

# 审计报告

XYZH/2011SZA4067

深圳市天骄科技开发有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市天骄科技开发有限公司（以下简称天骄科技公司）财务报表，包括 2012 年 6 月 30 日的合并资产负债表、母公司资产负债表，2012 年 1-6 月份的合并利润表、母公司利润表、合并现金流量表、母公司现金流量表、合并所有者权益变动表、母公司所有者权益变动表及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，天骄科技公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天骄科技公司 2012 年 6 月 30 日的合并财务状况以及 2012 年 1-6 月份的合并经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一二年八月十日

## 合并资产负债表

2012年6月30日

编制单位：深圳市天骄科技开发有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末金额	期初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	42,786,546.63	16,355,603.31
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	八、2	8,237,276.91	31,347,483.60
应收账款	八、3	142,444,118.18	139,016,305.47
预付款项	八、4	7,872,736.44	4,516,939.52
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	八、5	18,541,720.95	1,811,870.77
买入返售金融资产		-	-
存货	八、6	76,742,550.66	91,416,899.64
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八、7	217,428.16	-
流动资产合计		296,842,377.93	284,465,102.31
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
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		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	八、8	39,667,607.75	41,958,002.58
在建工程	八、9	544,799.28	102,300.00
工程物资	八、10	325,825.56	325,555.56
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	八、11	6,621,800.80	6,878,431.44
开发支出		-	-
商誉	八、12	3,007,852.54	3,007,852.54
长期待摊费用	八、13	8,990,367.35	9,756,742.60
递延所得税资产	八、14	2,288,674.64	1,883,001.48
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		61,446,927.92	63,911,886.20
<b>资产总计</b>		<b>358,289,305.85</b>	<b>348,376,988.51</b>

### 合并资产负债表（续）

2012年6月30日

编制单位：深圳市天骄科技开发有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	年末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、16	209,500,000.00	141,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据	八、17	-	500,000.00
应付账款	八、18	21,279,995.76	13,011,462.27
预收款项	八、19	2,792,584.96	

			6,144,792.71
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八、20	522,169.73	603,907.30
应交税费	八、21	7,997,058.44	8,352,297.00
应付利息	八、22	-	1,839,026.39
应付股利		-	-
其他应付款	八、23	3,256,042.39	68,843,814.70
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	八、24	1,486,363.64	-
流动负债合计		246,834,214.92	240,795,300.37
<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	八、25	-	1,772,727.27
非流动负债合计		-	1,772,727.27
<b>负债合计</b>		<b>246,834,214.92</b>	<b>242,568,027.64</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	八、26	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	八、27	509,128.86	509,128.86
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八、28	9,202,446.00	

			9,202,446.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	八、29	88,293,231.57	81,562,447.27
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益合计		108,004,806.43	101,274,022.13
少数股东权益	八、30	3,450,284.50	4,534,938.74
<b>所有者权益合计</b>		<b>111,455,090.93</b>	<b>105,808,960.87</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>358,289,305.85</b>	<b>348,376,988.51</b>

## 母公司资产负债表

2012年6月30日

编制单位：深圳市天骄科技开发有限公司

单位：人民币元

资产	附注	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		40,131,172.38	13,713,118.20
交易性金融资产		-	-
应收票据		8,043,276.91	29,158,853.10
应收账款	十四、1	123,985,859.53	118,221,262.24
预付款项		7,271,806.49	4,357,917.47
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	40,432,240.98	23,155,014.76
存货		67,557,295.68	83,574,832.64
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		217,428.16	-
流动资产合计		287,639,080.13	272,180,998.41
<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	十四、3	22,200,000.00	22,200,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		28,283,308.04	29,863,481.61
在建工程		544,799.28	102,300.00
工程物资		325,825.56	325,555.56
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,246,566.87	2,419,402.81
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		5,628,122.92	6,160,153.70
递延所得税资产		1,613,395.43	1,205,262.54
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		60,842,018.10	62,276,156.22
<b>资产总计</b>		<b>348,481,098.23</b>	<b>334,457,154.63</b>

### 母公司资产负债表（续）

2012年6月30日

编制单位：深圳市天骄科技开发有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	年末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		209,500,000.00	139,500,000.00

交易性金融负债		-	-
应付票据		-	500,000.00
应付账款		13,586,673.90	7,835,046.36
预收款项		2,584,469.96	6,139,402.71
应付职工薪酬		347,866.48	418,531.93
应交税费		7,703,430.88	8,108,611.34
应付利息		-	1,839,026.39
应付股利		-	-
其他应付款		81,243.79	65,739,348.57
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		1,486,363.64	-
流动负债小计		235,290,048.64	230,079,967.30
<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		-	1,772,727.27
非流动负债小计		-	1,772,727.27
<b>负债合计</b>		<b>235,290,048.64</b>	<b>231,852,694.57</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积		580,000.00	580,000.00

减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		9,202,446.00	9,202,446.00
一般风险准备		-	-
未分配利润		93,408,603.58	82,822,014.06
<b>所有者权益合计</b>		<b>113,191,049.58</b>	<b>102,604,460.06</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>348,481,098.23</b>	<b>334,457,154.63</b>

## 合并利润表

2012年1-6月

编制单位：深圳市天骄科技开发有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>	八、31	<b>119,807,781.58</b>	<b>316,253,547.99</b>
其中：营业收入	八、31	119,807,781.58	316,253,547.99
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>119,813,408.83</b>	<b>311,520,225.71</b>
其中：营业成本	八、31	91,863,555.10	263,012,364.81
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备 金净额		-	-
保单红利支出		-	-

			-
分保费用		-	-
营业税金及附加	八、32	1,154,779.55	1,337,703.56
销售费用	八、33	3,619,526.80	8,736,167.00
管理费用	八、34	9,360,572.22	18,823,841.80
财务费用	八、35	8,261,121.04	12,608,073.00
资产减值损失	八、36	5,553,854.12	7,002,075.54
加：公允价值变动收益 (损失以“-”填列)		-	-
投资收益(损失以 “-”填列)		-	-
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益			-
汇兑收益(损失以 “-”填列)		-	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”填列)</b>		<b>-5,627.25</b>	<b>4,733,322.28</b>
加：营业外收入	八、37	2,426,612.15	4,545,175.77
减：营业外支出	八、38	-	356,757.92
其中：非流动资产处 置损失			-
<b>四、利润总额(亏损总额以“-” 填列)</b>		<b>2,420,984.90</b>	<b>8,921,740.13</b>
减：所得税费用	八、39	700,946.71	1,192,365.05
<b>五、净利润(净亏损以“-”填列)</b>		<b>1,720,038.19</b>	<b>7,729,375.08</b>
归属于母公司股东的净利 润		2,804,692.43	9,201,076.62
少数股东损益		-1,084,654.24	-1,471,701.54
<b>六、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-
<b>七、其他综合收益</b>		-	-

八、综合收益总额		1,720,038.19	7,729,375.08
归属于母公司股东的综合收益总额		2,804,692.43	9,201,076.62
归属于少数股东的综合收益总额		-1,084,654.24	-1,471,701.54

## 母公司利润表

2012年1-6月

编制单位：深圳市天骄科技开发有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本金额	上年金额
一、营业收入	十四、4	109,378,280.35	282,323,285.24
减：营业成本	十四、4	83,357,797.51	233,934,162.14
营业税金及附加		1,129,473.42	1,228,680.45
销售费用		2,466,068.51	6,128,122.73
管理费用		7,181,005.03	13,074,515.30
财务费用		8,221,144.74	12,463,564.02
资产减值损失		2,094,418.66	6,374,666.07
加：公允价值变动收益 (损失以“-”填列)		-	-
投资收益(损失以 “-”填列)		-	-
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润(亏损以“-”填列)		4,928,372.48	9,119,574.53
加：营业外收入		2,426,612.15	3,341,185.77

减：营业外支出		-	340,171.05
其中：非流动资产处置损失			-
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”填列)</b>		<b>7,354,984.63</b>	<b>12,120,589.25</b>
减：所得税费用		694,486.98	1,307,781.72
<b>四、净利润(净亏损以“-”填列)</b>		<b>6,660,497.65</b>	<b>10,812,807.53</b>
<b>五、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>6,660,497.65</b>	<b>10,812,807.53</b>

## 合并所有者权益变动表

2012年1-6月

编制单位：深圳市天骄科技开发有限公司

单位：人民币元

项目	本金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	10,000,000.00	509,128.86	-	-	9,202,446.00	-	81,562,447.27	-	4,534,938.74	105,808,960.87
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他							3,926,091.87			3,926,091.87
二、本年初余额	10,000,000.00	509,128.86	-	-	9,202,446.00	-	85,488,539.14	-	4,534,938.74	109,735,052.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	2,804,692.43	-	-1,084,654.24	1,720,038.19
（一）净利润							2,804,692.43		-1,084,654.24	1,720,038.19
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	2,804,692.43	-	-1,084,654.24	1,720,038.19
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本										-
2. 股份支付计入股东权益的金额										-

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. 对股东的分配							-			-
4. 其他										-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>509,128.86</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,202,446.00</b>	<b>-</b>	<b>88,293,231.57</b>	<b>-</b>	<b>3,450,284.50</b>	<b>111,455,090.93</b>

合并所有者权益变动表（续）

2012年1-6月

编制单位：深圳市天骄科技开发有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	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	10,000,000.00	509,128.86			8,121,165.25		74,475,655.38		6,006,640.28	99,112,589.77
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他							-1,033,003.98			-1,033,003.98
二、本年初余额	10,000,000.00	509,128.86	-	-	8,121,165.25	-	73,442,651.40	-	6,006,640.28	98,079,585.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,081,280.75	-	8,119,795.87	-	-1,471,701.54	7,729,375.08
（一）净利润							9,201,076.62		-1,471,701.54	7,729,375.08
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	9,201,076.62	-	-1,471,701.54	7,729,375.08
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-

(四) 利润分配	-	-	-	-	1,081,280.75	-	-1,081,280.75	-	-	-
1. 提取盈余公积					1,081,280.75		-1,081,280.75			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配							-			-
4. 其他										-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>509,128.86</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,202,446.00</b>	<b>-</b>	<b>81,562,447.27</b>	<b>-</b>	<b>4,534,938.74</b>	<b>105,808,960.87</b>

### 母公司所有者权益变动表

2012年1-6月

编制单位：深圳市天骄科技开发有限公司

单位：人民币元

项目	本金额							
	实收资本	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	10,000,000.00	580,000.00	-	-	9,202,446.00	-	82,822,014.06	102,604,460.06
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他							3,926,091.87	3,926,091.87
二、本年初余额	10,000,000.00	580,000.00	-	-	9,202,446.00	-	86,748,105.93	106,530,551.93
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	6,660,497.65	6,660,497.65
(一) 净利润							6,660,497.65	6,660,497.65
(二) 其他综合收益								-
上述(一)和(二) 小计	-	-	-	-	-	-	6,660,497.65	6,660,497.65
(三) 股东投入和减少 资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股 东权益的金额								-
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. 对股东的分配							-	-
4. 其他								-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>580,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,202,446.00</b>	<b>-</b>	<b>93,408,603.58</b>	<b>113,191,049.58</b>

母公司所有者权益变动表（续）

2012年1-6月

编制单位：深圳市天骄

单位：人民币元

科技开发有限公司

项目	上年金额							
	实收资本	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	10,000,000.00	580,000.00			8,121,165.25		74,123,491.26	92,824,656.51
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他							-1,033,003.98	-1,033,003.98
二、本年年初余额	10,000,000.00	580,000.00	-	-	8,121,165.25	-	73,090,487.28	91,791,652.53
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,081,280.75	-	9,731,526.78	10,812,807.53
(一) 净利润							10,812,807.53	10,812,807.53
(二) 其他综合收益								-
上述(一)和(二) 小计	-	-	-	-	-	-	10,812,807.53	10,812,807.53
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-

(四) 利润分配	-	-	-	-	1,081,280.75	-	-1,081,280.75	-
1. 提取盈余公积					1,081,280.75		-1,081,280.75	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配							-	-
4. 其他								-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>580,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,202,446.00</b>	<b>-</b>	<b>82,822,014.06</b>	<b>102,604,460.06</b>

## 合并现金流量表

2012年1-6月

编制单位：深圳市天骄科技开发有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<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		105,345,084.57	351,637,103.63
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	八、40	177,756,427.15	71,158,156.62
经营活动现金流入小计		283,101,511.72	422,795,260.25
购买商品、接受劳务支付的现金		26,816,917.33	349,199,118.80
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,661,542.65	15,011,444.89

支付的各项税费		10,378,403.40	10,816,966.59
支付其他与经营活动有关的现金	八、40	269,053,704.24	7,252,648.87
经营活动现金流出小计		312,910,567.62	382,280,179.15
经营活动产生的现金流量净额		-29,809,055.90	40,515,081.10
<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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		453,124.29	-
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		453,124.29	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,498,689.00	6,788,182.15
投资支付的现金		-	3,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,498,689.00	9,788,182.15
投资活动产生的现金流量净额		-2,045,564.71	-9,788,182.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
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		155,000,000.00	141,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计			

		155,000,000.00	141,500,000.00
偿还债务支付的现金		87,000,000.00	175,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,743,233.23	10,684,721.93
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		96,743,233.23	185,684,721.93
筹资活动产生的现金流量净额		58,256,766.77	-44,184,721.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		28,797.16	-129,740.56
五、现金及现金等价物净增加额		26,430,943.32	-13,587,563.54
加：期初现金及现金等价物余额	八、40	16,355,603.31	29,943,166.85
六、期末现金及现金等价物余额	八、40	42,786,546.63	16,355,603.31

## 母公司现金流量表

2012年1-6月

编制单位：深圳市天骄科技开发有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<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		86,967,029.19	311,967,576.61
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		176,987,848.87	72,624,429.30
经营活动现金流入小计		263,954,878.06	384,592,005.91
购买商品、接受劳务支付的现金		15,355,468.21	312,669,870.43
支付给职工以及为职工支付的现金		5,064,076.88	11,143,780.98
支付的各项税费		10,091,835.34	9,431,726.29
支付其他与经营活动有关的现金		265,330,168.16	11,553,722.70

经营活动现金流出小计		295,841,548.59	344,799,100.40
经营活动产生的现金流量净额		-31,886,670.53	39,792,905.51
<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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		452,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		452,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,471,689.00	5,073,149.95
投资支付的现金		-	3,000,000.00
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		2,471,689.00	8,073,149.95
投资活动产生的现金流量净额		-2,019,689.00	-8,073,149.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		155,000,000.00	139,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		155,000,000.00	139,500,000.00
偿还债务支付的现金		85,000,000.00	175,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,704,383.45	10,570,289.44
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		94,704,383.45	185,570,289.44

筹资活动产生的现金流量净额		60,295,616.55	-46,070,289.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		28,797.16	-129,740.56
五、现金及现金等价物净增加额		26,418,054.18	-14,480,274.44
加：期初现金及现金等价物余额		13,713,118.20	28,193,392.64
六、期末现金及现金等价物余额		40,131,172.38	13,713,118.20

## 一、 公司的基本情况

深圳市天骄科技开发有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由深圳天华创业投资有限公司（以下简称“天华公司”）、深圳市东旭投资有限公司（以下简称“东旭公司”）、深圳市深港产学研创业投资有限公司（以下简称“深港公司”）及王伟东共同投资设立，公司于2004年11月8日在深圳市工商行政管理局注册登记成立，企业法人营业执照注册号440307102905149。

公司成立时注册资本为人民币1,000万元，其中天华公司出资现金400万元，占注册资本的40%；东旭公司现金出资200万元，占注册资本的20%；深港公司现金出资200万元，占注册资本的20%；王伟东以其所持有的非专利技术出资200万元，占注册资本的20%。

2007年9月12日，公司股东天华公司将其持有本公司25%股权分别转让给深圳市大华永昌投资咨询有限公司（以下简称“大华公司”）和中国汇富控股有限公司（以下简称“汇富公司”）；公司股东深港公司将其持有本公司15%股权转让给大华公司；公司股东东旭公司将其持有本公司20%股权转让给大华公司。

2008年9月5日，公司股东天华公司将其持有本公司15%股权转让给深圳市华银通产投资有限公司（以下简称“华银公司”）。

2009年1月11日，公司股东华银公司将其持有本公司2%股权转让给深圳市中南大学创新投资有限公司（以下简称“中南大学公司”），本次股权转让完成后，汇富公司持有公司8%股权；深港公司持有公司5%股权；王伟东持有公司20%股权；华银公司持有公司13%股权；中南大学公司持有公司2%股权；大华公司持有公司52%股权。

2009年2月19日，公司股东华银公司将其持有本公司11%股权分别转让给深圳市天骄科技开发有限公司工会委员会（以下简称“天骄工会委员会”）、廖青华、贺德华、曾广胜、乔雪松、贺雪琴、岳敏、任琼、许燕霞；2009年3月3日，公司股东汇富公司将其持有本公司0.5%股权转让给深圳市合鑫投资发展有限公司（以下简称“合鑫公司”）；公司股东华银公司将其持有本公司2%股权分别转让给林兴陆和雷劲冬。

2011年5月23日，岳敏、贺雪琴、贺德华将其持有的股份转让给深圳市尚联投资有限公司；曾广胜将其持有的0.5%的股权转让给何荣；中国汇富控股有限公司将其持有的0.5%转给深圳市尚联投资有限公司，1%转让给深圳市中金富通投资有限公司，0.5%转让给龚小兰，0.5%转让给王静，1%转让给许燕霞

2012年5月25日，公司股东深圳市大华永昌投资咨询有限公司、中国汇富控股有限公司、深圳市中金富通投资有限公司、深圳市尚联投资有限公司、深圳市合鑫投资发展有限公司、廖青华、乔雪松、任琼、许燕霞、林兴陆、雷劲东、龚小兰、王静、何荣将其所持股权转让给厦门市帛石贸易有限公司。

截至 2012 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（单位：万元）	出资比例（%）
王伟东	200.00	20
深圳市深港产学研创业投资投资有限公司	50.00	5
深圳市天骄科技开发有限公司工会委员会	30.00	3
深圳市中南大学创新投资有限公司	20.00	2
厦门市帛石贸易有限公司	700.00	70
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100</b>

公司经营范围为：能源材料、电池产品的技术开发、购销（不含易燃、易爆、危险化学品）；层状锰酸锂、锰镍钴酸锂、磷酸铁锂、钛酸锂的生产；信息咨询（不含职业介绍及其他国家禁止、限制项目）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）；兴办实业（具体项目另行发照）；锂电池外壳的加工生产及锂电池的组装（具体由锂业分公司经营）。

本公司之母公司为厦门市帛石贸易有限公司。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括安全生产委员会、企业发展部、财务部、研发中心、市场销售部、技术支持部、生产部、品质部等，公司设有深圳市天骄科技开发有限公司锂业分公司，子公司包括惠州天骄锂业发展公司和临沂杰能新能源材料有限公司。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

## 1. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

## 4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 5. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 6. 金融资产和金融负债

### (1) 金融资产

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

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及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

## (2) 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 7. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 300 万元人民币
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提账龄组合坏账准备，对合并范围内关联方不计提坏账准备。
关联方组合	有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的，并经董事会审议通过可不对其计提坏账准备。
其他组合	

应收款项按账龄组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-5 年	50
5 年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异（指账龄单项计提坏账准备的理由在五年以上的款项或有证据表明难以收回的，单项金额未超过期末应收款项余额的 10%或单项金额在 300 万人民币以下的款项）
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

8. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、周转材料、半成品、在产品、库存商品等。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的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；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确 定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、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；对不具有控

制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、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核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

## 10. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备及其他设备等，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	30-50	4	3.2%-1.92%
机器设备	10-20	4	9.6%-4.8%
运输设备	6	3	16.17%
其他设备	5-10	3	19.4%-9.7%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

## 11. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 12. 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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者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者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

### 13. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### 14. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

- (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) 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；

(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；

(4) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### 15. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 16. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

## 17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 18. 职工薪酬

本公司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，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定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，如果本公司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，同时本公司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，计入当期损益。

## 19. 权益工具

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

权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益。发行、回购、出售或注销权益工具时，不确认利得和损失。

本公司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。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 21. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

（1）本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

（2）本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占预计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 22. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产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或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间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时，应当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。

## 24. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金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，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## 25. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 26. 企业合并

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。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日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。合并成本大于合并中取得的被购买方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，经复核确认后，计入当期损益。

## 27. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

### (2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的期初已经存在，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

## 五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

### 1. 会计政策变更及影响

公司本期未发生会计政策变更

### 2. 会计估计变更及影响

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
应收账款坏账准备计提政策变更	董事会批准	应收账款/其他应收款/资产减值损失	-2,388,343.64

(1) 账龄组合坏账准备计提政策变更对比如下：

#### a) 变更前计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	0	5
6个月-1年 (含1年)	10	5
1-2年 (含2年)	20	10
2-3年 (含3年)	40	20
3-4年 (含4年)	60	50
4年以上	100	100

#### b) 变更后计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含6个月)	5	5
1-2年 (含2年)	10	10
2-3年 (含3年)	20	20
3-5 (含4年)	50	50
5年以上	100	100

(2) 对于公司往来款项中的关联方及押金、保证金和员工借款部分原坏账计提政策按账龄计提坏账准备，变更后作为单独的组合同根据公司董事会的批准不计提坏账准备。

(3) 公司对上述变更采用未来适用法核算。

### 3. 前期差错更正和影响

本期未发生前期差错更正。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税率为 17%，按扣除进项税额后的余额缴纳	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
堤围费	营业收入	0.01%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%/15%/25%

子公司临沂杰能新能源材料有限公司于 2010 年 9 月 26 日取得 GR201037000156 的高新技术企业证书，认定有效期为三年，企业所得税税率为 15%，其他地区的子公司所得税税率为 25%。

### 2. 税收优惠及批文

根据深府[1988]232 号《关于深圳经济特区企业税收政策若干问题的通知》有关规定，公司系生产性企业，从开始获利年度起，第 1-2 年的经营所得免征所得税，第 3-5 年减半征收所得税。

根据国发〔2007〕39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》：“自 2008 年 1 月 1 日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税 15%税率的企业，2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年按 25%税率执行；原执行 24%税率的企业，2008 年起按 25%税率执行；自 2008 年 1 月 1 日起，原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按

原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止，但因未获利而尚未享受税收优惠的，其优惠期限从 2008 年度起计算。”

根据龙岗区国家税务局大鹏税务所《深国税龙鹏减免（2008）0004 号》批文公司本部作为生产性企业 2007 年为第一个获利年度，2008、2009 年免征企业所得税，2010-2012 年减半征收企业所得税。母公司 2011 年企业所得税税率按 12% 执行，2012 年按 12.5% 执行。

根据龙岗区国家税务局大鹏税务所《深国税龙鹏减免（2007）0017 号》批文公司惠州分公司第一个获利年度为 2007 年，2007、2008 年免征企业所得税，2009-2011 年减半征收企业所得税。惠州分公司 2011 年度企业所得税税率实际应按 12% 执行。

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末投资金额	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
非同一控制下合并取得的子公司													
临沂杰能新能源材料有限公司	有限责任公司	山东省临沂市		700万元	生产、销售：锂离子电池及其材料（需经许可经营的，须凭许可证、资质证生产经营）	1,020万元		60	60	是	3,581,153.35	2,710,208.18	
通过设立取得的子公司													
惠州市天骄锂电发展有限公司	有限责任公司	广东省惠州市		1,000万元	锂离子材料技术开发及咨询；加工、销售；锂离子材料；货物进出口（以上全部经营范围涉及国家法律、行政法规禁止的不得经营，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）	1,200万元		100	100	是			

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司会计报表附注

20X4年1月1日至20X6年12月31日

(本附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

### (二) 本期合并财务报表合并范围的变动

本期内合并会计报表范围未发生变更。

## 八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2012年1月1日,“期末”系指2012年6月30日,“本期”系指2012年1月1日至6月30日,“上年”系指2011年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			1,776,210.46			2,124,928.95
人民币	207,722.08	1.00	207,722.08	134,017.53	1.00	134,017.53
美元	0.24	6.3249	1.52	124,000.00	6.3009	781,311.60
港币	1,924,051.59	0.8152	1,568,486.86	1,492,043.69	0.8107	1,209,599.82
银行存款			41,010,336.17			14,080,674.36
人民币	40,989,194.88	1.00	40,989,194.88	13,764,606.85	1.00	13,764,606.85
美元	3,342.55	6.3249	21,141.29	50,162.28	6.3009	316,067.51
其他货币资金						150,000.00
人民币				150,000.00	1.00	150,000.00
合计			42,786,546.63			16,355,603.31

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	3,273,576.91	26,833,483.60
商业承兑汇票	4,963,700.00	4,514,000.00
合计	8,237,276.91	31,347,483.60

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未已经背书给他方但尚未到期的票据金额合计 53,625,266.28 元,其中金额最大的前五项如下:

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑票据	宁波维科	2012/1/11	2012/7/11	1,250,000.00	
银行承兑票据	贵州航天	2012/3/9	2012/9/9	1,004,998.03	
银行承兑票据	深圳比克	2012/3/23	2012/7/23	1,200,000.00	
银行承兑票据	山西中道	2012/4/19	2012/10/19	1,500,000.00	
银行承兑票据	深圳比克	2012/4/9	2012/8/9	4,000,000.00	
<b>合计</b>				<b>8,954,998.03</b>	

(3) 期末已贴现未到期的票据金额合计 13,562,620.50 元。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	151,264,227.87	99.02	9,422,238.86	6.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,496,939.95	0.98	894,810.78	59.78
<b>合计</b>	<b>152,761,167.82</b>	<b>—</b>	<b>10,317,049.64</b>	<b>—</b>

续表

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	144,154,302.19	98.85	5,832,551.30	4.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,681,790.77	1.15	987,236.19	58.70
<b>合计</b>	<b>145,836,092.96</b>	<b>—</b>	<b>6,819,787.49</b>	<b>—</b>

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
0-6 个月	83,620,732.43	5	4,181,036.64	103,223,138.49		
6-12 个月	40,306,097.28	5	2,015,304.86	26,975,372.47	10	2,697,537.25
1-2 年	26,055,937.54	10	2,605,593.75	12,493,312.23	20	2,498,662.45
2-3 年	448,089.00	20	89,617.80	1,205,679.00	40	482,271.60
3-5 年	605,371.62	50	302,685.81	256,800.00	60	154,080.00
5 年以上	228,000.00	100	228,000.00		100	
<b>合计</b>	<b>151,264,227.87</b>	<b>—</b>	<b>9,422,238.86</b>	<b>144,154,302.19</b>	<b>—</b>	<b>5,832,551.30</b>

2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
东莞市宇丰能源有限公司	561,684.80	280,842.40	50	已提起诉讼
东莞硕科电子科技有限公司	120,000.00	60,000.00	50	已提起诉讼
深圳市奥邦摩卡科技有限公司	381,000.00	190,500.00	50	已提起诉讼
深圳市耐力特电池有限公司	141,573.55	70,786.78	50	已提起诉讼
深圳市鼎时芯能源科技有限公司	204,681.60	204,681.60	100	公司已注销
浙江比凯电子科技有限公司	88,000.00	88,000.00	100	无法联系
<b>合计</b>	<b>1,496,939.95</b>	<b>894,810.78</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(2) 本报告期无实际核销的应收账款；

(3) 期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；

(4) 应收账款金额前五名单位情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市迪凯特电池科技有限公司	非关联方	10,663,091.95	1 年以内	6.98
佛山市顺德区精进能源有限公司	非关联方	10,430,825.00	1 年以内	6.83
比克国际 (天津) 有限公司	非关联方	6,416,750.00	1 年以内	4.20
湖北盐光能源科技有限公司	非关联方	5,650,200.00	1-2 年	3.70
深圳市比克电池有限公司	非关联方	5,413,340.68	0-2 年	3.54
<b>合计</b>		<b>38,574,207.63</b>		<b>25.25</b>

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 期末应收账款中无应收关联方款项;

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,045,438.30	76.79	3,830,920.54	84.81
1—2年	1,292,550.02	16.42	598,418.98	13.25
2—3年	534,748.12	6.79	70,000.00	1.55
3年以上			17,600.00	0.39
<b>合计</b>	<b>7,872,736.44</b>	<b>100</b>	<b>4,516,939.52</b>	<b>100</b>

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
东营石大胜华新材料有限公司	非关联方	307,500.00	1年以内	未到结算期
广东金汇金属有限公司	非关联方	4,289,255.76	1年以内	未到结算期
北京中础窑炉设备制造有限公司	非关联方	1,826,000.00	3年以内	设备未验收
惠州市绿康泰环保工程有限公司	非关联方	420,000.00	1-2年	工程未验收
吉林吉恩镍业股份有限公司	非关联方	292,400.00	1年以内	未到结算期
<b>合计</b>		<b>7,135,155.76</b>		

(3) 期末预付款中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,200,000.00	6.09	1,080,000.00	90.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	账龄组合	1,163,474.64	5.90	93,251.36	8.01
	关联方组合/	17,351,497.67	88.01		

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>19,714,972.31</b>	<b>—</b>	<b>1,173,251.36</b>	<b>—</b>

续表

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,200,000.00	37.62	1,080,000.00	90.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,989,392.95	62.38	297,522.18	14.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>3,189,392.95</b>	<b>100.00</b>	<b>1,377,522.18</b>	<b>43.19</b>

1) 期末单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
上海健达化工有限公司	1,200,000.00	1,080,000.00	90%	已提起诉讼
<b>合计</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>1,080,000.00</b>		

2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	928,532.1	4.71	46,426.61	318,260.63	9.98	15,913.06
1-2年	97,991.5	0.50	9,799.15	646,527.32	20.27	64,652.72
2-3年	104,833	0.53	20,966.60	984,487.00	30.87	196,897.40
3-4年	32,118	0.16	16,059.00	40,118.00	1.26	20,059.00
<b>合计</b>	<b>1,163,474.64</b>	<b>—</b>	<b>93,251.36</b>	<b>1,989,392.95</b>		<b>297,522.18</b>

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	期末金额		期初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
厦门帛石贸易有限公司	15,000,000.00			
<b>合计</b>	<b>15,000,000.00</b>			

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
厦门帛石贸易有限公司	母公司	15,000,000.00	1年以内	76.08
上海健达化工有限公司	非关联方	1,200,000.00	2-3年	6.09
深圳市东方建富实业有限公司	非关联方	1,050,693.00	1-2年	5.33
深圳市华银通产投资有限公司	非关联方	186,151.00	1-4年	0.94
深圳市葵涌坝光股份合作公司	非关联方	184,502.00	1-2年	0.94
<b>合计</b>		<b>17,621,346.00</b>		<b>89.38</b>

(4) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
厦门帛石贸易有限公司	母公司	15,000,000.00	76.08
张守文	子公司股东	124,697.00	0.63
<b>合计</b>		<b>15,124,697.00</b>	<b>76.71</b>

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,294,845.81	32,277.80	7,262,568.01	9,817,026.01		9,817,026.01
低值易耗品	1,577,823.38		1,577,823.38	1,974,327.14		1,974,327.14
辅助材料	257,661.24		257,661.24	139,888.37		139,888.37
包装物	455,675.91		455,675.91	333,481.85		333,481.85
在产品	17,274,890.17		17,274,890.17	18,938,198.85		18,938,198.85
发出商品	11,392,732.34		11,392,732.34	6,619,710.18		6,619,710.18
库存商品	39,975,255.00	1,454,055.39	38,521,199.61	53,998,742.62	404,475.38	53,594,267.24

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	78,228,883.85	1,486,333.19	76,742,550.66	91,821,375.02	404,475.38	91,416,899.64

(2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
原材料		32,277.80			32,277.80
库存商品	404,475.38	1,049,580.01			1,454,055.39
合计	404,475.38	1,081,857.81			1,486,333.19

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本期转回原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	无使用和处置价值		
库存商品	产品暂时无法销售		
合计			

7. 其他流动资产

资产类别	期末金额	期初金额
待分摊借款咨询费用	217,428.16	
合计	217,428.16	

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	期初金额	本期增加		本期减少	期末金额
原价	55,829,106.29	1,261,743.26		700,722.74	56,390,126.81
房屋及建筑物	4,935,816.01				4,935,816.01
机器设备	39,780,385.11	738,000.00		20,000.00	40,498,385.11
运输设备	2,904,981.12	446,127.87		678,133.00	2,672,975.99
其他设备	8,207,924.05	77,615.39		2,589.74	8,282,949.70
累计折旧	13,651,391.71	本期新增	本期计提	248,636.03	16,419,742.08
			3,016,986.39		

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
房屋及建筑物	560,009.13	142,758.45		702,767.58
机器设备	9,381,786.03	1,995,953.44	960.00	11,376,779.48
运输设备	1,282,610.08	246,074.83	246,210.58	1,282,474.33
其他设备	2,426,986.47	632,199.67	1,465.45	3,057,720.69
<b>账面净值</b>	<b>42,177,714.58</b>			<b>39,970,384.73</b>
房屋及建筑物	4,375,806.88			4,233,048.43
机器设备	30,398,599.08			29,121,605.63
运输设备	1,622,371.04			1,390,501.66
其他设备	5,780,937.58			5,225,229.01
<b>减值准备</b>	<b>219,712.00</b>	<b>83,064.98</b>		<b>302,776.98</b>
房屋及建筑物				
机器设备	219,712.00	83,064.98		302,776.98
运输设备				
其他设备				
<b>账面价值</b>	<b>41,958,002.58</b>			<b>39,667,607.75</b>
房屋及建筑物	4,375,806.88			4,233,048.43
机器设备	30,178,887.08			28,818,828.65
运输设备	1,622,371.04			1,390,501.66
其他设备	5,780,937.58			5,225,229.01

本期增加的固定资产中，均为本年购买增加。本期增加的累计折旧中，本期计提3,016,986.39元。

临沂杰能公司目前未生产磷酸铁锂产品，磷酸铁锂生产线的主要设备钢带炉以前年度已计提了减值准备，而周边配套设备氧化钴磨机、真空干燥机、制氮系统、搅拌球磨机以及真空管式炉一直处在闲置状态中，本期对相关配套设备补计提减值准备。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	1,310,403.92	506,219.30	302,776.98	501,407.64	临沂磷酸铁锂生产线
<b>合计</b>	<b>1,310,403.92</b>	<b>506,219.30</b>	<b>302,776.98</b>	<b>501,407.64</b>	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
临沂厂房	产权证书正在办理之中	2013年年初

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
搅拌缸	2,307.69		2,307.69			
电池测试系统	49,572.65		49,572.65			
分析天平	1,239.32		1,239.32			
喷雾干燥机	192,307.69		192,307.69			
空调	5,298.00		5,298.00			
电热箱式实验炉	12,820.51		12,820.51			
电脑2台	4,850.00		4,850.00			
电池检测设备	5,128.21		5,128.21			
中坩窑炉运输费用	102,300.00		102,300.00	102,300.00		102,300.00
反应釜	7,264.96		7,264.96			
实验室搅拌机	59,401.71		59,401.71			
办公室装修工程	80,000.00		80,000.00			
杜瓦瓶	8,376.92		8,376.92			
薄膜连续封口机	4,102.56		4,102.56			
分切机	9,829.06		9,829.06			
<b>合计</b>	<b>544,799.28</b>		<b>544,799.28</b>	<b>102,300.00</b>		<b>102,300.00</b>

10. 工程物资

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
专用材料		55,128.21	55,128.21	
专用设备	325,555.56	270,453.56	270,183.14	325,825.56
<b>合计</b>	<b>325,555.56</b>	<b>325,581.35</b>	<b>325,311.35</b>	<b>325,825.56</b>

11. 无形资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	7,836,069.00			7,836,069.00
土地使用权	3,835,469.00			3,835,469.00
专利技术	4,000,600.00			4,000,600.00

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>累计摊销</b>	<b>957,637.56</b>	<b>256,630.64</b>		<b>1,214,268.20</b>
土地使用权	131,920.37	38,914.70		170,835.07
专利技术	825,717.19	217,715.94		1,043,433.13
<b>账面净值</b>	<b>6,878,431.44</b>			<b>6,621,800.80</b>
土地使用权	3,703,548.63			3,664,633.93
专利技术	3,174,882.81			2,957,166.87
<b>减值准备</b>				
土地使用权				
专利技术				
<b>账面价值</b>	<b>6,878,431.44</b>			<b>6,621,800.80</b>
土地使用权	3,703,548.63			3,664,633.93
专利技术	3,174,882.81			2,957,166.87

本期增加的累计摊销中，本期摊销 256,630.64 元。

12. 商誉

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	期末减值准备
临沂杰能新能源材料有限公司商誉	3,007,852.54			3,007,852.54	
<b>合计</b>	<b>3,007,852.54</b>			<b>3,007,852.54</b>	

该商誉系由非同一控制下企业合并过程中合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。期末该商誉未发生减值迹象。

13. 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额	其他减少原因
本部厂房装修费	396,315.46		132,105.18		264,210.28	
本部环保污水处理屋工程	62,275.00		46,706.28		15,568.72	
本部车间零星安装工程(叶左业)	123,955.61		106,247.64		17,707.97	
本部自建零星工程安装费用	37,597.76		32,226.66		5,371.10	
本部 A25 栋研发中心项目	80,253.56		48,152.16		32,101.40	
本部办公室装修		68,000.00	11,333.34		56,666.66	
本部惠阳三元厂房租赁费	4,719,996.30		96,443.52		4,623,552.78	

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额	其他减少原因
本部A5栋厨房及办公室装修工程	605,787.79		103,849.32		501,938.47	
本部技改工程	133,972.22		22,966.68		111,005.54	
惠州锂业发展厂房租赁费	2,952,600.00		59,111.11		2,893,488.89	
惠州锂业消防安装工程	40,600.00		17,400.00		23,200.00	
惠州锂业发展车间隔墙工程	124,166.63		49,666.68		74,499.95	
惠州锂业发展办公室装修费	386,867.24		105,509.28		281,357.96	
惠州锂业发展厂房维修工程	92,355.03		25,907.40		66,447.63	
临沂实验室装修		27,000.00	3,750.00		23,250.00	
<b>合计</b>	<b>9,756,742.60</b>	<b>95,000.00</b>	<b>861,375.25</b>		<b>8,990,367.35</b>	

14. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末金额	期初金额
<b>递延所得税资产</b>		
资产减值准备	2,065,720.09	1,189,758.10
递延收益	222,954.55	480,516.11
可抵扣亏损		212,727.27
<b>合计</b>	<b>2,288,674.64</b>	<b>1,883,001.48</b>

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
资产减值准备	13,279,411.17
递延收益	1,486,363.64
<b>小计</b>	<b>14,765,774.80</b>

15. 资产减值准备明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	8,197,309.67	4,388,931.33		1,095,940.00	11,490,301.00
存货跌价准备	404,475.38	1,081,857.81			1,486,333.19
固定资产减值准备	219,712.00	83,064.98			302,776.98
<b>合计</b>	<b>8,821,497.05</b>	<b>5,553,854.12</b>		<b>1,095,940.00</b>	<b>13,279,411.17</b>

16. 短期借款

借款类别	期末金额	期初金额
信用借款		5,000,000.00
保证借款	209,500,000.00	80,000,000.00
抵押借款		56,500,000.00
<b>合计</b>	<b>209,500,000.00</b>	<b>141,500,000.00</b>

深圳市天骄科技开发有限公司于2012年1月19日自中国建设银行贷款100,000,000.00元，借款期限为一年，借款利率按基准利率上浮5%，深圳市富安控股有限公司为该贷款提供担保。

深圳市天骄科技开发有限公司于2012年1月18日自中国建设银行贷款30,000,000.00元，借款期限为一年，借款利率按基准利率上浮5%，深圳市富安控股有限公司为该贷款提供担保。

深圳市天骄科技开发有限公司锂业分公司于2011年10月8日自深圳发展银行横岗支行借款54,500,000.00元，借款期限为一年，借款利率为6.888%，深圳市富安控股有限公司为该贷款提供担保。

深圳市天骄科技开发有限公司于2012年4月13日自中国公司银行贷款25,000,000.00元，借款期限为一年，借款利率为7.544%，深圳市富安控股有限公司为该贷款提供担保。

17. 应付票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票		500,000.00
<b>合计</b>		<b>500,000.00</b>

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	期初金额
合计	21,279,995.76	13,011,462.27
其中:1年以上	1,042,958.97	

(2) 期末应付款中不含应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项。

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	期初金额
合计	2,792,584.96	6,144,792.71
其中:1年以上		

(2) 期末预收款项中不含预收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

20. 应付职工薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	462,290.29	6,499,085.74	6,664,554.91	296,821.12
职工福利费		209,091.80	209,091.80	
社会保险费	3,902.28	701,825.95	652,019.35	53,708.88
其中:医疗保险费		63,138.02	40,465.15	22,672.87
基本养老保险费	3,902.28	581,618.12	573,258.34	12,262.06
失业保险费		20,796.02	11,902.32	8,893.70
工伤保险费		19,883.93	12,059.71	7,824.22
生育保险费		4,689.86	2,633.83	2,056.03
住房公积金		42,491.00	42,491.00	
工会经费和职工教育经费	137,714.73	39,683.00	5,758.00	171,639.73
合计	603,907.30	7,449,686.49	7,531,424.06	522,169.73

21. 应交税费

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
增值税	3,514,892.09	1,249,129.97
城市维护建设税	494,478.68	339,645.13
教育费附加	252,423.98	186,066.75
地方教育费附加	174,669.34	130,431.19
堤围费	4,230.60	2,418.62
个人所得税	1,994,192.44	80,415.53
企业所得税	1,501,179.82	6,303,312.99
土地使用税	57,708.00	57,708.00
房产税	2,843.32	2,843.32
印花税	440.17	325.50
<b>合计</b>	<b>7,997,058.44</b>	<b>8,352,297.00</b>

22. 应付利息

项目	期末金额	期初金额
短期借款应付利息		1,839,026.39
<b>合计</b>		<b>1,839,026.39</b>

23. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
<b>合计</b>	<b>3,256,042.39</b>	<b>68,843,814.70</b>
其中：1年以上	3,126,386.87	3,140,179.61

其他应付款期末余额较期初下降 95.27%，主要系本期归还中国汇富控股有限公司借款 6,550 万元所致。

期末超过一年以上的其他应付款主要为公司子公司临沂杰能新材料有限公司少数股东张守文的借款。

(2) 期末其他应付款中不含应付持本公司（或本公司）5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
张守文	3,051,478.93	一年以上	周转资金
<b>合计</b>	<b>3,051,478.93</b>		

24. 其他流动负债

项目	期末金额	期初金额
递延收益	1,486,363.64	
<b>合计</b>	<b>1,486,363.64</b>	

递延收益为公司取得的政府补助。

政府补助明细如下：

政府补助种类	期末账面余额		计入当年损益金额	本期返还金额	返还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
深圳动力电池关键材料工程技术研究开发中心资助资金		1,036,363.64	736,363.63		
广东省教育部产学研结合项目		450,000.00	450,000.00		
<b>合计</b>		<b>1,486,363.64</b>	<b>1,186,363.63</b>		—

根据深科工贸信计财字[2010]235号文，公司获得深圳动力电池关键材料工程技术研究开发中心资助资金300万元，项目实施期限至2012年12月21日。

根据广东省教育部产学研结合协调领导小组办公室2011A090200012粤财教[2011]362号项目合同书，公司获得广东省科技厅研发经费90万元，项目实施期限至2012年12月30日。

25. 其他非流动负债

项目	期末金额	期初金额
递延收益		1,772,727.27
<b>合计</b>		<b>1,772,727.27</b>

## 深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本期其他非流动负债减少，为根据递延收益中政府补助的收益期的时间变化重分类至其他流动负债，详见附注八、24。

### 26. 实收资本

股东名称	期初金额		本期变化		期末金额	
	金额	比例 (%)	本期增加	本期减少	金额	比例 (%)
深圳市深港产学研创业投资有限公司	500,000.00	5.00			500,000.00	5.00
王伟东	2,000,000.00	20.00			2,000,000.00	20.00
深圳市大华永昌投资有限公司	5,200,000.00	52.00		5,200,000.00		
中国汇富控股有限公司	800,000.00	8.00		800,000.00		
深圳市中南大学创新投资有限公司	200,000.00	2.00			200,000.00	2.00
深圳市天骄科技开发有限公司工会委员会	300,000.00	3.00			300,000.00	3.00
厦门市帛石贸易有限公司			7,000,000.00		7,000,000.00	70.00
其他自然人股东	1,000,000.00	10.00		1,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100</b>

上述注册资本业经深圳市华鹏会计师事务所有限责任公司出具华鹏验字[2004]A341号验资报告审验。

2012年5月25日，公司股东深圳市大华永昌投资咨询有限公司、中国汇富控股有限公司、深圳市中金富通投资有限公司、深圳市尚联投资有限公司、深圳市合鑫投资发展有限公司、廖青华、乔雪松、任琼、许燕霞、林兴陆、雷劲东、龚小兰、王静、何荣将其所持股权转让给厦门市帛石贸易有限公司。此项股权转让已进行了工商登记变更。

### 27. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	30,000.00			30,000.00
其他资本公积	479,128.86			479,128.86
<b>合计</b>	<b>509,128.86</b>			<b>509,128.86</b>

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	9,202,446.00			9,202,446.00
<b>合计</b>	<b>9,202,446.00</b>			<b>9,202,446.00</b>

29. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
<b>上年期末金额</b>	<b>81,562,447.27</b>	
加：期初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素	3,926,091.87	
<b>本期期初金额</b>	<b>85,488,539.14</b>	
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,804,692.43	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
<b>本期期末金额</b>	<b>88,293,231.57</b>	

30. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	期初金额
临沂杰能新能源材料有限公司	40	3,450,284.50	4,534,938.74
<b>合计</b>		<b>3,450,284.50</b>	<b>4,534,938.74</b>

31. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年金额
主营业务收入	118,153,189.52	315,607,609.47
其他业务收入	1,654,592.06	645,938.52
<b>合计</b>	<b>119,807,781.58</b>	<b>316,253,547.99</b>
主营业务成本	89,983,213.22	261,722,741.06
其他业务成本	1,880,341.88	1,289,623.75
<b>合计</b>	<b>91,863,555.10</b>	<b>263,012,364.81</b>

(1) 主营业务—按产品分类

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锰镍钴锂	106,491,511.36	80,301,465.46	281,378,176.93	233,553,672.05
钛酸锂	359,995.73	132,935.75	343,314.28	54,741.79
钴酸锂	869,829.06	1,042,800.50	336,880.33	325,492.75
锰酸锂	5,560,092.69	4,815,300.45	12,114,254.93	11,019,741.30
富锂锰	683.76	253.92	5,162.39	255.55
电解液	4,871,076.92	3,690,457.14	21,429,820.61	16,768,837.62
<b>合计</b>	<b>118,153,189.52</b>	<b>89,983,213.22</b>	<b>315,607,609.47</b>	<b>261,722,741.06</b>

(2) 前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
山西皇城相府中道能源有限公司	9,393,162.38	7.84
佛山市顺德区精进能源有限公司	6,979,081.20	5.83
比克国际(天津)有限公司	5,869,230.76	4.90
深圳市迪凯特电池科技有限公司	5,830,769.21	4.87
微宏动力系统(湖州)有限公司	4,988,717.97	4.16
<b>合计</b>	<b>33,060,961.52</b>	<b>27.60</b>

32. 营业税金及附加

项目	本期金额	上年金额	计缴标准
城市维护建设税	663,922.51	749,148.51	详见附注(六)
教育费附加	284,538.20	333,052.42	详见附注(六)
地方教育费附加	189,692.12	46,673.19	详见附注(六)
堤围费	15,643.95	201,956.76	详见附注(六)
地方水利建设基金	982.77	2185.18	详见附注(六)
营业税		4,687.50	
<b>合计</b>	<b>1,154,779.55</b>	<b>1,337,703.56</b>	

33. 销售费用

项目	本期金额	上年金额
货车运杂费	959,040.75	3,387,826.09
工资	867,960.19	2,209,541.86
交际应酬费	294,192.10	370,030.23

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额
汽车费用	206,348.96	500,327.80
诉讼费	133,532.50	166,316.50
广告费	108,958.00	69,623.93
差旅费	97,469.50	548,711.94
劳动保护费	70,265.00	291,732.11
折旧费	58,447.35	113,053.81
福利费	44,841.46	69,656.87
办公费	37,529.97	137,257.84
员工社会保险费	36,751.75	86,457.05
电话费	24,707.00	70,036.07
其他	679,482.27	872,824.13
<b>合计</b>	<b>3,619,526.80</b>	<b>8,736,167.00</b>

34. 管理费用

项目	本期金额	上年金额
研发费用	2,758,560.29	5,895,408.89
工资	1,896,929.76	4,249,375.11
交际应酬费	662,733.52	502,838.90
租赁管理费	537,161.99	1,529,647.17
员工社会保险费	358,488.82	297,182.25
审计费	302,303.00	289,705.00
公司小汽车费用	274,779.95	588,359.23
折旧费	270,401.12	561,199.25
长期待摊费用摊销	268,443.08	496,709.03
福利费	254,081.98	474,569.03
差旅费	237,442.27	483,644.94
警卫消防费	200,250.00	-
会议费	173,155.90	140,604.20
无形资产摊销	172,835.94	345,899.07
劳动保护费	157,556.00	318,461.13
税费	144,578.88	373,592.30
运杂费	121,730.20	242,667.40
顾问咨询费		714,730.00
诉讼费		204,668.55
其他费用	569,139.52	1,114,580.35
<b>合计</b>	<b>9,360,572.22</b>	<b>18,823,841.80</b>

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 财务费用

项目	本期金额	上年金额
利息支出	7,794,434.68	12,584,275.32
减：利息收入	221,655.61	149,032.54
加：汇兑损失	-25,442.58	102,891.10
加：其他支出	713,784.55	69,939.12
<b>合计</b>	<b>8,261,121.04</b>	<b>12,608,073.00</b>

36. 资产减值损失

项目	本期金额	上年金额
坏账损失	4,388,931.33	6,597,600.16
存货跌价损失	1,081,857.81	404,475.38
固定资产减值损失	83,064.98	
<b>合计</b>	<b>5,553,854.12</b>	<b>7,002,075.54</b>

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	80,248.52		80,248.52
其中：固定资产处置利得	80,248.52		80,248.52
政府补助	2,346,363.63	4,545,175.77	2,346,363.63
<b>合计</b>	<b>2,426,612.15</b>	<b>4,545,175.77</b>	<b>2,426,612.15</b>

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上年金额	来源和依据
动力电池关键材料工程技术研究开发项目资助	736,363.63	1,227,272.73	深科工贸信计财字[2010]235号
动力锂离子电池正极材料关键技术研发及产业化资助		1,113,913.04	
自主创新20强企业资助经费		500,000.00	2011年自主创新20强企业
深圳市龙岗区国家计划项目配套资助		500,000.00	2011龙岗区国家/省/市科技计划项目配套资助计划公示
广东省教育部产学研结合项目	450,000.00		2011A090200012 粤财教[2011]362号

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额	来源和依据
2012年专利申请资助项目	10,000.00		关于公布2012年深圳市第二批专利申请资助周转金拨款名单的通知
深圳市新能源产业发展专项资金-国家和省科研项目配套合同计划书	350,000.00		ZYC201006130322A 深发改[2011]169号
深圳市财政委员会资助款	500,000.00		深圳市财政委员会
临沂企业创业扶持资金		1,063,990.00	
临沂企业创新资金		140,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,346,363.63</b>	<b>4,545,175.77</b>	

38. 营业外支出

项目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		342,110.92	
其中：固定资产处置损失		342,110.92	
无形资产处置损失			
债务重组损失		3,008.00	
其他		11,639.00	
<b>合计</b>		<b>356,757.92</b>	

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上年金额
当年所得税	1,176,720.13	2,379,077.18
递延所得税	-475,773.42	-1,186,712.13
<b>合计</b>	<b>700,946.71</b>	<b>1,192,365.05</b>

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
大额往来款	172,317,272.00

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额
其他往来款	2,705,499.53
政府补助收入	2,060,000.00
处置固定资产收到现金	452,000.00
利息收入	221,655.61
<b>合计</b>	<b>177,756,427.15</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
往来款	262,192,106.66
货车运杂费	959,040.75
交际应酬费	294,192.10
汽车费用	206,348.96
诉讼费	133,532.50
广告费	108,958.00
差旅费	97,469.50
劳动保护费	70,265.00
办公费	37,529.97
电话费	24,707.00
研发费用	61,987.20
交际应酬费	662,733.52
租赁管理费	537,161.99
审计费	302,303.00
公司小汽车费用	274,779.95
福利费	254,081.98
差旅费	237,442.27
警卫消防费	200,250.00
会议费	173,155.90
运杂费	121,730.20
其他费用	1,248,621.79
制造费用	855,306.00
<b>合计</b>	<b>269,053,704.24</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额
净利润	1,720,038.19	7,729,375.08
加: 资产减值准备	5,553,854.12	7,002,075.54
固定资产折旧	3,016,986.39	5,708,833.74
无形资产摊销	256,630.64	504,406.11
长期待摊费用摊销	861,375.25	1,628,658.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-80,248.52	342,110.92
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	7,647,928.90	12,523,748.32
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-405,673.16	-1,186,712.13
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	13,592,491.17	7,888,272.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,696,244.45	-17,060,827.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-58,276,194.43	15,435,140.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,809,055.90	40,515,081.10
<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	42,786,546.63	16,355,603.31
减: 现金的期初余额	16,355,603.31	29,943,166.85
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	26,430,943.32	-13,587,563.54

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年金额
现金	42,786,546.63	16,355,603.31
其中: 库存现金	1,776,210.46	2,124,928.95
可随时用于支付的银行存款	41,010,336.17	14,080,674.36
可随时用于支付的其他货币资金		150,000.00
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额
期末现金和现金等价物余额	42,786,546.63	16,355,603.31
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
厦门市帛石贸易有限公司	有限责任公司	厦门市	贸易	陈建山	56840183-5

(2) 母公司的注册资本及其变化

母公司	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
厦门市帛石贸易有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例(%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
厦门市帛石贸易有限公司	7,000,000.00		70.00	

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
惠州市天骄铝业发展有限公司	有限责任公司	广东省惠州市	锂离子材料技术开发及咨询;加工、销售;锂离子材料;货物进出口	杨张平	69816725-8
临沂杰能新能源	有限责任公司	山东省临沂市	生产、销售:锂离子	江来辉	66570764-1

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
材料有限公司			电池及其材料		

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
惠州市天骄锂业发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
临沂杰能新能源材料有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
惠州市天骄锂业发展有限公司	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00
临沂杰能新能源材料有限公司	4,200,000.00	60.00	4,200,000.00	60.00

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
(4) 其他关联关系方			
张守文	控股子公司股东	往来款	
王伟东	公司股东	往来款	

(二) 关联方往来余额

1. 关联方其他应收款

关联方(项目)	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
母公司及最终控制方				
其中:厦门市帛石贸易有限公司	15,000,000.00			
其他关联关系方				
其中:王伟东	52,000.00			
张守文	124,697.00			
合计	15,176,697.00			

## 深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 关联方其他应付款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
其他关联关系方		
其中: 张守文	3,051,478.93	3,006,181.04
合计	<b>3,051,478.93</b>	<b>3,006,181.04</b>

## 十、或有事项

2010年11月11日,公司与上海健达化工有限公司(以下简称“健达公司”)签订《工矿产品购销合同》,公司向健达公司购买30吨硫酸镍,单价40,000.00元人民币,含税金额1,200,000.00元人民币,合同约定公司全额付款,健达公司于款到后7个工作日交货,交货地点、方式为供方送货至需方仓库。公司于2010年11月16日一次性付款,但健达公司未按合同约定发货,后经公司数次催促,健达公司仍未发货,无奈之下,公司将其诉至法院,并于2011年3月2日向深圳市龙岗区人民法院申请财产保全,依法查封健达公司名下位于上海金山区亭林镇南亭公路5899号的所有房地产,查封上述财产以168万元为限,查封期限2011年3月20日至2013年3月29日。2011年6月1日,公司收到广东省深圳市龙岗区人民法院民事判决书(2011)深龙法民二初字第742号,判决健达公司返还货款1,200,000.00元及占用利息,支付违约赔偿金240,000.00元及受理费、保全费14,914.55元共计1,454,914.55元。因健达公司未履行相关判决内容,公司于2011年7月26日向深圳市龙岗区人民法院申请强制执行。目前,该案件尚在审理中。

除以上或有事项外,截至2012年6月30日,本公司无其他重大或有事项。

## 十一、承诺事项

### 1. 重大承诺事项

#### (1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2012年6月30日(T),本公司就签订的土地租赁合同所需于下列期间承担款项如下:

期间	经营租赁
T+1年	533,561.20

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期间	经营租赁
T+2年	549,488.40
T+3年	549,488.40
T+3年以后	15,644,492.20
合计	17,277,030.20

2. 除上述承诺事项外，截至2012年6月30日，本公司无其他重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1. 租赁

#### (1) 重大经营租赁最低租赁付款额

##### 1) 土地租赁

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	533,561.20
1-2年	549,488.40
2-3年	549,488.40
3年以上	15,644,492.20
合计	17,277,010.20

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	期末金额			
	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				

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	132,082,214.04	100	8,096,354.51	6.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>132,082,214.04</b>	<b>—</b>	<b>8,096,354.51</b>	<b>—</b>

续表

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	123,047,523.13	100	4,826,260.60	3.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>123,047,523.13</b>	<b>—</b>	<b>4,826,260.60</b>	<b>—</b>

1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
6个月以内	76,446,666.99	5	3,822,333.35	90,402,734.49		
6个月-1年	34,579,988.96	5	1,728,999.45	20,254,028.72	10	2,025,402.87
1-2年	20,151,489.09	10	2,015,148.91	11,034,030.63	20	2,206,806.13
2-3年	120,539.00	20	24,107.80	1,099,929.00	40	439,971.60
3-5年	555,530.00	50	277,765.00	256,800.00	60	154,080.00
5年以上	228,000.00	100	228,000.00		100	
<b>合计</b>	<b>132,082,214.04</b>	<b>-</b>	<b>8,096,354.51</b>	<b>123,047,522.84</b>	<b>-</b>	<b>4,826,260.60</b>

(2) 期末应收账款中不含持本公司(或本公司)5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
深圳市迪凯特电池科技有限公司	非关联方	10,663,091.95	1年以内	8.07
佛山市顺德区精进能源有限公司	非关联方	10,430,825.00	1年以内	7.90
比克国际(天津)有限公司	非关联方	6,416,750.00	1年以内	4.86
湖北盐光能源科技有限公司	非关联方	5,650,200.00	1-2年	4.28
深圳市比克电池有限公司	非关联方	5,413,340.68	0-2年	4.10
<b>合计</b>		<b>38,574,207.63</b>		<b>29.20</b>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,200,000.00	2.88	1,080,000.00	90.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,163,474.64	2.80	93,251.36	8.01
关联方及其他组合	39,242,017.70	94.32		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>41,605,492.34</b>	<b>—</b>	<b>1,173,251.36</b>	<b>—</b>

续表

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,200,000.00	4.51	1,080,000.00	90.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	25,399,881.37	95.49	2,364,866.61	9.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>26,599,881.37</b>	<b>100.00</b>	<b>3,444,866.61</b>	<b>12.95</b>

1) 期末单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
上海健达化工有限公司	1,200,000.00	1,080,000.00	90%	已提起诉讼
合计	1,200,000.00	1,080,000.00		

2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	928,532.14	4.71	46,426.61	15,770,868.58	59.29	788,543.43
1-2年	97,991.50	0.50	9,799.15	3,615,147.79	13.59	361,514.78
2-3年	104,833.00	0.53	20,966.60	5,973,747.00	22.46	1,194,749.40
3-4年	32,118.00	0.16	16,059.00	40,118.00	0.15	20,059.00
合计	1,163,474.64	—	93,251.36	25,399,881.37	—	2,364,866.61

3) 持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	期末金额		期初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
厦门市帛石贸易有限公司	15,000,000.00			
合计	15,000,000.00			

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
厦门市帛石贸易有限公司	母公司	15,000,000.00	1年以内	36.05%
惠州市天骄锂业发展有限公司	子公司	14,293,992.84	1年以内/1-2年	34.36%
临沂杰能新能源材料有限公司	子公司	8,000,000.00	1年以内/1-2年	19.23%
上海健达化工有限公司	非关联方	1,200,000.00	2-3年	2.88%
深圳市东方建富实业有限公司	非关联方	1,050,693.00	1-2年	2.53%
合计		39,544,685.84		95.05%

(3) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
厦门市帛石贸易有限公司	母公司	15,000,000.00	36.05%

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
惠州市天骄锂业发展有限公司	子公司	14,293,992.84	34.36%
临沂杰能新能源材料有限公司	子公司	8,000,000.00	19.23%
<b>合计</b>		<b>37,293,992.84</b>	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算长期股权投资	22,200,000.00	22,200,000.00
按权益法核算长期股权投资		
<b>长期股权投资合计</b>	<b>22,200,000.00</b>	<b>22,200,000.00</b>
减：长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资价值</b>	<b>22,200,000.00</b>	<b>22,200,000.00</b>

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算								
1、临沂杰能新能源材料有限公司	60%	60%	10,200,000.00	10,200,000.00			10,200,000.00	
2、惠州市天骄锂业发展有限公司	100%	100%	12,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00	
小计			22,200,000.00	22,200,000.00			22,200,000.00	
<b>合计</b>			<b>22,200,000.00</b>	<b>22,200,000.00</b>			<b>22,200,000.00</b>	

4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年金额
主营业务收入	107,728,686.58	282,272,003.19
其他业务收入	1,649,593.77	51,282.05
<b>合计</b>	<b>109,378,280.35</b>	<b>282,323,285.24</b>
主营业务成本	81,477,455.63	233,934,162.14
其他业务成本	1,880,341.88	
<b>合计</b>	<b>83,357,797.51</b>	<b>233,934,162.14</b>

深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锰镍钴酸锂	106,498,178.03	80,301,465.46	281,378,176.93	233,553,672.05
钛酸锂	359,995.73	132,935.75	343,314.28	54,741.79
钴酸锂	869,829.06	1,042,800.50	336,880.33	325,492.75
HP富锂锰	683.76	253.92	213,631.65	255.55
<b>合计</b>	<b>107,728,686.58</b>	<b>81,477,455.63</b>	<b>282,272,003.19</b>	<b>233,934,162.14</b>

(2) 前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
山西皇城相府中道能源有限公司	9,393,162.38	8.59
佛山市顺德区精进能源有限公司	6,979,081.20	6.38
比克国际(天津)有限公司	5,869,230.76	5.37
深圳市迪凯特电池科技有限公司	5,830,769.21	5.33
微宏动力系统(湖州)有限公司	4,988,717.97	4.56
<b>合计</b>	<b>33,060,961.52</b>	<b>30.23</b>

5. 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	6,660,497.65	10,812,807.53
加: 资产减值准备	2,094,418.66	6,374,666.07
固定资产折旧	2,308,769.43	4,364,501.68
无形资产摊销	172,835.94	345,899.07
长期待摊费用摊销	600,030.78	1,017,789.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-80,248.52	340,171.05
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	7,647,928.90	12,409,315.83
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-408,132.89	-874,121.38
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	16,017,536.96	6,945,804.33

## 深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-6,056,043.16	-18,516,404.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-60,844,264.29	16,572,476.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,886,670.53	39,792,905.51
<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	40,131,172.38	13,713,118.20
减：现金的期初余额	13,713,118.20	28,193,392.64
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	26,418,054.18	-14,480,274.44

## 十五、补充资料

### 1. 本期非经营性损益表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	80,248.52	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	2,346,363.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

## 深圳市天骄科技开发有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,926,091.87	
小计	6,352,704.02	
所得税影响额	363,991.82	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	5,988,712.20	

### 十六、财务报告批准

本财务报告经本公司管理层批准报出。

深圳市天骄科技开发有限公司

法定代表人：陈建山

主管会计机构的负责人：陈建山

财务负责人：陆春金

二〇一二年八月十日