992.27
投资活动产生的现金流量净额		-311,602,496.19	-230,197,540.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			469,031,797.26
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		218,530,777.47	102,345,720.87
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（五十）	516,550.00	434,911.66
筹资活动现金流入小计		219,047,327.47	571,812,429.79
偿还债务支付的现金		75,622,300.90	404,666,760.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,036,420.59	34,995,493.61
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	六、（五十）	37,074,000.00	137,331,168.65
筹资活动现金流出小计		140,732,721.49	576,993,422.76
筹资活动产生的现金流量净额		78,314,605.98	-5,180,992.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-994,281.63	-5,020,255.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（五十一）	-62,704,174.93	-41,800,287.05
加：期初现金及现金等价物余额	六、（五十一）	336,697,760.30	321,059,966.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（五十一）	273,993,585.37	279,259,679.87

法定代表人：王剑峰

主管会计工作负责人：杨德玉

会计机构负责人：王增吉

## 母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,373,989.00	
经营活动现金流入小计		28,373,989.00	
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,980,323.94	1,118,327.06
支付的各项税费			230,901.48
支付其他与经营活动有关的现金		118,788,142.41	9,429,434.44
经营活动现金流出小计		121,768,466.35	10,778,662.98
经营活动产生的现金流量净额	十、(四)	-93,394,477.35	-10,778,662.98
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		61,335,426.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产			
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		61,335,426.73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		736,544.00	26,634,866.00
投资支付的现金			81,538.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		736,544.00	26,716,404.00
投资活动产生的现金流量净额		60,598,882.73	-26,716,404.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			469,031,797.26
取得借款收到的现金		71,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			39,347,575.38
筹资活动现金流入小计		71,000,000.00	508,379,372.64
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,891,021.99	11,693,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金			423,288,281.07
筹资活动现金流出小计		11,891,021.99	434,981,781.07
筹资活动产生的现金流量净额		59,108,978.01	73,397,591.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-10,104.50	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十、(四)	26,303,278.89	35,902,524.59
加: 期初现金及现金等价物余额	十、(四)	38,421,456.22	7,081,251.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十、(四)	64,724,735.11	42,983,776.47

法定代表人: 王剑峰

主管会计工作负责人: 杨德玉

会计机构负责人: 王增吉

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	636,144,817.00	1,120,600,150.88			41,627,394.39		638,323,748.72	-148,819,581.68	51,387,459.51	2,339,263,988.82
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	636,144,817.00	1,120,600,150.88			41,627,394.39		638,323,748.72	-148,819,581.68	51,387,459.51	2,339,263,988.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-9,180,219.73					149,890,687.43	-2,534,843.57	-411,688.92	137,763,935.21
(一) 净利润							156,547,955.43		1,088,415.54	157,636,370.97
(二) 其他综合收益		-9,180,219.73						-2,534,843.57	-209,925.85	-11,924,989.15
上述(一)和(二)小计		-9,180,219.73					156,547,955.43	-2,534,843.57	878,489.69	145,711,381.82
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-6,657,268.00		-1,290,178.61	-7,947,446.61
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									-1,290,178.61	-1,290,178.61
4. 其他							-6,657,268.00			-6,657,268.00
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	636,144,817.00	1,111,419,931.15			41,627,394.39		788,214,436.15	-151,354,425.25	50,975,770.59	2,477,027,924.03

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	579,048,475.00	865,557,578.05			29,579,442.67		361,363,122.94	-158,336,951.14	123,531,514.81	1,800,743,182.33
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	579,048,475.00	865,557,578.05			29,579,442.67		361,363,122.94	-158,336,951.14	123,531,514.81	1,800,743,182.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	57,096,342.00	246,469,278.20					117,163,224.81	-43,667,614.33	-100,953,642.55	276,107,588.13
(一) 净利润							117,163,224.81		9,218,589.75	126,381,814.56
(二) 其他综合收益								-43,667,614.33		-43,667,614.33
上述(一)和(二)小计							117,163,224.81	-43,667,614.33	9,218,589.75	82,714,200.23
(三) 所有者投入和减少资本	57,096,342.00	246,469,278.20							-110,172,232.30	193,393,387.90
1. 所有者投入资本	57,096,342.00	411,335,455.26								468,431,797.26
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-164,866,177.06							-110,172,232.30	-275,038,409.36
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的										

分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	636,144,817.00	1,112,026,856.25			29,579,442.67		478,526,347.75	-202,004,565.47	22,577,872.26	2,076,850,770.46

法定代表人：王剑峰

主管会计工作负责人：杨德玉

会计机构负责人：王增吉

**母公司所有者权益变动表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	636,144,817.00	2,272,300,896.80			23,991,952.06		-505,996,666.36	2,426,440,999.50
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	636,144,817.00	2,272,300,896.80			23,991,952.06		-505,996,666.36	2,426,440,999.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-23,991,952.06		59,480,800.38	35,488,848.32
(一)净利润							35,488,848.32	35,488,848.32
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							35,488,848.32	35,488,848.32
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								

(五) 所有者权益内部结转					-23,991,952.06		23,991,952.06	
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					-23,991,952.06		23,991,952.06	
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	636,144,817.00	2,272,300,896.80					-446,515,865.98	2,461,929,847.82

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

股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	636,144,817.00	2,272,300,896.80			23,991,952.06		-484,914,513.19	2,447,523,152.67

法定代表人：王剑峰

主管会计工作负责人：杨德玉

会计机构负责人：王增吉

## 二、公司基本情况

宁波均胜电子股份有限公司（原名“辽源得亨股份有限公司”，曾更名“辽源均胜电子股份有限公司”，2014年2月变更为现名，以下简称“得亨股份”、“均胜电子”、“公司”或“本公司”）系于1992年8月7日在辽源市工商行政管理局依法注册登记，经吉林省经济体制改革委员会吉改批[1992]40号文件批准，以原辽源化纤厂为主体，与上海二纺机股份有限公司、中国化纤公司、中国吉林国际经济技术合作公司等发起设立的定向募集公司，募集股份6,500万股。

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

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

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

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

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

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

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

根据《辽源得亨股份有限公司重整计划》（即辽源中院（2010）辽民破字第1号-4



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

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

宁波均胜汽车电子股份有限公司（以下简称“均胜股份”）75.00%的股权；

华德塑料制品有限公司（以下简称“华德塑料”）82.30%的股权；

长春均胜汽车零部件有限公司（以下简称“长春均胜”）100.00%的股权；

上海华德奔源汽车镜有限公司（以下简称“华德奔源”）100.00%的股权。

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

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

2011年11月29日，中国证券监督管理委员会以《关于核准辽源得亨股份有限公司向宁波均胜投资集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可（2011）第1905号），核准了得亨股份向均胜集团及其一致行动人发行股份购买资产事宜。公司分别向宁波均胜投资集团有限公司、宁波市科技园区安泰科技有限责任公司及自然人骆建强发行股份172,715,238股、31,311,505股和2,298,023.00股，合计206,324,766.00股。截至2011年12月16日止，均胜集团及其一致行动人作为股本出资的股权净资产均已办理工商登记变更手续，公司已向均胜集团及其一致行动人发行206,324,766.00股人民币普通股，公司的股本相应变更为人民币392,048,475.00元。

上述出资业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2011年12月7日出具了“中瑞岳华验字（2011）第0319号”验资报告。

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

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

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

2013年4月10日，本公司非公开发行57,096,342.00股份，发行价格为人民币8.53元每股，募集配套资金总额为人民币487,031,797.26元，扣除证券承销费、保荐费人民币18,000,000.00元及其他发行费用人民币600,000.00元后，募集配套资金净额为人民币468,431,797.26元，其中转入股本人民币57,096,342.00元，余额人民币411,335,455.26元转入资本公积。本次非公开发行后，本公司股本增至人民币636,144,817.00元。上述非公开定向发行股份募集配套资金业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“中瑞岳华验字（2013）第0096号”验资报告。

2014年1月23日，本公司召开2014年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于辽源均胜电子股份有限公司注册地址变更的议案》、《关于辽源均胜电子股份有限公司注册名称变更的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》，公司名称由变更前“辽源均胜电子股份有限公司”变更为“宁波均胜电子股份有限公司”，公司注册地址（住所）由变更前“吉林省辽源市福兴路3号”变更为“宁波高新区聚贤路1266号”。

截至2014年6月30日，本公司累计发行股本总数为636,144,817.00股，详见附注六、（三十三）。

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

范围法律、法规禁止及应经审批而未获批准的项目除外)。

### 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### (一) 财务报表的编制基础

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

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

#### (二) 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### (三) 会计期间

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

#### (四) 记账本位币

人民币为均胜电子及其境内子公司（均胜股份、华德塑料、长春均胜、华德奔源、浙江博声电子有限公司、辽源均胜汽车电子有限公司、宁波普瑞均胜汽车电子有限公司（以下简称“普瑞均胜”）、长春华德塑料制品有限公司、上海麟刚汽车后视镜有限公司）所处的主要经济环境中的货币，均胜电子及上述境内子公司以人民币为记账本位币。欧元为德国普瑞控股及子公司德国普瑞、Preh Beteiligungs GmbH.D（以下简称

“普瑞投资”)、Preh Portugal,Lda.,PT (以下简称“葡萄牙普瑞”)、Innoventis GmbH (以下简称“Innoventis 德国”)经营所处的主要经济环境中的货币,德国普瑞控股及上述子公司以欧元为记账本位币。德国普瑞控股之子公司 Preh de Mexico S.A.de C.V. (以下简称“墨西哥普瑞”)、S.C.Preh Romania (以下简称“罗马尼亚普瑞”)、Preh Inc.,US (以下简称“美国普瑞”)根据其经营所处的主要经济环境,分别确定比索、列伊(罗马尼亚货币单位)、美元为其记账本位币。编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。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）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）、（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三、（十二）“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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、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。控制是指本集团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，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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集团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股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十二）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、（十二）、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易

属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币交易的折算方法

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

##### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

##### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

德国普瑞控股及其子公司的外币财务报表按以下方法折算为欧元报表：资产负债表中的资产、负债项目和所有者权益类除“未分配利润”外的项目，采用资产负债表日的即期汇率（通常指欧洲中央银行制定的参考汇率，下同）折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类

项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## (九) 金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资



产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

#### (3) 金融资产减值

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

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

##### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

## (十) 应收款项

### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司及境内子公司（普瑞均胜除外）将金额为人民币 500.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。</p>
-------------------------	---

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

## 2、按组合计提坏账准备应收款项

按组合计提坏账准备应收款项：	
组合名称	依据
全额收回组合	除存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回的应收款项外的应收款项，包括应收关联方的款项（详见本附注十、关联方及关联方交易）、备用金、押金、保证金等
账龄组合	按照账龄政策计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
全额收回组合	无特别风险的应收款项不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例说明（%）	其他应收款计提比例说明（%）
1 年以内（含 1 年）		5.00
其中：		
其中：[6 个月以内]	0.00	
[6~12 个月]	5.00	
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上		
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，采用其他方法计提坏账准备的

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

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	本公司及境内子公司（普瑞均胜除外）对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

**(十一) 存货****1、 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料及库存商品（产成品）以及发出商品等

**2、 发出存货的计价方法：加权平均法**

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

**3、 存货可变现净值的确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：永续盘存制

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品：一次摊销法

##### (2) 包装物：一次摊销法

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 投资成本确定

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

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

#### 2、 后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付

的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③ 收购少数股权

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

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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



调整。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)

提取折旧。

### 2、 各类固定资产的折旧方法

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

土地所有权	不计提折旧	
-------	-------	--

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十八)“非流动非金融资产减值”。

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5、 其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### (十四) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十八)“非流动非金融资产减值”。

#### (十五) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资

产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## (十六) 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十八)“非流动非金融资产减值”。

### (十七) 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。

### (十八) 非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后

的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (十九) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### 亏损合同

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

### (二十) 收入

#### (1) 商品销售收入

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

#### (2) 提供劳务收入

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

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

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

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

### （3）建造合同收入

本公司子公司德国普瑞控股创新自动化部门的建造合同在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入（相应的确认生产订单应收款）和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。上述方法仅适用于总销售额超过 100.00 万欧元（约等值人民币 824.55 万元）的建造合同，对其余建造合同会在完工或交货时确认收入。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

## (二十一) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

## (二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和



递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (二十三) 经营租赁、融资租赁

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

#### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

#### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

#### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实

现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## (二十四) 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

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

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

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

### (1) 退休金义务

在资产负债表中确认的设定受益计划相关负债，相当于扣除计划资产公允价值后在资产负债表日界定福利义务（Defined Benefit Obligation, DBO）的现值，对累计未确认的精算收益和亏损以及未确认的需后续清算的服务期成本作出调整。每年由一位独立精算师采用预期累计福利单位法（Projected Unit Credit Method）计算 DBO 的现值。计算界定福利义务（DBO）的现值时，按与设定受益计划义务期限和币种相匹配的活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对预期未来的资金外流贴现。在此，利息收入净值计入财务损益总额，当前服务成本计入人力费用中。

基于经验对精算假设进行调整和变动后得出的精算利得和损失，将以全额计入其他综合收益中，不影响收益。所有因不再运用走廊法产生的变动均在本财务年度考虑递延税的前提下计入了所有者权益。

需后续清算的服务期成本即时计入损益，在这里需区分短期福利和长期福利。

在确定计划资产的预期回报时应采用养老金的贴现率。

公司支付养老金固定收益计划的补助将在此期间计入其所属的损益表。

## (2) 员工筹资的固定收益退休金义务

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

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

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

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

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

## (3) 人员准备金

人员准备金包括：红利、提前退休补偿费、遣散费、员工周年纪念和其他费用。

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

## (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

本公司无应披露的主要会计政策变更、主要会计估计变更和前期会计差错更正事项。

## (二十六) 重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注三、(二十)、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

#### (2) 租赁的归类

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

#### (3) 坏账准备计提

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

#### (4) 存货跌价准备

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

#### (5) 金融工具公允价值

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

#### (6) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生

减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

#### （7）折旧和摊销

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

#### （8）开发支出

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

#### （9）递延所得税资产

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

#### （10）所得税

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

#### （11）内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件

确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (12) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
消费税		
营业税	应税营业额	3%、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	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

### (二) 税收优惠及批文

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

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

### (三) 其他说明

#### (1) 德国普瑞控股、德国普瑞、普瑞投资

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

#### (2) 美国普瑞

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

#### (3) 葡萄牙普瑞

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

#### (4) 墨西哥普瑞

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

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

## (5) 罗马尼亚普瑞

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

本集团子公司均胜汽车从事动产租赁业务的收入、子公司宁波普瑞均胜汽车电子有限公司从事研发业务的收入，原先按 5%税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）等相关规定，该等动产租赁业务收入及研发收入，自 2013 年 1 月 1 日起改为征收增值税，税率为 6%。



## 五、企业合并及合并财务报表

## (一) 子公司情况

## 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
宁波均胜汽车电子股份有限公司	全资子公司	宁波	汽车零部件生产制造	8,000	橡塑制品、汽车配件、汽车关键零部件(发动机进气增压器)、汽车电子装置制造(车身电子控制系统)、模具设计、制造、加工。	8,000		直接 75.00 间接 25.00	100.00	是			
浙江博声电子有限公司	全资子公司	宁波	汽车零部件生产制造	4,000	电子产品、光电机一体化产品、数字摄录机、数字录放机、数字放声设备的制造、加工及技术开发。	4,000		100.00	100.00	是			
长春均胜汽车零部件有限公司	全资子公司	长春	汽车零部件生产制造	1,263	橡塑制品, 金属制品, 电子元件, 汽车配件等。	1,263		100.00	100.00	是			
上海华德奔源汽车镜有限公司	全资子公司	上海	汽车零部件生产制造	200	汽车后视镜设计、生产、销售; 塑料制品销售。	200		100.00	100.00	是			

2014 年半年度报告

辽源均胜汽车电子有限公司	全资子公司	辽源	汽车零部件生产制造	1,000	加工、制造金属制品，电子元件、汽车配件，发动机进气增压器，车身电子系统，模具	1,000		100.00	100.00	是			
成都均胜汽车电子有限公司	全资子公司	成都	汽车零部件生产制造	200	橡塑制品、汽车配件、汽车关键零部件（发动机进气增压器）、汽车电子装置制造（车身电子控制系统）	200		100.00	100.00	是			
武汉均胜汽车零部件有限公司	全资子公司	武汉	汽车零部件生产制造	200	汽车零部件及配件、汽车电子装置、模具、橡塑制品、金属制品、电子元件设计、制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	200		100.00	100.00	是			
Preh IMA Automation GmbH	控股子公司的控股子公司	德国	自动化设备和系统的开发、制造和销售	5 万欧元	用于收购专注于工业机器人研发、制造和集成的 IMA Automation Amberg GmbH	5 万欧元		100	100	是			

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
Preh Holding GmbH	控股子公司	德国	投资管理	46.54 万欧元	管理自身资产及购买和控制在其他企业中的股份	45.64 万欧元		98.06	98.06	是	2,864.88		
S.C.Preh Romania	控股子公司的控股子公司	罗马尼亚	汽车零部件生产制造	727.50 万列伊	主营交通工具和发动机的电子设备和电气设备。	727.50 万列伊		100.00	100.00	是			
Preh de Mexico S.A.de C.V.	控股子公司的控股子公司	墨西哥	汽车零部件生产制造	700.00 万比索	汽车板空调排放中心及控制中心的生产。	700.00 万比索		100.00	100.00	是			
Preh Inc.,US	控股子公司的控股子公司	美国	汽车零部件生产制造	50.00 万美元	提供有关汽车内部控制系统、传感器和电子控制部件的相关销售服务。	50 万美元		100.00	100.00	是			
Preh GmbH	控股子公司的控股子公司	德国	汽车零部件生产制造	1,000.00 万欧元	开发、生产和分销精细机电、电气技术和电气产品以及类似产品。	1,000.00 万欧元		100.00	100.00	是			
Preh	控股子公司	葡萄	汽车零	2,763,000.00 欧元	主营电动机械零件、电	2,763,000.00 欧		100.00	100.00	是			

2014 年半年度报告

Portugal,Lda.,PT	的控股子公司	牙	部件生 产制造		工零件和电子零件的开 发、生产及销售以及用 于精密数据传输和其他 目的的电缆及链接部件 的生产和销售。	元							
Preh Beteiligungs GmbH.D	控股子公司的控 股子公司	德国	汽车零 部件生 产制造	14.00 万马克	管理和持有其他企业的 股份。	14.00 万马克		100.00	100.00	是			
宁波普瑞均胜汽 车电子有限公司	控股子公司的控 股子公司	宁波	汽车零 部件生 产制造	2,125.00 万欧元	汽车电子设备、机械设 备和传感器的研发和制 造；上述产品及同类产 品和其零部件的批发、 进出口、佣金代理（拍 卖除外）以及组装；提 供相关技术咨询和售后 服务。（不涉及国营贸易 管理商品，涉及配额、 许可证管理商品的，按 国家有关规定办理申 请）。	2,125 万欧元		100.00	100.00	是			

## 3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
华德塑料制品有限公司	控股子公司	上海	汽车零部件生产制造	9,763.46	设计、生产汽车内外饰件、发动机零部件、电子元器件、模具及其他塑料制品	21,715.64		82.30 (直接) 12.70 (间接)	95.00	是	2,232.70		
长春华德塑料制品有限公司	控股子公司的控股子公司	长春	汽车零部件生产制造	3,200	汽车配套的工程塑料和其他塑料制品的生产	3,474.36		100.00	100.00	是			
上海麟刚汽车后视镜有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	汽车零部件生产制造	200	塑料制品, 汽车后视镜以及汽车配件的生产、销售; 从事货物及技术的进出口。	200		100.00	100.00	是			

## (二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的资产、负债期末余额
Mecatronica Avanzada SA de CV (墨西哥)	系为子公司 Preh de Mexico S.A.de C.V.提供劳务服务的公司,只有墨西哥普瑞的员工在该公司被聘用,因此虽然德国普瑞控股与该公司不具有股权关系,但是被纳入德国普瑞控股的合并范围	资产为: 5,240,805.36 负债为: 1,0915,044.90

## (三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
德国普瑞控股公司	1 欧元= 1.3658 美元	1 欧元= 1.3791 美元
德国普瑞控股公司	1 欧元 =8.3946 人民币	1 欧元 =8.4189 人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
德国普瑞控股公司	1 欧元= 1.37176 美元	1 欧元=1.31194 美元
德国普瑞控股公司	1 欧元 =8.41401 人民币	1 欧元 = 8.19117 人民币

## (四) 持有比例超过 50.00%但未纳入合并范围的情况

2013年8月21日, Preh GmbH全资收购维尔茨堡 (Würzburg) 的一家软件开发公司Innoventis GmbH, 收购金额为560,480.00欧元。Innoventis GmbH是一家在汽车制造业与相关行业中从事关于电子系统联网的测试系统、软件组件研发和工程服务的软件开发公司。

截至 2014 年 6 月 30 日止, 本集团对 Innoventis GmbH 公司进行重要性评估, 认为对本集团资产、负债及本集团收益状况并无重大影响, 在未满足重大性前提下暂

未纳入合并范围。本集团将会在每个期末资产负债表日对其财务报表进行重要性评估。  
该公司期末主要报表项目如下：

项目	期末余额
资产总额	4,103,189.48
负债总额	1,075,091.22
净资产	3,028,098.27
营业收入	3,505,656.88
利润总额	932,570.25

## 六、合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	322,811.27	/	/	292,619.26
人民币	/	/	116,183.53	/	/	144,739.10
美元	2,166.03	6.15	13,324.52	2,880.42	6.10	17,569.48
欧元	19,019.78	8.39	159,663.45	12,445.93	8.42	104,781.04
罗马尼亚列伊	9,516.85	1.92	18,227.28	6,136.40	1.88	11,554.86
墨西哥比索	32,520.00	0.47	15,412.49	30,000.00	0.47	13,974.78
银行存款：	/	/	452,010,774.10	/	/	512,405,141.04
人民币	/	/	385,453,435.76	/	/	338,901,657.69
人民币						
美元	2,925,341.11	6.15	17,982,356.30	5,534,459.46	6.10	33,782,283.24
欧元	5,474,946.94	8.39	45,959,989.59	16,424,023.47	8.42	138,272,211.19
罗马尼亚列伊	254,801.74	1.92	488,012.52	321,247.60	1.88	604,909.75
墨西哥比索	4,487,875.57	0.47	2,126,979.93	1,812,009.65	0.47	844,079.17
其他货币资金：	/	/	75,646,543.56	/	/	48,322,808.50
人民币	/	/	75,646,543.56	/	/	48,322,808.50
合计	/	/	527,980,128.93	/	/	561,020,568.80

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

①于 2014 年 6 月 30 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 253,986,543.56 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 224,322,808.50 元），其中：本集团以人民币 17,834.00 万元银行定期存单为质押取得银行短期借款人民币 17,288.784 万元，期限为 1 年；本集团以其他货币资金人民币 75,646,543.56 元作为银行承兑汇票的保证金。②于 2014 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 40,937,810.66 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 146,048,754.61 元）。



## (二)交易性金融资产

## 1、交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	10,824,368.50	6,880,666.56
合计	10,824,368.50	6,880,666.56

## (三)应收票据

## 1、应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	84,399,000.00	63,066,942.00
商业承兑汇票	1,230,000.00	2,904,000.00
合计	85,629,000.00	65,970,942.00

## 2、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
客户一	2014-3-27	2014-9-27	2,500,000.00	
客户二	2014-3-26	2014-9-26	2,000,000.00	
客户三	2014-6-24	2014-8-15	1,650,000.00	
客户四	2014-5-29	2014-7-28	1,500,000.00	
客户五	2014-5-28	2014-11-28	1,500,000.00	
合计	/	/	9,150,000.00	/

## (四) 应收账款

## 1、 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
德国普瑞控股及其子公司应收款	414,881,183.72	41.50	3,718,803.51	0.90	295,257,369.34	35.30	3,835,550.43	1.30
本公司及中国境内子公司（普瑞均胜除外）应收款	583,875,857.48	58.40	1,036,970.54	0.18	540,173,400.10	64.59	1,036,970.54	0.19
组合小计	998,757,041.20	99.90	4,755,774.05	0.48	835,430,769.44	99.89	4,872,520.97	0.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	972,451.79	0.10	884,338.52	90.94	923,051.79	0.11	884,338.52	95.81
合计	999,729,492.99	100	5,640,112.57	/	836,353,821.23	100	5,756,859.49	/

应收账款种类的说明：①德国普瑞控股及其子公司应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
生产订单应收款	60,785,702.55	14.65		
供货/劳务应收款	354,095,481.17	85.35	3,718,803.51	1.05
合计	414,881,183.72	100.00	3,718,803.51	0.90

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
生产订单应收款	61,208,333.79	20.73		
供货/劳务应收款	234,049,035.55	79.27	3,835,550.43	1.64
合计	295,257,369.34	100.00	3,835,550.43	1.30

## ②本公司及中国境内子公司（普瑞均胜除外）应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	583,875,857.48	99.83	1,036,970.54	0.18
其中：账龄组合	583,875,857.48	99.83	1,036,970.54	0.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	972,451.79	0.17	884,338.52	90.94
合计	584,848,309.27	100.00	1,921,309.06	0.33

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	540,173,400.10	99.83	1,036,970.54	0.19
其中：账龄组合	540,173,400.10	99.83	1,036,970.54	0.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	923,051.79	0.17	884,338.52	95.81
合计	541,096,451.89	100.00	1,921,309.06	0.36

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 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
6 个月以内	574,298,749.67	98.36	0.00	530,734,166.11	98.25	
7-12 个月	1,999,666.97	0.34	95,604.66	1,912,093.01	0.36	95,604.66
1 年以内小计	576,298,416.64	98.70	95,604.66	532,646,259.12	98.61	95,604.66
1 至 2 年	6,219,305.26	1.07	616,900.55	6,169,005.40	1.14	616,900.55
2 至 3 年	1,208,679.27	0.21	241,735.86	1,208,679.27	0.22	241,735.86

3 年以上						
3 至 4 年	133,013.68	0.02	66,506.84	133,013.68	0.03	66,506.84
4 至 5 年	1,100.00	0.00	880.00	1,100.00	0.00	880.00
5 年以上	15,342.63	0.00	15,342.63	15,342.63	0.00	15,342.63
合计	583,875,857.48	100.00	1,036,970.54	540,173,400.10	100.00	1,036,970.54

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	138,852.29	138,852.29	100.00	预计无法收回
客户二	101,760.00	101,760.00	100.00	预计无法收回
客户三	74,130.54	74,130.54	100.00	预计无法收回
其他若干客户	414,742.60	414,742.60	100.00	预计无法收回
其他若干客户	193,566.36	154,853.09	80.00	预计无法全部收回
合计	923,051.79	884,338.52	/	/

## 2、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	非关联方	66,710,693.24	1 年以内	6.67
客户二	非关联方	62,527,547.80	1 年以内	6.25
客户三	非关联方	43,749,959.19	1 年以内	4.38
客户四	非关联方	43,638,177.12	1 年以内	4.36
客户五	非关联方	45,521,236.74	1 年以内	4.55
合计	/	262,147,614.09	/	26.21

## 3、终止确认的应收款项情况

单位：元 币种：人民币

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
保理业务	183,801,704.98	
合计	183,801,704.98	

注：于 2014 年 6 月 30 日，本集团向金融机构以不附追索权的方式转让的应收账款中，尚未获得客户偿付的部分余额为 183,801,704.98 元（2013 年 12 月 31 日：225,269,158.57 元）。

## 4、外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	14,169,097.51	6.1528	87,179,623.17	17,033,508.71	6.0969	103,851,601.79
欧元	41,121,975.15	8.3946	345,202,532.73	35,365,882.60	8.4189	297,741,828.99
合计			432,382,155.90			401,593,430.78

## (五)其他应收款

## 1、其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
德国普瑞控股及其子公司应收款	54,538,085.47	63.87			39,776,238.53	69.86		
本集团及中国境内子公司（普瑞均胜除外）应收款	30,620,492.29	35.86	313,831.85	1.02	16,932,653.41	29.74	313,831.85	1.85
组合小计	85,158,577.76	99.73	313,831.85	0.37	56,708,891.94	99.60	313,831.85	0.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	226,749.62	0.27	226,749.62	100	226,749.62	0.40	226,749.62	100
合计	85,385,327.38	100	540,581.47	/	56,935,641.56	100	540,581.47	/

其他应收款种类的说明：

## ①德国普瑞控股及其子公司应收款按种类列示

种类	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收增值税	22,000,388.12	40.34	30,547,460.12	76.80

种类	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收政府补贴款			1,156,356.96	2.91
押金及保证金			1,976,886.53	4.97
应收供应商款项及其他	16,254,247.82	29.80	6,095,534.92	15.32
应收所得税	16,283,449.53	29.86		
合计	54,538,085.47	100.00	39,776,238.53	100.00

## ②本公司及中国境内子公司（普瑞均胜除外）应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	30,620,492.29	99.26	313,831.85	1.02
其中：全额收回组合	28,746,135.22	93.19	-	-
账龄组合	1,874,357.07	6.08	313,831.85	16.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	226,749.62	0.74	226,749.62	100.00
合计	30,847,241.91	100.00	540,581.47	1.75

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	16,932,653.41	98.68	313,831.85	1.85
其中：全额收回组合	15,058,296.34	87.76		
账龄组合	1,874,357.07	10.92	313,831.85	16.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	226,749.62	1.32	226,749.62	100.00
合计	17,159,403.03	100.00	540,581.47	3.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	49,556.00	2.64	2,477.80	49,556.00	2.64	2,477.80
1 至 2 年	1,568,061.60	83.66	156,806.16	1,568,061.60	83.66	156,806.16
2 至 3 年	102,739.47	5.48	20,547.89	102,739.47	5.48	20,547.89
3 年以上						
3 至 4 年	0.00	-	0.00			
4 至 5 年	0.00	-	0.00	100,000.00	5.34	80,000.00
5 年以上	154,000.00	8.22	134,000.00	54,000.00	2.88	54,000.00
合计	1,874,357.07	100.00	313,831.85	1,874,357.07	100.00	313,831.85

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
全额收回组合	28,746,135.22	
合计	28,746,135.22	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
往来户一	47,183.15	47,183.15	100.00	无法收回
往来户二	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
往来户三	23,017.50	23,017.50	100.00	无法收回
往来户四	15,880.00	15,880.00	100.00	无法收回
其他若干	110,668.97	110,668.97	100.00	无法收回
合计	226,749.62	226,749.62	/	/

## 2、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
应收增值税	非关联方	22,000,388.12	1 年以内	25.77
往来单位一	非关联方	16,283,449.53	1 年以内	19.07
往来单位二	非关联方	5,585,587.00	1 年以内	6.54
往来单位三	关联方	3,032,280.00	1 年以内	3.55
往来单位四	非关联方	2,657,998.70	1 年以内	3.11
合计	/	49,559,703.35	/	58.04

## 3、应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
宁波均胜房地产开发 有限公司	关联方	3,032,280.00	3.55
合计	/	3,032,280.00	3.55

注：其他应收款-宁波均胜房地产开发有限公司年末余额为 3,032,280.00 元，系本公司子公司宁波均胜汽车电子股份有限公司委托其代购房产而支付的与购房相关的款项，尚未结算。

## 4、外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
欧元	4,783,904.08	8.3946	40,158,961.22	4,724,636.06	8.4189	39,776,238.53

## (六) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	61,746,207.24	89.75	53,271,085.49	92.69
1 至 2 年	6,070,796.01	8.82	3,138,688.45	5.46



2 至 3 年	162,150.51	0.24	260,987.37	0.45
3 年以上	822,038.11	1.19	804,619.24	1.40
合计	68,801,191.87	100.00	57,475,380.55	100.00

## 2、预付款项金额前五名单位情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商一	非关联方	5,619,580.54	1 年以内	结算期内
供应商二	非关联方	3,465,306.18	1 年以内	结算期内
供应商三	非关联方	2,345,651.87	1 年以内	结算期内
供应商四	非关联方	2,205,697.94	1 年以内	结算期内
供应商五	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	结算期内
合计	/	15,636,236.53	/	/

## 3、预付款项的说明

注：预付款项年末余额原值为 69,672,064.00 元，坏账准备为 870,872.13 元，净值为 68,801,191.87 元。

### (七) 存货

#### 1、存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	349,201,777.28	40,312,677.07	308,889,100.21	335,413,477.53	34,356,511.44	301,056,966.09
在产品	303,611,709.62	7,669,609.77	295,942,099.85	255,410,214.12	7,931,149.52	247,479,064.60
库存商品	382,537,699.45	7,099,011.17	375,438,688.28	304,195,020.85	7,289,654.15	296,905,366.70
周转材料	1,110,057.92	0.00	1,110,057.92	475,473.21		475,473.21
合计	1,036,461,244.27	55,081,298.01	981,379,946.26	895,494,185.71	49,577,315.11	845,916,870.60

## 2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		汇率变动 增加	期末账面余额
			转回	转销		
原材料	34,356,511.44	6,040,729.58			-84,563.95	40,312,677.07
在产品	7,931,149.52	-263,912.02			2,372.27	7,669,609.77
库存商品	7,289,654.15	-178,513.43			-12,129.55	7,099,011.17
合计	49,577,315.11	5,598,304.13			-94,321.23	55,081,298.01

## (八) 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	5,914,512.14	9,429,267.69
采暖费、房屋租赁费等	18,334,397.06	7,514,884.49
应收员工弹性工时	0.00	498,414.71
其他项目	4,706,212.30	1,288,118.90
合计	28,955,121.50	18,730,685.79

## (九) 长期应收款

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
其他	13,933,925.98	13,967,989.70
合计	13,933,925.98	13,967,989.70

## (十) 长期股权投资

## 1、 长期股权投资情况

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
Innovent isGmbH	5,124,735.41	4,718,625.07	406,110.34	5,124,735.41	100.00	100.00	

长期股权投资的说明

注：截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团对该公司进行重要性评估，认为其对本集团资产、负债及本集团收益状况并无重大影响，在未满足重大性前提下暂未纳入合并范围，参见附注五、(四)。

## (十一) 固定资产

## 1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,755,884,543.84	228,350,549.90	32,126,182.68	-2,945,225.31	3,949,163,685.75
其中：房屋及建筑物	1,009,838,900.12	52,380,053.19	43,176.16	-1,255,434.50	1,060,920,342.65
机器设备	1,604,627,631.48	103,652,337.64	13,308,752.45	-1,608,470.97	1,693,362,745.70
运输工具	18,012,304.38	167,056.49	1,507,972.15	0.00	16,671,388.72
其他设备	983,525,311.99	72,151,102.58	17,266,281.92	322,425.73	1,038,732,558.38
土地所有权	139,880,395.87	0.00	0	-403,745.57	139,476,650.30
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	1,720,960,190.05	174,081,372.55	28,661,581.27	-1,337,015.00	1,865,042,966.33
其中：房屋及建筑物	250,567,669.34	30,844,782.89	43,176.16	-401,133.48	280,968,142.59

机器设备	797,967,776.85	69,329,797.80		11,273,507.39	-975,018.79	855,049,048.47
运输工具	8,573,984.40	1,061,679.87		747,395.94	0.00	8,888,268.33
其他设备	663,850,759.46	72,845,111.99		16,597,501.78	39,137.27	720,137,506.94
土地所有权						
三、固定资产账面净值合计	2,034,924,353.79	/		/		2,084,120,719.42
其中：房屋及建筑物	759,271,230.78	/		/		779,952,200.06
机器设备	806,659,854.63	/		/		838,313,697.23
运输工具	9,438,319.98	/		/		7,783,120.39
其他设备	319,674,552.53	/		/		318,595,051.44
土地所有权	139,880,395.87	/		/		139,476,650.30
四、减值准备合计		/		/		
其中：房屋及建筑物		/		/		
机器设备		/		/		
运输工具		/		/		
		/		/		
		/		/		
五、固定资产账面价值合计	2,034,924,353.79	/		/		2,084,120,719.42
其中：房屋及建筑物	759,271,230.78	/		/		779,952,200.06
机器设备	806,659,854.63	/		/		838,313,697.23
运输工具	9,438,319.98	/		/		7,783,120.39
其他设备	319,674,552.53	/		/		318,595,051.44
土地所有权	139,880,395.87	/		/		139,476,650.30

本期折旧额：174,081,372.55。

本期由在建工程转入固定资产原价为 87,682,515.75。

上表中所列土地所有权系本公司全资子公司 Preh Holding GmbH 及其子公司在中国境外拥有所有权的土地，不计提折旧。

截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团固定资产无账面净值高于可收回金额的情况，不存在固定资产减值迹象。

## 2、通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	1,485,719.60	1,061,885.07	423,834.53

## 3、通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	6,256,643.10

## 4、固定资产说明：

所有权受到限制的固定资产情况

于 2014 年 6 月 30 日, 账面价值约为 797,699,865.61 元(原值 1,697,965,244.85 元) 的固定资产(2013 年 12 月 31 日: 账面价值 946,134,753.09 元、原值 1,899,450,128.74 元) 分别作为 681,104,442.11 元的短期借款(2013 年 12 月 31 日: 488,133,893.06 元)(附注六、(十九)) 和 218,259,600.00 元的长期借款(2013 年 12 月 31 日: 218,891,400.00 元)(附注六、(二十九)) 的抵押物。

## (十二) 在建工程

## 1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	337,920,406.00		337,920,406.00	261,849,473.39		261,849,473.39
合计	337,920,406.00		337,920,406.00	261,849,473.39		261,849,473.39

## 2、重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
工装模具等	129,607,038.48	46,666,744.04	26,520,702.05	1,594,180.18	148,158,900.29
机器设备	97,435,721.22	91,424,226.05	10,169,742.26	393,324.34	178,296,880.67
辽源均胜一期工程	26,601,695.11	24,390,376.33	50,992,071.44	0.00	0.00
装修、改造等项目	3,742,597.48	2,921,106.43	0.00	726,430.77	5,937,273.14
均胜新工业城基建项目	4,462,421.10	1,064,930.80	0.00	0.00	5,527,351.90
合计	261,849,473.39	166,467,383.65	87,682,515.75	2,713,935.29	337,920,406.00

在建工程项目变动情况的说明：

工装模具等本年其他减少数 1,594,180.18 元系有销售合同的工装模具完工后销售结转成本；装修改造项目其他减少数系转入长期待摊费用。

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末账面余额
一、账面原值合计	1,232,826,538.45	76,022,483.03	2,972,814.96	-4,399,467.16	1,301,476,739.36
其中：土地使用权	205,925,666.07	0.00	0.00	-1,523,888.11	204,401,777.96
软件及专利等	163,005,076.81	14,507,655.92	2,972,814.96	-312,314.90	174,227,602.87
专有技术	633,265,525.00	0.00	0.00	-1,755,675.00	631,509,850.00
资本化开发支出	230,630,270.57	61,514,827.11	0.00	-807,589.15	291,337,508.53
二、累计摊销合计	493,369,618.91	78,709,152.91	2,921,806.12	-1,436,604.15	567,720,361.55
其中：土地使用权	10,155,406.06	2,142,372.42	0.00	-45,615.64	12,252,162.84
软件及专利等	113,617,367.96	13,152,164.63	2,921,806.12	-212,046.97	123,635,679.50
专有技术	200,911,316.71	39,244,513.91	0.00	-636,296.72	239,519,533.90
资本化开发支出	168,685,528.18	24,170,101.95	0.00	-542,644.82	192,312,985.31
三、无形资产账面净值合计	739,456,919.54	-2,686,669.88	51,008.84	-2,962,863.01	733,756,377.81
其中：土地使用权	195,770,260.01	-2,142,372.42	0.00	-1,478,272.47	192,149,615.12
软件及专利等	49,387,708.85	1,355,491.29	51,008.84	-100,267.93	50,591,923.37
专有技术	432,354,208.29	-39,244,513.91	0.00	-1,119,378.28	391,990,316.10
资本化开发支出	61,944,742.39	37,344,725.16	0.00	-264,944.33	99,024,523.22
四、减值准备合计					
五、无形资产账面价值合计	739,456,919.54	-5,649,532.89	51,008.84		733,756,377.81
其中：土地使用权	195,770,260.01	-3,620,644.89	0.00		192,149,615.12
软件及专利等	49,387,708.85	1,255,223.36	51,008.84		50,591,923.37
专有技术	432,354,208.29	-40,363,892.19	0.00		391,990,316.10
资本化开发支出	61,944,742.39	37,079,780.83	0.00		99,024,523.22

本期摊销额：78,709,152.91 元。

无形资产的说明：

于 2014 年 6 月 30 日，账面价值 147,526,749.97 元（2013 年 12 月 31 日：171,687,084.42 元）无形资产所有权受到限制，系本集团以账面价值为 147,526,749.97 元的土地使用权为抵押，与固定资产共同抵押取得银行借款（详见附注六、（十））

## 2、公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		汇率变动	期末数
			计入当期损益	确认为无形资产		
研发费	109,343,699.39				-315,605.59	109,028,093.80
合计	109,343,699.39				-315,605.59	109,028,093.80

## (十四) 商誉

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期汇率变动增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
历史上吸收合并其他公司形成	24,857,399.99	-71,747.47		24,785,652.52	
华德塑料制品有限公司	13,454,326.15			13,454,326.15	
PrehPortugalLda,Trofa	3,765,790.81	-10,869.44		3,754,921.37	
合计	42,077,516.95	-82,616.91		41,994,900.04	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

商誉减值测试方法详见附注三、(十八)。

## (十五) 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修支出	10,721,700.81	1,667,589.60	1,845,087.35		10,544,203.06
高压供电工程	919,571.28		239,888.22		679,683.06
经营租入固定资产改良支出	5,856,178.93		2,227,318.51		3,628,860.42
合计	17,497,451.02	1,667,589.60	4,312,294.08		14,852,746.54

## (十六) 递延所得税资产/ 递延所得税负债

## 1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,258,199.20	4,772,169.81
开办费		
可抵扣亏损	15,935,796.57	15,981,926.21
交易性金融资产的公允价值变动	158,834.95	158,834.95
固定资产折旧	19,884,483.37	10,973,497.73
抵销内部未实现利润	754,330.90	1,010,692.79
递延收益	225,000.00	450,000.00
退休计划准备	33,697,510.98	33,794,252.27
其他准备（含暂估）	63,953,245.95	57,367,945.39
减：互抵数	-83,559,848.40	-76,330,445.15
小计	57,307,553.52	48,178,874.00
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
固定资产折旧	76,813,802.95	63,078,063.55
存货及应收款项	21,149,204.14	21,210,425.12
公允价值分摊的影响	347,470,588.76	366,360,355.22
其他	2,830,910.97	2,498,140.2
减：互抵	-83,559,848.40	-76,330,445.15
小计	364,704,658.42	376,816,538.94

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,012,390.56	1,012,390.56
可抵扣亏损	15,848,958.26	4,407,617.43
合计	16,861,348.82	5,420,007.99



## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2019 年	11,441,340.83		
2018 年	3,756,139.77	3,756,139.77	
2017 年	651,477.66	651,477.66	
合计	15,848,958.26	4,407,617.43	/

## (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
固定资产折旧	267,854,896.80
存货及应收款项	72,602,829.17
公允价值分摊的影响	845,505,147.14
其他	9,718,197.59
减：互抵	-288,137,408.28
小计	907,543,662.42
可抵扣差异项目：	
存货及应收款项	28,533,237.49
交易性金融资产的公允价值变动	1,058,899.67
固定资产折旧	74,157,812.34
抵销内部未实现利润	5,028,872.67
递延收益	900,000.00
退休计划准备	115,794,562.97
其他准备（含暂估）	213,859,517.56
可抵扣亏损	43,128,001.54
减：互抵数	-288,137,408.28
小计	194,323,495.96

## (十七) 资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		汇率变动	期末账面余额
			转回	转销		
一、坏账准备	7,168,313.09	-107,287.88			-9,459.04	7,051,566.17

二、存货跌价准备	49,577,315.11	5,598,304.13			-94,321.23	55,081,298.01
合计	56,745,628.20	5,491,016.25			-103,780.27	62,132,864.18

## (十八) 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预付款	14,033,984.24	30,706,608.40
其他	251,838.00	252,567.00
合计	14,285,822.24	30,959,175.40

其他非流动资产的说明：

## 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	1,182,789,595.17	
其中：均胜电子房屋建筑物	68,978,676.39	抵押借款担保
均胜电子土地使用权	147,526,749.97	抵押借款担保
均胜电子银行存款	178,340,000.00	质押借款担保
PrehGmbH 固定资产-土地	469,207,991.30	抵押借款担保
PrehGmbH 固定资产-机器设备及其他设备	259,513,197.92	抵押借款担保
PrehGmbH 现有及未来的流动资产	59,222,979.59	抵押借款担保
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：	75,646,543.56	
其中：其他货币资金	75,646,543.56	汇票等保证金
合计	1,258,436,138.73	

## (十九) 短期借款

## 1、短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	172,887,840.00	172,887,840.00
抵押借款	681,104,442.11	488,133,893.06
保证借款	115,000,000.00	114,000,000.00

信用借款	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	978,992,282.11	795,021,733.06

#### 短期借款的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、(十一)、固定资产及(十三)、无形资产，另有一笔 200,000,000.00 元的抵押借款同时由本集团母公司提供保证。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、(一)、货币资金。

(2) 本集团无已到期未偿还的短期借款情况。

#### (二十) 应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	153,770,619.00	88,106,626.09
合计	153,770,619.00	88,106,626.09

#### 应付票据的说明

下一会计期间将到期的金额 153,770,619.00。

#### (二十一) 应付账款

##### 1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付采购款	952,924,596.15	883,253,664.02
合计	952,924,596.15	883,253,664.02

##### 2、 应付账款中包括外币余额如下：

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	991,518.88	6.1528	6,100,617.34	103,033.55	6.0969	628,185.25
欧元	41,889,505.04	8.3946	351,645,639.05	46,208,541.44	8.4189	389,025,089.53
合计			357,746,256.39			389,653,274.78

## (二十二) 预收款项

## 1、预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收货款	118,700,002.22	141,503,961.39
合计	118,700,002.22	141,503,961.39

## (二十三) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	60,193,113.93	543,181,171.20	529,651,400.16	-168,144.24	73,554,740.73
二、职工福利费		2,760,372.41	2,760,372.41		0.00
三、社会保险费	4,756,640.11	95,067,195.39	93,896,094.95	-12,284.48	5,915,456.07
社会保险费分项					
其中：1. 医疗保险费	275,823.40	2,655,018.13	2,559,277.73		371,563.80
2. 基本养老保险费	669,986.08	5,327,651.90	5,020,596.85		977,041.13
3. 失业保险费	78,255.07	423,923.99	378,598.12		123,580.94
4. 工伤保险	29,404.60	227,157.10	220,549.43		36,012.27
5. 生育保险	30,994.30	162,016.80	153,436.53		39,574.57
6. 综合保险		3,069,416.50	3,069,416.50		0.00
7. 德国普瑞控股社保费用	3,672,176.66	83,202,010.97	82,494,219.79	-12,284.48	4,367,683.36
四、住房公积金	-145,080.40	3,015,296.91	3,002,908.10		-132,691.59
五、辞退福利	12,291,594.01	806,013.13	4,494,715.12	-26,968.66	8,575,923.36
六、其他	14,665,066.00	4,543,072.64	7,916,756.50	-34,546.19	11,256,835.95
工会经费和职工教育经费	129,245.94		31,569.23		97,676.71
假期和弹性工时准备	41,596,561.94	23,905,176.92	1,639,001.08	-171,427.85	63,691,309.93
合计	133,487,141.53	673,278,298.60	643,392,817.55	-413,371.42	162,959,251.16

**(二十四) 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	20,647,369.73	22,626,226.53
企业所得税	48,271,363.25	61,868,035.36
个人所得税	14,210,384.51	13,090,435.78
城市维护建设税	1,135,475.96	1,666,704.36
教育费附加	907,077.55	1,333,565.85
房产税	169,959.74	518,528.81
土地使用税	13,547.33	345,549.76
其他税费	385,694.23	1,102,550.66
合计	85,740,872.30	102,551,597.11

## 应交税费说明

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

**(二十五) 应付利息**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	2,829,221.18	1,294,205.56
合计	2,829,221.18	1,294,205.56

**(二十六) 其他应付款****1、其他应付款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付往来	836,733.60	5,426,837.86
应付保险费	2,360,025.10	1,384,325.70
应付工程款、保证金	130,216.61	556,987.14
应付股权收购款	0.00	37,074,000.00
应付其他	11,206,961.27	9,400,851.63
合计	14,533,936.58	53,843,002.33

## 2、外币其他应付款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
欧元	1,063,478.92	6.3946	6,800,522.28	724,895.82	8.4189	6,102,825.42

## (二十七) 1年内到期的非流动负债

## 1、1年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期应付款	12,248,030.74	18,244,886.62
合计	12,248,030.74	18,244,886.62

## (二十八) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益（注）	16,640,393.63	12,474,396.32
产品质量保证金	63,315,418.28	55,301,412.60
预提销售折让	12,023,585.57	7,492,821.00
预提审计费	620,701.93	2,092,407.55
暂估的其他费用	83,217,293.21	59,322,051.36
合计	175,817,392.62	136,683,088.83

其他流动负债说明：

注：递延收益系本集团子公司葡萄牙普瑞收到的政府免息借款的折现摊销金额

## (二十九) 长期借款

## 1、长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	218,259,600.00	218,891,400.00
合计	218,259,600.00	218,891,400.00

## 2、金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
			人民币					
Commerzbank	2011-3-13	2016-5-13	欧元	Euribor+Margin 2012. 12. 31, 1.25% p. a.	26,000,000	218,259,600	26,000,000	218,891,400
合计	/	/	/	/	/	218,259,600	/	218,891,400

## 长期借款说明

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、(十一)、固定资产及六、(十三)、无形资产

## (三十) 长期应付款

## 1、金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	初始金额	期末余额
应付汽车融资租赁款	523,133.58	
减：一年内到期部分	-261,581.93	
葡萄牙政府借款	62,756,414.36	55,041,673.49
减：一年内到期部分	-17,983,304.69	-11,758,092.25
合计	45,034,661.32	43,283,581.24

## (三十一) 专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
年产 200 万套驾驶控制系统技术改造项目	21,370,000.00			21,370,000.00	
合计	21,370,000.00			21,370,000.00	/

## 专项应付款说明：

注：根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部联合下发的《关于下达重点产业振兴和技术改造中央专项 2011 年中央预算内投资计划的通知》(发改投资(2011)2053 号)，本集团申报的年产 200 万套驾驶控制系统技术改造项目收到财政部中央预算内资金，金额为 2,137.00 万

元，用于采购专用设备，本项目尚在执行之中，暂不满足结转条件。

### (三十二)其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
退休准备金	346,233,582.13	327,374,555.38
周年纪念准备金	33,070,509.83	31,814,989.42
质量保证金	7,555,140.00	9,209,572.36
提前退休计划准备金	13,015,323.62	11,053,847.32
遣散费	1,924,592.25	1,310,387.14
其他	9,868,048.57	9,831,367.14
合计	411,667,196.40	390,594,718.76

### (三十三)股本

单位：元 币种人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)		期末数
		其他	小计	
股份总数	636,144,817.00			636,144,817.00

### (三十四)资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	1,164,517,081.66			1,164,517,081.66
其他综合收益	-65,652,281.59		9,180,219.73	-74,832,501.32
其他资本公积	21,735,350.81			21,735,350.81
合计	1,120,600,150.88		9,180,219.73	1,111,419,931.15

资本公积说明：

注：资本公积-其他综合收益系子公司德国普瑞控股其他综合收益发生额对应享有的金额。

### (三十五)盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	41,627,394.39			41,627,394.39
合计	41,627,394.39			41,627,394.39



## (三十六) 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上年末未分配利润	638,323,748.72	/
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		/
调整后年初未分配利润	638,323,748.72	/
加: 本期归属于母公司所有者 的净利润	156,547,955.43	/
减: 其他	6,657,268.00	
期末未分配利润	788,214,436.15	/

未分配利润说明:

注: 未分配利润-其他减少系子公司德国普瑞控股分红支付的境外预提所得税。

## (三十七) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,240,493,891.16	2,714,356,565.28
其他业务收入	141,888,446.04	97,396,767.42
营业成本	2,765,011,055.24	2,294,315,079.35

## 2、 主营业务 (分行业)

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件	3,240,493,891.16	2,624,922,753.94	2,714,356,565.28	2,197,903,318.09
合计	3,240,493,891.16	2,624,922,753.94	2,714,356,565.28	2,197,903,318.09

## 3、 主营业务（分产品）

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车电子产品	2,148,391,721.14	1,721,048,485.35	1,830,388,004.81	1,504,452,900.24
新能源动力控制系统	143,897,653.26	112,787,029.55	31,667,063.22	24,516,640.34
内外饰功能件	831,557,050.76	696,019,554.25	734,021,002.45	567,995,317.43
工业自动化及机器人系统集成	116,647,466.00	95,067,684.79	118,280,494.80	100,938,460.08
合计	3,240,493,891.16	2,624,922,753.94	2,714,356,565.28	2,197,903,318.09

## 4、 主营业务（分地区）

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	962,292,243.64	808,377,991.81	620,732,345.01	494,062,719.31
国外地区	2,278,201,647.52	1,816,544,762.13	2,093,624,220.27	1,703,840,598.78
合计	3,240,493,891.16	2,624,922,753.94	2,714,356,565.28	2,197,903,318.09

## 5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户营业收入	2,289,284,290.79	67.68
合计	2,289,284,290.79	67.68

## (三十八) 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	284,523.41	613,493.44	
城市维护建设税	1,795,492.24	1,587,019.79	
教育费附加	1,294,775.80	1,117,864.53	
其他	0.00	46,071.68	

合计	3,374,791.45	3,364,449.44	/
----	--------------	--------------	---

营业税金及附加的说明：

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### (三十九)销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,187,656.43	32,840,363.03
运输费	22,534,694.96	20,862,082.40
项目前期费用	13,724,949.01	13,754,839.26
质保金	19,848,354.68	21,954,061.48
广告宣传费用	2,398,852.85	3,546,391.63
差旅费	3,039,839.06	2,146,987.79
仓储费	3,817,528.16	1,842,972.00
服务费	3,311,004.00	1,955,441.84
办公费用	1,588,156.67	1,347,281.92
折旧及摊销费	1,900,257.27	864,607.97
其他	6,422,735.23	3,200,803.66
合计	114,774,028.32	104,315,832.98

### (四十)管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	113,962,511.64	67,797,625.61
职工薪酬	65,796,297.67	65,276,366.72
服务费	22,437,115.70	12,147,362.02
折旧及摊销费	13,677,679.24	12,491,151.55
差旅费	7,205,519.82	6,417,184.63
修理费	958,104.37	7,780,650.68
办公费	5,538,255.72	6,020,972.98
保险费	5,916,344.12	5,260,468.98
税金	2,634,982.90	2,466,679.98
租赁费	1,915,063.32	2,061,034.67
其他	23,559,890.46	18,943,170.10
合计	263,601,764.96	206,662,667.92

## (四十一) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,327,731.25	46,209,286.47
减：利息收入	-3,983,572.41	-8,072,264.71
汇兑损益	-32,708.06	3,914,220.19
其他	1,496,553.00	1,499,299.48
合计	31,808,003.78	43,550,541.43

## (四十二) 公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-56,298.06	232,464.32
合计	-56,298.06	232,464.32

## (四十三) 投资收益

## 1、 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	39,306.57	
合计	39,306.57	

## (四十四) 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-107,287.88	173,944.32
二、存货跌价损失	5,598,304.13	2,525,114.01
合计	5,491,016.25	2,699,058.33

**(四十五) 营业外收入**

## 1. 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

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	104,134.60	1,214,240.85	104,134.60
其中：固定资产处置利得	104,134.60	1,214,240.85	104,134.60
政府补助	14,817,462.49	4,114,616.90	14,817,462.49
其他	2,828,515.43	1,210,775.59	2,828,515.43
合计	17,750,112.52	6,539,633.34	17,750,112.52

## 2. 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
PREH 投资补贴	6,716,741.20	137,687.92	
产业扶持资金	7,945,423.29	3,976,928.98	
“两创”示范企业奖励资金	155,298.00		
合计	14,817,462.49	4,114,616.90	/

## 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
PREH 投资补贴	6,716,741.20	137,687.92	
产业扶持资金	7,945,423.29	3,976,928.98	
“两创”示范企业奖励资金	155,298.00		
合计	14,817,462.49	4,114,616.90	/

**(四十六) 营业外支出**

单位：元 币种：人民币

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	952,010.89	1,407,919.28	952,010.89

计			
其中：固定资产处置损失	952,010.89	1,407,919.28	952,010.89
对外捐赠		182,495.58	
其他	839,992.20	152,795.17	839,992.20
合计	1,792,003.09	1,743,210.03	1,792,003.09

## (四十七) 所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	76,822,189.59	47,106,523.65
递延所得税调整	-20,195,765.42	-11,613,747.33
合计	56,626,424.17	35,492,776.32

## (四十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.246	0.246	0.196	0.196
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.227	0.227	0.190	0.190

## (2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

## ① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	156,547,955.43	117,163,224.81
其中：归属于持续经营的净利润	156,547,955.43	117,163,224.81
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	144,476,583.84	113,380,132.56

项目	本年发生数	上年发生数
其中：归属于持续经营的净利润	144,476,583.84	113,380,132.56
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	636,144,817.00	579,048,475.00
加：本年发行的普通股加权数		19,032,114.00
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	636,144,817.00	598,080,589.00

#### (四十九)其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 外币财务报表折算差额	-2,563,340.67	-43,667,614.33
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-2,563,340.67	-43,667,614.33
2. 其他	-13,260,125.33	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-3,898,476.85	
小计	-9,361,648.48	
合计	-11,924,989.15	-43,667,614.33

#### (五十)现金流量表项目注释

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助	14,817,462.49
往来款	9,846,276.10
收到再保险款	883,472.14
利息收入	896,635.03
员工还款	3,848,547.68
其他	3,285,339.14

合计	33,577,732.58
----	---------------

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的销售费用、管理费用	257,610,894.35
个人借款	3,029,974.02
受限资金	29,565,616.74
银行手续费等	1,517,482.43
往来款	16,875,223.09
其他	319,546.55
合计	308,918,737.18

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种人民币：

项目	金额
银行理财产品	45,000,000.00
合计	45,000,000.00

## 4、支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
银行理财产品	49,000,000.00
合计	49,000,000.00

## 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
汇兑差（宁波普瑞均胜增资）	516,550.00
合计	516,550.00



## 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付收购均胜股份25.00%少数股权投资款	37,074,000.00
合计	37,074,000.00

## (五十一)现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	157,636,370.97	126,381,814.56
加：资产减值准备	5,491,016.25	2,699,058.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	174,081,372.55	160,908,211.86
无形资产摊销	78,709,152.91	63,250,894.88
长期待摊费用摊销	1,845,087.35	2,060,831.69
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）	845,455.33	169,400.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,419.82	24,278.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	56,298.06	-232,464.32
财务费用（收益以“-”号填列）	31,730,537.03	46,824,597.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,306.57	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,194,159.42	-3,734,484.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,001,606.00	-20,774,400.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-140,967,058.56	-131,972,505.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-263,372,268.96	-180,719,576.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	145,754,686.15	133,712,846.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	171,577,996.91	198,598,502.08
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	273,993,585.37	279,259,679.87
减：现金的期初余额	336,697,760.30	321,059,966.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-62,704,174.93	-41,800,287.05

## 2、 现金和现金等价物的构成：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	273,993,585.37	336,697,760.30
其中：库存现金	322,811.27	292,619.26
可随时用于支付的银行存款	273,670,774.10	336,405,141.04
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	273,993,585.37	336,697,760.30

## 3、 现金流量表补充资料的说明：

### 货币资金中不属于现金及现金等价物部分

项目	年末数	年初数
汇票等保证金	75,646,543.56	48,322,808.50
质押定期存单	178,340,000.00	176,000,000.00
合计	253,986,543.56	224,322,808.50

## 七、关联方及关联交易

## (一) 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
宁波均胜投资集团有限公司	控股母公司	民营企业	宁波	王剑峰	实业项目投资,企业管理咨询,自有房屋租赁等	12,000.00 万元	62.92	62.92	王剑峰	73018170-4

## (二) 本企业的子公司情况

详见附注五、(一)、子公司情况。

## (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
宁波均胜房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制	75888381-2
宁波均胜帝维空调设备有限公司	受同一最终控制方控制	79602113-x

**(四) 关联交易情况****1、 关联租赁情况****(1) 公司出租情况表**

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
浙江博声电子有限公司	宁波均胜房地产开发有限公司	房屋建筑物	2014.4.1	2014.12.31	合同价格	756,000.00
浙江博声电子有限公司	宁波均胜投资集团有限公司	房屋建筑物	2014.1.1	2014.12.31	合同价格	651,520.80

**(2) 公司承租情况表：**

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
宁波均胜帝维空调设备有限公司	宁波均胜汽车电子股份有限公司	房屋建筑物	2014.1.1	2014.12.31	1,500,000.00

**2、 关联担保情况**

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波均胜投资集团有限公司	宁波均胜电子股份有限公司	35,000,000.00	2013-11-5	2014-11-4	否
宁波均胜投资集团有限公司	宁波均胜电子股份有限公司	65,000,000.00	2013-8-29	2014-8-28	否
宁波均胜汽车电子股份有限公司	华德塑料制品有限公司	15,000,000.00	2014-4-24	2015-4-23	否
宁波均胜投资集团有限公司	宁波均胜电子股份有限公司	200,000,000.00	2013-11-12	2014-11-11	否

**(五) 关联方应收应付款项****1、 上市公司应收关联方款项：**

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宁波均胜房地产开发有限公司	3,032,280.00		3,032,280.00	

注：其他应收款-宁波均胜房地产开发有限公司年末余额为 3,032,280.00 元，系本公司子公司宁波均胜汽车电子股份有限公司委托其代购房产而支付的与购房相关的款项，尚未结算。

**八、 承诺事项****(一) 重大承诺事项****(1) 资本承诺**

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	9,519,476.40	3,746,410.50
合计	9,519,476.40	3,746,410.50

**(2) 经营租赁承诺**

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	99,717,312.78	103,560,888.90
资产负债表日后第 2 年	95,329,077.60	96,446,918.40
资产负债表日后第 3 年	70,040,345.10	88,028,018.40
以后年度	143,526,673.50	170,171,225.70
合计	408,613,408.98	458,207,051.40

## 九、其他重要事项

### (一) 租赁

有关通过经营租赁租出固定资产类别情况，详见附注六、(十一)、(3)、通过经营租赁租出的固定资产。

本集团作为经营租赁的承租人在以后年度将支付的不可撤销经营租赁的最低租赁付款额见详见附注八、(一)、(2) 经营租赁承诺。

### (二) 以公允价值计量的资产和负债

单位：元币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	6,880,666.56	-56,298.06			10,824,368.50
金融资产小计	6,880,666.56	-56,298.06			10,824,368.50

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

#### 1、其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
全额收回组合	424,394,256.40	100.00			342,450,968.00	100.00		

组合小计							
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款							
合计	424,394,256.40	/	/	342,450,968.00	/	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	424,394,256.40	100.00		342,450,968.00	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	424,394,256.40	100.00		342,450,968.00	100.00	

## 2、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
宁波均胜汽车电子股份有限公司	子公司	209,585,866.00	1 年以内	49.39
长春均胜汽车零部件有限公司	子公司	90,000,000.00	1 年以内	21.21
浙江博声电子有限公司	子公司	66,000,000.00	1 年以内	15.55

华德塑料制品有限公司	子公司	55,100,000.00	1 年以内	12.98
其他	非关联方	3,704,904.40	1 年以内	0.87
合计	/	424,390,770.40	/	100.00

## (二) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
宁波均胜汽车电子股份有限公司	420,748,350.00	420,748,350.00		420,748,350.00				75.00	100.00	注 1
华德塑料制品有限公司	385,391,806.40	385,391,806.40		385,391,806.40				82.30	95.00	注 2
长春均胜汽车零部件有限公司	79,052,000.00	79,052,000.00		79,052,000.00				100.00	100.00	
上海华德奔源汽车镜有限公司	2,004,342.72	2,004,342.72		2,004,342.72				100.00	100.00	
PrehHolding GmbH	1,542,770,966.18	1,542,770,966.18		1,542,770,966.18			61,335,426.73	98.06	98.06	
PrehGmbH	68,738,824.94	68,738,824.94		68,738,824.94				5.10	98.16	注 3

注 1：本公司对宁波均胜汽车电子股份有限公司的持股比例为 75.00%，由于该公司另一持有



其 25.00%股权的股东浙江博声电子有限公司为本公司全资子公司，故本公司的表决权比例为 100.00%。

注 2: 本公司对华德塑料制品有限公司的持股比例为 82.30%，由于该公司另一持有其 12.70% 股权的股东长春均胜汽车零部件有限公司为本公司全资子公司，故本公司的表决权比例为 95.00%。

注:3: 本公司持有 PrehHoldingGmbH98.06%股权，PrehGmbH 是 PrehHoldingGmbH 的控股子公司，PrehHoldingGmbH 持股比例为 94.90%，加上本公司直接持有的 5.10%股权，故本公司对 PrehGmbH 的表决权比例折算为 98.16%。

### (三) 投资收益

#### 1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	61,335,426.73	
合计	61,335,426.73	

#### 2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的 原因
德国普瑞控股	61,335,426.73		
合计	61,335,426.73		/

### (四) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	35,488,848.32	-22,586,052.13
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,814.74	29,467.62
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	69,557.10	68,127.28

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,824,085.54	16,429,456.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-61,335,426.73	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,321,288.40	-4,750,757.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	848,932.08	31,094.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-93,394,477.35	-10,778,662.98
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	64,724,735.11	42,983,776.47
减：现金的期初余额	38,421,456.22	7,081,251.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	26,303,278.89	35,902,524.59

## 十一、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-847,875.15	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,817,462.49	
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	-56,298.06	

易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,988,522.09	
少数股东权益影响额	-140,531.79	
所得税影响额	-3,689,907.99	
合计	12,071,371.59	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## (二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.64	0.246	0.246
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.15	0.227	0.227

注：（1）加权平均净资产收益率= $156,547,955.43 / (2,287,876,529.31 + 156,547,955.43 / 2 - 6,657,268.00 / 2 - 9,180,219.73 / 2 - 2,534,843.57 / 2) = 6.64\%$ 。

（2）扣除非经常损益后加权平均净资产收益率= $144,476,583.84 / (2,287,876,529.31 + 144,476,583.84 / 2 - 6,657,268.00 / 2 - 9,180,219.73 / 2 - 2,534,843.57 / 2) = 6.15\%$ 。

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

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注六、（四十八）

## 第九节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人签名的2013年半年度报告文本。
备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的2013年半年度财务报告。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：王剑峰

董事会批准报送日期：2014年8月29日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容