



**惠州亿纬锂能股份有限公司**

**2014 年半年度报告**

**2014-053**

**2014 年 08 月**

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人刘金成、主管会计工作负责人唐秋英及会计机构负责人(会计主管人员)王爱军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、释义.....        | 2   |
| 第二节 公司基本情况简介.....       | 5   |
| 第三节 董事会报告.....          | 8   |
| 第四节 重要事项.....           | 19  |
| 第五节 股份变动及股东情况.....      | 30  |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 34  |
| 第七节 财务报告.....           | 36  |
| 第八节 备查文件目录.....         | 148 |

## 释义

| 释义项         | 指 | 释义内容                            |
|-------------|---|---------------------------------|
| 本公司、公司、亿纬锂能 | 指 | 惠州亿纬锂能股份有限公司                    |
| 控股股东        | 指 | 惠州市亿威实业有限公司                     |
| 实际控制人       | 指 | 刘金成、骆锦红                         |
| 麦克韦尔        | 指 | 深圳市麦克韦尔科技有限公司                   |
| 亿纬电子        | 指 | 广东亿纬电子有限公司                      |
| 会计师事务所、审计机构 | 指 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）                |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会                     |
| 深交所         | 指 | 深圳证券交易所                         |
| 锂原电池        | 指 | 锂/亚硫酰氯电池、锂/二氧化锰电池、锂铁电池等锂一次电池    |
| 锂离子电池       | 指 | 通过锂离子在正负极间的嵌脱循环以存储和释放电能的二次电池    |
| 电子烟         | 指 | 也称为“雾化电子烟”，即通过各种汽化方式，将烟油汽化成烟雾。  |
| 电子产品        | 指 | 应用于智能终端领域的产品                    |
| 报告期         | 指 | 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日 |
| 元、万元、亿元     | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元                |

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

|               |                     |      |        |
|---------------|---------------------|------|--------|
| 股票简称          | 亿纬锂能                | 股票代码 | 300014 |
| 公司的中文名称       | 惠州亿纬锂能股份有限公司        |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 亿纬锂能                |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | EVE Energy Co., Ltd |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | EVE                 |      |        |
| 公司的法定代表人      | 刘金成                 |      |        |
| 注册地址          | 惠州市仲恺高新区惠风七路 36 号   |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 516006              |      |        |
| 办公地址          | 惠州市仲恺高新区惠风七路 36 号   |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 516006              |      |        |
| 公司国际互联网网址     | www.evebattery.com  |      |        |
| 电子信箱          | ir@evebattery.com   |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                | 证券事务代表               |
|------|----------------------|----------------------|
| 姓名   | 唐秋英                  | 方家琼                  |
| 联系地址 | 广东省惠州市仲恺高新区惠风七路 36 号 | 广东省惠州市仲恺高新区惠风七路 36 号 |
| 电话   | 0752-5751928         | 0752-2605878         |
| 传真   | 0752-2606033         | 0752-2606033         |
| 电子信箱 | ir@evebattery.com    | ir@evebattery.com    |

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

|                               | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|-------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业总收入（元）                      | 503,392,796.75   | 405,853,230.84   | 24.03%       |
| 归属于上市公司普通股股东的净利润（元）           | 52,323,944.13    | 58,085,861.48    | -9.92%       |
| 归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 48,985,484.48    | 56,413,523.90    | -13.17%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）              | -57,270,879.97   | 71,256,986.36    | -180.37%     |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）          | -0.1438          | 0.36             | -139.94%     |
| 基本每股收益（元/股）                   | 0.1314           | 0.29             | -54.69%      |
| 稀释每股收益（元/股）                   | 0.1307           | 0.29             | -54.93%      |
| 加权平均净资产收益率                    | 5.72%            | 7.69%            | -1.97%       |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率          | 5.36%            | 7.47%            | -2.11%       |
|                               | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                        | 1,780,857,452.10 | 1,270,129,571.61 | 40.21%       |
| 归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）         | 941,536,832.88   | 888,145,248.85   | 6.01%        |
| 归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）       | 2.3640           | 4.4615           | -47.01%      |

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目  | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                   | 285,420.23   |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,080,291.00 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 563,085.07   |    |
| 减：所得税影响额                                      | 589,319.45   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 1,017.20     |    |
| 合计  | 3,338,459.65 | -- |

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 七、重大风险提示

### （1）市场风险

公司预测智能交通、智能表计、安防、物联网、新能源汽车、储能、北斗、通讯、电子烟等市场将快速增长，会对公司发展带来机遇，但仍无法准确预判商业化成熟周期和市场容量；公司可能面临一定的市场风险。

公司将密切关注市场信息，并快速反馈，及时调整经营策略，将市场风险降到最低。

### （2）政策风险

公司产品需求与国家发展战略、产业调控政策紧密联系。公司产品顺应国家节能、环保政策等方向，在民用和军用领域具有广阔的应用空间。国家出台了一系列政策法规支持新能源产业的发展，但是未来政策的发展具有不确定性，相关政策的调整变化仍可能对本公司的生产和经营构成一定影响。

公司将密切关注政策信息，调整产品结构，降低政策风险。

### （3）劳动力成本上升的风险

近年来我国劳动力成本不断升高，直接增加了制造企业的用工成本，压缩了企业的利润空间，给制造企业的发展带来了一定的不利影响。

公司积极推动设备自动化，逐步代替人工作业，提高产品质量，降低产品成本，提升产品盈利水平。

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入50,339.28万元，相比去年同期增长24.03%，实现净利润5,232.39万元，相比去年同期下降9.92%。

报告期内，公司锂原电池继续保持增长，实现营业收入26,134.70万元，与去年同期相比营业收入增长24.87%；锂离子电池业务实现营业收入14,077.10万元，与去年同期相比下降19.23%；电子产品业务实现营业收入5,621.38万元；电子烟产品业务实现营业收入4,398.98万元。

报告期内，广东亿纬赛恩斯新能源系统有限公司继续进行穿梭巴士试验运行，目前已经完成了“维护手册”的编写；湖北金泉新材料有限责任公司开始进行锂离子电池和新材料试产。

由公司主导修订的国家标准《锂电池安全要求》被主管部门发布实施。

报告期内，公司持续加强知识产权管理，积极主动地维护知识产权的合法权益；公司继续推进信息化和自动化工作，新的ERP系统导入按照计划推行；自动化建设项目进展顺利。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|      | 本报告期           | 上年同期           | 同比增减   | 变动原因   |
|------|----------------|----------------|--------|--|
| 营业收入 | 503,392,796.75 | 405,853,230.84 | 24.03% | 第一、锂原电池业务保持稳定增长。第二、控股子公司亿纬电子营业收入实现突破；第三、新增合并了麦克韦尔营业收入。 |
| 营业成本 | 370,534,133.16 | 289,962,581.00 | 27.79% | 随营业收入变动而变动，高于营业收入变动率的原因是亿纬电子的电子产品毛利率低于平均毛利率。           |
| 销售费用 | 27,651,153.54  | 14,751,499.55  | 87.45% | 第一、亿纬电子的经营规模扩大，相对应的市场推广费用同比增加；第二、上年度业绩大幅增长导致支付上年度的     |

|               |                 |                |            |   |
|---------------|-----------------|----------------|------------|---|
|               |                 |                |            | 奖金同比增加；第三、新增合并的麦克韦尔公司销售费用增加。                    |
| 管理费用          | 40,862,351.68   | 31,296,623.06  | 30.56%     | 第一、新增合并的麦克韦尔公司管理费用增加；第二、公司费用化的研发支出比去年同期相比增加。    |
| 财务费用          | -1,431,856.33   | 859,691.95     | -266.55%   | 美元对人民币汇率上升导致汇兑收益增加。                             |
| 所得税费用         | 11,844,030.16   | 10,508,183.66  | 12.71%     | 麦克韦尔所得税费用增加。                                    |
| 研发投入          | 42,357,250.84   | 18,852,355.56  | 124.68%    | 第一、自动化与工艺改善的研发投入增加；第二、子公司的研发项目增加导致投入增加。         |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -57,270,879.97  | 71,256,986.36  | -180.37%   | 第一、亿纬电子业务规模扩大；第二，税费支出较去年同期增加；第三，报告期内到期银行承兑汇票增加。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -141,102,233.74 | -49,093,764.27 | -187.41%   | 收购麦克韦尔公司的现金支出。                                  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 83,030,063.57   | -18,347,512.01 | 552.54%    | 新增银行短期贷款。                                       |
| 现金及现金等价物净增加额  | -114,572,756.73 | 2,408,979.80   | -4,856.07% | 收购麦克韦尔公司的现金支出。                                  |

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

- (1) 锂原电池业务增长的主要原因是：智能交通和银行动态密码器等市场需求增加。
- (2) 锂离子业务与去年同期相比下滑的主要原因是：电子烟市场调整，导致锂碳电池需求减少。
- (3) 电子产品业务是亿纬电子公司通过前期的研发和准备，在报告期内形成销售。
- (4) 电子烟业务是公司2014年一季度收购的麦克韦尔公司于二季度开始合并报表。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

报告期内，公司主营业务是锂原电池、锂离子电池、电子产品和电子烟。与去年同期相比，增加了电子产品和电子烟。主要原因是控股子公司亿纬电子销售取得突破和报告期内公司并购了麦克韦尔。

锂原电池主要应用于智能表计、智能交通、安防、汽车电子、消费电子、探测、医疗等领域；锂离子电池主要应用于高端数码产品、电子烟、储能、电动车、电动自行车等领域；电子产品主要有应用于智能终端的产品。

报告期内，公司实现营业收入50,339.28万元，比去年同期增长24.03%，其中锂原电池业务比去年同期相比增长24.87%；电子产品实现5,621.38万元的收入；电子烟实现4,398.98万元的收入。实现归属于上市公司股东的净利润5,232.39万元，比去年同期下降9.92%。

#### (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

|        | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 |                |                |        |             |             |            |
| 锂原电池   | 261,347,002.13 | 179,911,516.93 | 31.16% | 24.87%      | 32.28%      | -3.86%     |
| 锂离子电池  | 140,770,986.43 | 112,781,491.20 | 19.88% | -19.23%     | -15.91%     | -3.17%     |
| 电子产品   | 56,213,832.20  | 46,920,561.46  | 16.53% | 100.00%     | 100.00%     |            |

### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期前5大供应商占总采购额比例24.8%，比去年同期32.46%下降7.66%，主要原因是：

去年同期收购德赛聚能的存货占比9.47%，其他供应商的采购额变化基本持平。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前5大客户占收入比19.2%，比去年同期28.04%下降8.84%，主要原因为：

- (1) 去年同期前5大客户的麦克韦尔占比8.29%，在报告期合并抵销后未纳入报告期前5大客户
- (2) 去年同期前5大客户的BSB POWER COMPANY LIMITED（占比5.47%）报告期内没有营业收入。

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期无参股公司。

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

(1) 锂原电池和锂离子电池自动化生产线研发持续进行，对于进一步提升电池产品的质量和提高劳动生产效率都有积极的影响。

(2) 锂电池核心材料和工艺的开发取得了阶段性成果，为新型电池电容器和高比能锂离子电池开发奠定了基础。

(3) 电动车动力锂电池系统的研发、中试和电动车实际运行试验进展顺利，形成适合电动车需求的新方案，为电动车动力电池市场形成技术积累。

(4) 新型连接方式电子烟的开发，打破常规电子烟雾化结构与电池的连接方式，使雾化器与电池的安装和拆卸十分方便，该项目配套自动化生产设备进行生产，大大提高了生产效率及改进产品质量。

(5) 完成了三款3G智能手机的开发，部分形成销售；完成4G智能手机研发。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### （1）国家产业政策支持，为电池行业增加动力

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》第三篇第十章“培育发展战略性新兴产业”中提到“大力发展节能环保、新一代信息技术、生物、高端装备制造、新能源、新材料、新能源汽车等战略性新兴产业。新能源汽车产业重点发展插电式混合动力汽车、纯电动汽车和燃料电池汽车技术。”

《产业结构调整指导目录（2011年本）（2013年修正）》中鼓励类项目中包括“锂二硫化铁、锂亚硫酰氯等新型锂原电池；锂离子电池、氢镍电池、新型结构（卷绕式、管式等）密封铅蓄电池等动力电池；储能用锂离子电池和新型大容量密封铅蓄电池；超级电池和超级电容器”。这些都为电池行业的成长提供了政策支持，为电池行业的发展增加了动力。

### （2）工业储能及新能源汽车市场受益于政府政策推动，储能锂电池正快速增长

从2013年开始，通信行业随着4G基站的大范围建设，锂电池开始替代传统铅酸电池强势进入通信后备电源行业。与此同时，基于锂电池成本的进一步降低，性能上的优势让传统铅酸电池的工业储能行业如工业、通讯、国防、医院、计算机业务终端、网络服务器、网络设备、数据存储设备等领域都开始转向锂电池。

新能源补贴政策及相关支持政策明确地传递了国家借助新能源发展民族汽车工业及改善治理环境污染的决心，其中锂电池行业成为新能源相关政策的直接受益者。

### （3）电子烟市场充满潜力

电子烟市场在过去的几年迅猛增长，行业被一片看好，但自2014年年初开始，大烟（PV/Tank/E-vapor）取代电子烟（E-cig），市场的迅猛增长，对传统的e-cig市场造成了冲击，市场增长出现下滑，整个行业预计依然会达到20%以上的增速；大烟被消费者广泛接受，导致传统电子烟品牌商纷纷开始转向大烟的销售，国际烟草巨头开始在积极布局，预计2014年市场会重新洗牌。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司年度经营计划除了锂离子电池业务和电子烟业务受终端市场调整的影响没有达到预期外，其他业务按照年度计划得到有效执行。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

### （1）市场风险

公司预测智能交通、智能表计、安防、物联网、新能源汽车、储能、北斗、通讯、电子烟等市场将快速增长，会对公司发展带来机遇，但仍无法准确预判商业化成熟周期和市场容量；公司可能面临一定的市场风险。

公司将密切关注市场信息，并快速反馈，及时调整经营策略，将市场风险降到最低。

## （2）政策风险

公司产品需求与国家发展战略、产业调控政策紧密联系。公司产品顺应国家节能、环保政策等方向，在民用和军用领域具有广阔的应用空间。国家出台了一系列政策法规支持新能源产业的发展，但是未来政策的发展具有不确定性，相关政策的调整变化仍可能对本公司的生产和经营构成一定影响。

公司将密切关注政策信息，调整产品结构，降低政策风险。

## （3）劳动力成本上升的风险

近年来我国劳动力成本不断升高，直接增加了制造企业的用工成本，压缩了企业的利润空间，给制造企业的发展带来了一定的不利影响。

公司积极推动设备自动化，逐步代替人工作业，提高产品质量，降低产品成本，提升产品盈利水平。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

|   |           |
|---|-----------|
| 募集资金总额  | 37,392.79 |
| 报告期投入募集资金总额   | 0         |
| 已累计投入募集资金总额   | 37,999.91 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额   | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额   | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额比例   | 0.00%     |
| 募集资金总体使用情况说明  |           |
| <p>一、募集资金基本情况</p> <p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1007号文核准，本公司于中国境内首次公开发行A股，并于发行完成后向深圳证券交易所申请上市。本公司已于2009年10月通过深圳证券交易所发行A股22,000,000股，面值为每股人民币1.00元，发行价格为每股人民币18.00元，收到股东认缴股款共计人民币396,000,000.00元，扣除发生的券商承销佣金及</p> |           |

其他发行费用后实际净筹得募集资金人民币 373,927,927.46 元。经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2009]138 号验资报告验证, 上述募集资金人民币 373,927,927.46 元已于 2009 年 10 月 16 日汇入本公司在中国工商银行惠州仲恺支行开立的账号 2008021229200055857 募集资金专户。截至 2014 年 6 月 30 日止, 该专户的余额为人民币 0.00 元, 且已办理银行账户注销手续。

## 二、募集资金管理情况

报告期内, 公司严格按照《募集资金专项存储及使用管理制度》的规定和要求, 对募集资金的存放和使用进行有效地监督和管理, 以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时, 公司严格履行相应的申请和审批手续, 同时及时知会保荐机构(红塔证券股份有限公司), 并随时接受保荐代表人的监督。

## 三、募集资金使用情况

公司已累计投入募集资金总额 37,999.91 万元, 募集资金总额 37,392.79 万元, 两者相差 607.12 万元是募集资金的利息收入; 截至期末累计投入金额 37,999.91 万元, 调整后投资总额 37,918.96 万元, 两者相差 80.95 万元是调整后投资总额的利息收入。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

| 承诺投资项目和超募资金投向   | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|-----------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目          |                |            |            |          |               |                     |               |           |               |          |               |
| 绿色高性能锂/亚硫酸氯电池项目 | 否              | 11,820     | 11,820     | 0        | 11,820        | 100.00%             | 2011年12月31日   | 2,666.23  | 21,087.47     | 是        | 否             |
| 绿色高性能锂/二氧化锰电池项目 | 否              | 4,950      | 4,950      | 0        | 4,986         | 100.73%             | 2011年12月31日   | 553.28    | 4,041.71      | 是        | 否             |
| 锂电池工程技术研发中心     | 否              | 3,850      | 3,850      | 0        | 3,850         | 100.00%             | 2011年12月31日   | 0         | 0             |          | 否             |
| 承诺投资项目小计        | --             | 20,620     | 20,620     | 0        | 20,656        | --                  | --            | 3,219.51  | 25,129.18     | --       | --            |
| 超募资金投向          |                |            |            |          |               |                     |               |           |               |          |               |
| 锂离子电池生产线项目      | 否              | 5,600      | 5,600      | 0        | 5,600         | 100.00%             | 2011年12月31日   | 672.61    | 7,262.08      | 是        | 否             |
| 锂离子电池生产线项目(扩产)  | 否              | 4,500      | 4,500      | 0        | 4,500         | 100.00%             | 2014年05月31日   | 814.56    | 1,773.56      | 是        | 否             |

|                           |     |           |           |   |           |         |    |          |           |    |    |
|---------------------------|-----|-----------|-----------|---|-----------|---------|----|----------|-----------|----|----|
| 补充流动资金（如有）                | --  | 7,198.96  | 7,198.96  | 0 | 7,243.91  | 100.62% | -- | --       | --        | -- | -- |
| 超募资金投向小计                  | --  | 17,298.96 | 17,298.96 | 0 | 17,343.91 | --      | -- | 1,487.17 | 9,035.64  | -- | -- |
| 合计                        | --  | 37,918.96 | 37,918.96 | 0 | 37,999.91 | --      | -- | 4,706.68 | 34,164.82 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 无   |           |           |   |           |         |    |          |           |    |    |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | 无   |           |           |   |           |         |    |          |           |    |    |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况         | 不适用 |           |           |   |           |         |    |          |           |    |    |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况          | 不适用 |           |           |   |           |         |    |          |           |    |    |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况          | 不适用 |           |           |   |           |         |    |          |           |    |    |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况         | 不适用 |           |           |   |           |         |    |          |           |    |    |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况         | 不适用 |           |           |   |           |         |    |          |           |    |    |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因        | 不适用 |           |           |   |           |         |    |          |           |    |    |
| 尚未使用的募集资金用途及去向            | 无   |           |           |   |           |         |    |          |           |    |    |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况      | 无   |           |           |   |           |         |    |          |           |    |    |

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 3、对外股权投资情况

#### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

| 受托人名称                 | 关联关系 | 是否关联交易 | 产品类型      | 委托理财金额  | 起始日期      | 终止日期       | 报酬确定方式 | 本期实际收回本金金额 | 是否经过规定程序 | 计提减值准备金额(如有) | 预计收益 | 报告期实际损益金额 |
|-----------------------|------|--------|-----------|---|-----------|------------|--------|------------|----------|--------------|------|-----------|
| 建行深圳宝城支行              | 第三方  | 否      | 乾元-福顺盈收益型 | 270   | 2014年6月1日 | 2014年6月30日 | 到期收取   | 270        | 是        | -            | 0.97 | 0.97      |
| 合计                    |      |        |           | 270   | --        | --         | --     | 270        | --       |              | 0.97 | 0.97      |
| 委托理财资金来源              |      |        |           | 自有闲置资金  |           |            |        |            |          |              |      |           |
| 逾期未收回的本金和收益累计金额       |      |        |           | 0   |           |            |        |            |          |              |      |           |
| 涉诉情况(如适用)             |      |        |           | 不适用   |           |            |        |            |          |              |      |           |
| 审议委托理财的董事会决议披露日期(如有)  |      |        |           | 2014年04月16日   |           |            |        |            |          |              |      |           |
| 审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有) |      |        |           |   |           |            |        |            |          |              |      |           |
| 委托理财情况及未来计划说明         |      |        |           | 未来购买理财产品将继续按照2014年4月16日公司第三届董事会第七次会议审议通过的《关于公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》执行。 |           |            |        |            |          |              |      |           |

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

公司在一季度报告“展望”中提及如下三项内容：

- (1) 荆门生产基地的产能初步形成，有助于解决公司交付能力瓶颈问题；
- (2) 亿纬电子业务取得进展，并收获经营利润；
- (3) 合并麦克韦尔报表。

上述内容完成情况如下：

- (1) 截止报告期末，产能已经形成，目前根据市场需求组织小批量生产；
- (2) 亿纬电子形成营业收入5,621.38万元，6月当期实现盈亏平衡；
- (3) 麦克韦尔于2014年4月1日完成工商变更手续，公司从二季度开始列入合并报表范围内。

### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用  不适用

经公司2014年2月26日召开的第三届董事会第四次会议、2014年3月21日召开的2013年度股东大会审议通过的《关于<公司2013年度利润分配预案>的议案》：以公司现有总股本199,078,100股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。该分配方案已于2014年4月3日实施完毕。

公司《2013年度利润分配预案》是严格按照公司《章程》和《现金分红管理制度》中关于现金分红政

策执行。报告期内，公司现金分红政策的制定及执行情况，符合公司章程的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序完备，独立董事尽职履责，并发表独立意见，充分维护了中小股东的合法权益。

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

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

| 交易对方或最终控制方    | 被收购或置入资产 | 交易价格(万元) | 进展情况(注2)  | 对公司经营的影响(注3)             | 对公司损益的影响(注4) | 该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系(适用关联交易情形) | 披露日期(注5)    | 披露索引   |
|---------------|----------|----------|-----------|--------------------------|--------------|-------------------------|---------|----------------------|-------------|--|
| 深圳市麦克韦尔科技有限公司 | 50.1%股权  | 43,900   | 资产产权已完成过户 | 公司垂直整合延伸产业链,做好做大做强电子烟产业链 | 156.70万元     | 2.99%                   | 否       | 不适用                  | 2014年03月04日 | 公司2014年3月4日在巨潮资讯网披露《关于购买深圳市麦克韦尔科技有限公司50.1%股权的公告》(公告编号2014-024) |

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

#### （一）股权激励实施情况

1、2013年4月26日，公司第二届董事会第21次会议审议通过了《关于<股票期权与限制性股票激励计划>预留期权授予相关事项的议案》，同意向10名激励对象授予50.55万份股票期权，行权价格为15元，授予日为2013年4月26日。审议通过了《关于对<股票期权与限制性股票激励计划>首次授予激励对象及数量进行调整的议案》，同意激励对象人数由128名调整为107名，首次授予的股票期权数量由390.9万份调整为330.75万份，取消的股票期权由公司注销。

2、2013年5月13日，公司第二届董事会第22次会议审议通过了《关于公司股权激励计划首次授予期权第一期可行权的议案》，认为公司本次107名激励对象行权资格合法、有效，满足本次股权激励计划首次授予期权第一期可行权的条件，同意公司向激励对象以定向发行股票的方式进行行权。审议通过了《关于对<股票期权与限制性股票激励计划>第一期行权价格调整的议案》，同意将行权价格调整为14.88元。截止到2013年12月31日，股权激励期权共行权920,400份。

3、2013年9月18日，公司第二届董事会第25次会议审议通过了《关于注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司注销股票期权1,106,025份，回购注销限制性股票181,500股。

4、2013年10月31日，公司完成了注销《股票期权与限制性股票激励计划》首次授予的股票期权（期权简称：亿纬JLC4, 期权代码：036048）1,505,325份，以及《股票期权与限制性股票激励计划》授予的预留期权（期权简称：亿纬JLC5, 期权代码：036085）202,200份。

5、2013年11月28日，公司回购了《股票期权与限制性股票激励计划》授予的限制性股股票181,500股，回购价格7.28元，于2014年1月13日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成已回购股票的注销。

6、2014年4月4日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于调整股票期权数量及行权价格的议案》，经公司2014年2月26日召开的第三届董事会第四次会议审议通过的《关于<公司2013年度利润分配预案>的议案》及2014年3月21日经公司2013年度股东大会审议通过的《关于<公司2013年度利润分配预案>的议案》，公司2013年年度权益分派方案为：以公司现有总股本199,078,100股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。公司于2014年4月3日实施完毕。根据公司《股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“激励计划”）的规定，对首次授予的股票期权数量和行权价格及预留期权授予的数量和行权价格进行调整：公司股票期权已授予尚未行权的数量由1,777,375份调整为3,554,750份，其中首次授予股票期权（期权代码：036048，期权简称：亿纬JLC4）

尚未行权的数量由1,474,075份调整为2,948,150份；预留期权（期权代码：036085，期权简称：亿纬JLC5）授予尚未行权的数量由303,300份调整为606,600份。首次授予股票期权（期权代码：036048，期权简称：亿纬JLC4）尚未行权的股票期权行权价格由14.88元调整为7.44元；预留期权（期权代码：036085，期权简称：亿纬JLC5）尚未行权的股票期权行权价格由15.00元调整为7.50元。

7、报告期内，公司股权激励计划首次授予期权第一期期权共行权134,300股，根据公司第二届董事会第22次会议审议通过的《关于公司股权激励计划首次授予期权第一期可行权的议案》的行权期限自2013年5月8日至2014年5月7日止，截止2014年5月7日，第一期期权共行权1,054,700股。

## （二）对财务状况和经营成果的影响

2012年-2016年，若与股票期权相关的行权条件均能满足，且全部激励对象在各行权期内全部行权，则上述成本将在授予股票期权的等待期内进行分摊，从而对公司当年每股收益及净资产收益率带来一定的影响。（截止2014年6月30日，2012年业绩达标满足股票期权行权条件，首次股票期权第一期已行权完毕；2013年业绩未达标，首期股票期权第二期及预留股票期权第一期已注销）

2012年-2016年期权成本摊销预测情况如下表（单位：万元）

| 需摊销的总费用  | 2012年  | 2013年  | 2014年  | 2015年  | 2016年 |
|----------|--------|--------|--------|--------|-------|
| 1,618.73 | 507.14 | 626.25 | 314.47 | 137.14 | 33.72 |

期权费用的摊销会对公司的经营业绩造成一定的影响。由于本次股票期权激励计划在行权期内实际行权数量可能发生变动，期权的实际成本会与上述数据存在差异，所以本次股权激励计划的实施对公司财务状况和经营成果的实际影响以会计师事务所出具的审计报告为准。

## （三）股权激励事项临时报告披露网站查询

| 序号 | 临时公告名称                                    | 临时公告披露日期   | 临时公告披露索引  |
|----|---|------------|---|
| 1  | 股票期权激励对象名单                                | 2011年5月28日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-05-28/59485291.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-05-28/59485291.PDF</a> |
| 2  | 股票期权与限制性股票激励计划（草案）摘要                      | 2011年5月28日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-05-28/59485287.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-05-28/59485287.PDF</a> |
| 3  | 股票期权与限制性股票激励计划实施考核办法（2011年5月）             | 2011年5月28日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-05-28/59485292.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-05-28/59485292.PDF</a> |
| 4  | 红塔证券股份有限公司关于公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）之独立财务顾问报告 | 2011年5月28日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-05-28/59485289.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-05-28/59485289.PDF</a> |
| 5  | 股票期权激励对象名单                                | 2012年2月24日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-02-24/60579715.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-02-24/60579715.PDF</a> |
| 6  | 股票期权与限制性股票激励计划（草案                         | 2012年2月24日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-02-24/60579715.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-02-24/60579715.PDF</a> |

|    |   |            |   |
|----|---|------------|---|
|    | 修订稿)  |            | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-02-24/60579704.PDF">012-02-24/60579704.PDF</a>                                     |
| 7  | 股票期权与限制性股票激励计划(草案修订稿)摘要                       | 2012年2月24日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-02-24/60579705.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-02-24/60579705.PDF</a> |
| 8  | 股票期权与限制性股票激励计划实施考核办法(2011年5月)                 | 2012年2月24日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-02-24/60579720.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-02-24/60579720.PDF</a> |
| 9  | 广东华商律师事务所关于公司股票期权与限制性股票激励计划(草案修订稿)的法律意见书      | 2012年2月24日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-02-24/60579713.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-02-24/60579713.PDF</a> |
| 10 | 红塔证券股份有限公司关于公司股票期权与限制性股票激励计划(草案修订稿)之独立财务顾问报告  | 2012年2月24日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-02-24/60579706.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-02-24/60579706.PDF</a> |
| 11 | 股票期权激励对象名单(2012.05.08调整)                      | 2012年5月10日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-05-10/60980117.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-05-10/60980117.PDF</a> |
| 12 | 关于股票期权和限制性股票激励计划授予相关事项的公告                     | 2012年5月10日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-05-10/60980115.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-05-10/60980115.PDF</a> |
| 13 | 广东华商律师事务所关于公司股票期权与限制性股票激励计划授予事项的法律意见书         | 2012年5月10日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-05-10/60980116.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-05-10/60980116.PDF</a> |
| 14 | 独立董事关于限制性股票和股票期权激励计划调整的独立意见                   | 2012年8月20日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-08-20/61450625.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-08-20/61450625.PDF</a> |
| 15 | 关于公司限制性股票和股票期权激励计划调整的公告                       | 2012年8月20日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-08-20/61450624.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-08-20/61450624.PDF</a> |
| 16 | 广东华商律师事务所关于公司股票期权与限制性股票激励计划调整事项的法律意见书         | 2012年8月20日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-08-20/61450621.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-08-20/61450621.PDF</a> |
| 17 | 关于股票期权与限制性股票授予登记完成的公告                         | 2012年9月12日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-09-12/61562606.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-09-12/61562606.PDF</a> |
| 18 | 《股票期权与限制性股票激励计划》首次授予激励对象名单(调整后)               | 2013年4月27日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-04-27/62437234.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-04-27/62437234.PDF</a> |
| 19 | 关于《股票期权和限制性股票激励计划》预留期权授予相关事项的公告               | 2013年4月27日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-04-27/62437235.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-04-27/62437235.PDF</a> |
| 20 | 关于对《股票期权与限制性股票激励计划》首次授予激励对象及数量进行调整的公告         | 2013年4月27日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-04-27/62437224.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-04-27/62437224.PDF</a> |
| 21 | 广东华商律师事务所关于公司股票期权与限制性股票激励计划调整事项的法律意见书         | 2013年4月27日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-04-27/62437219.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-04-27/62437219.PDF</a> |
| 22 | 广东华商律师事务所关于公司股票期权与限制性股票激励计划预留股票期权授予相关事项的法律意见书 | 2013年4月27日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-04-27/62437218.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-04-27/62437218.PDF</a> |
| 23 | 《股票期权与限制性股票激励计划》首次授予激励对象名单(调整后)               | 2013年5月14日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-05-14/62490833.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-05-14/62490833.PDF</a> |

|    |  |            |   |
|----|--|------------|---|
| 24 | 关于对《股票期权与限制性股票激励计划》首次授予期权第一期可行权的公告           | 2013年5月14日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-05-14/62490827.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-05-14/62490827.PDF</a> |
| 25 | 关于对股票期权行权价格进行调整的公告                           | 2013年5月14日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-05-14/62490832.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-05-14/62490832.PDF</a> |
| 26 | 广东华商律师事务所关于公司股票期权与限制性股票激励计划期权首期行权的法律意见书      | 2013年5月14日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-05-14/62490825.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-05-14/62490825.PDF</a> |
| 27 | 红塔证券股份有限公司关于公司股权激励计划股票期权第一个行权期可行权之独立财务顾问报告   | 2013年5月14日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-05-14/62490826.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-05-14/62490826.PDF</a> |
| 28 | 关于《股票期权和限制性股票激励计划》预留期权完成登记的公告                | 2013年5月31日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-05-31/62541871.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-05-31/62541871.PDF</a> |
| 29 | 关于公司股票期权激励计划第一个行权期采取自主行权模式的提示性公告             | 2013年5月31日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-05-31/62541870.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-05-31/62541870.PDF</a> |
| 30 | 关于注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的公告                    | 2013年9月18日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-09-18/63096902.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-09-18/63096902.PDF</a> |
| 31 | 广东华商律师事务所关于公司注销部分已授予股票期权及回购部分限制性股票相关事项的法律意见书 | 2013年9月18日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-09-18/63096898.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-09-18/63096898.PDF</a> |
| 32 | 关于部分股票期权注销完成的公告                              | 2013年11月1日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-11-01/63223810.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-11-01/63223810.PDF</a> |
| 33 | 关于部分限制性股票回购注销完成的公告                           | 2014年1月14日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-01-14/63484937.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-01-14/63484937.PDF</a> |
| 34 | 关于调整股票期权数量及行权价格的公告                           | 2014年4月4日  | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-04/63795535.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-04/63795535.PDF</a> |
| 35 | 广东华商律师事务所关于公司调整股票期权数量及行权价格之法律意见书             | 2014年4月4日  | <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-04/63795536.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-04/63795536.PDF</a> |

#### 四、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

##### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

#### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

| 受托方名称 | 委托金额 | 委托起始日期 | 委托终止日期 | 报酬的确定方式 | 实际收益 | 期末余额 | 是否履行必要程序 |
|-------|------|--------|--------|---------|------|------|----------|
|       |      |        |        |         |      |      |          |

|   |  |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|--|
| 无 |  |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|--|

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用  不适用

| 承诺事项               | 承诺方         | 承诺内容   | 承诺时间        | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|-------------|--|-------------|------|------|
| 股权激励承诺             | 亿纬锂能        | 公司承诺不向公司《股票期权及限制性股票激励计划（草案）》中的激励对象提供贷款、贷款担保或任何其他财务资助。                                      | 2011年05月28日 | 长期有效 | 履行中  |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 亿纬锂能        | 公司承诺自本次股票复牌之日起六个月内不再筹划重大资产重组事项。  | 2014年03月03日 | 六个月  | 履行中  |
| 资产重组时所作承诺          | 无           |  |             |      |      |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺    | 惠州市亿威实业有限公司 | 我司控制的直通电源，目前所从事的业务与亿纬锂能不存在同业竞争。我司承诺，在我司作为直通电源主要股东或实际控制人的前提下，直通电源不与亿纬锂能经营同类或相似业务。我司目前没有从事、将 | 2009年07月23日 | 长期有效 | 履行中  |

|  |         |   |             |      |     |
|--|---------|---|-------------|------|-----|
|  |         | 来也不会从事任何直接或间接与亿纬锂能的业务构成竞争的业务，亦不会在中国境内任何地方和以任何形式从事与亿纬锂能有竞争或构成竞争的业务。若将来出现的我司控股、参股企业所从事的业务与亿纬锂能有竞争或构成竞争的情况，我司承诺在亿纬锂能提出要求时出让我司在该等企业中的全部出资或股份，并承诺在同等条件下给予亿纬锂能对该等出资或股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格在公平合理的及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定。 |             |      |     |
|  | 刘金成、骆锦红 | 本人与骆锦红（刘金成）共同控制的亿威实业目前所从事的业务与亿纬锂能不存在同业竞争。本人承诺，在本人作为亿威实业主要股东或实际控   | 2009年07月23日 | 长期有效 | 履行中 |

|  |         |   |             |      |     |
|--|---------|---|-------------|------|-----|
|  |         | 制人的前提下，亿威实业今后不与亿纬锂能经营同类或相似业务。本人目前没有从事、将来也不会从事任何直接或间接与亿纬锂能的业务构成竞争的业务，亦不会在中国境内任何地方和以任何形式从事与亿纬锂能有竞争或构成竞争的业务。若将来出现本人控股、参股企业所从事的业务与亿纬锂能有竞争或构成竞争的情况，本人承诺在亿纬锂能提出要求时出让本人在该等企业中的全部出资或股份，并承诺在同等条件下给予亿纬锂能对该等出资或股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格在公平合理的及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定。 |             |      |     |
|  | 刘金成、刘建华 | 其所持本公司股份锁定期限届满后，在其任职期间每年转   | 2009年10月30日 | 长期有效 | 履行中 |

|               |      |   |                  |                                  |      |
|---------------|------|---|------------------|----------------------------------|------|
|               |      | 让公司股份的比例不超过所持公司股份总数的 25%，离职后 6 个月内，不转让其所持有的本公司股份。   |                  |                                  |      |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 骆锦红  | 自 2013 年 8 月 9 日至 2014 年 01 月 31 日，不会转让其所持有的公司股份，也不由公司回购。   | 2013 年 08 月 09 日 | 2013 年 8 月 9 日至 2014 年 1 月 31 日  | 履行完毕 |
|               | 郭峰   | 自本人监事任期届满离任之日起六个月后的三年内，每年转让公司股份的比例不超过所持公司股份总数的 25%，如果本人在上述锁定期限内违反该承诺上市交易或转让本人持有的本公司股票，上市交易或转让所得将全部上缴惠州亿纬锂能股份有限公司。 | 2010 年 10 月 25 日 | 2011 年 4 月 25 日至 2014 年 4 月 25 日 | 履行完毕 |
|               | 亿纬锂能 | 公司董事会在 2014 年 6 月 23 日公告的《2014 年非公开发行股票预案》中作出关于除本次发行外未来十二个月内是否有其他股权融资计划的声明，即发行人董事会作出如下声                           | 2014 年 06 月 23 日 | 十二个月                             | 履行中  |

|                      |                                 |  |  |  |  |
|----------------------|---------------------------------|--|--|--|--|
|                      |                                 | 明：“自本公司董事会通过本次非公开发行股票决议之日起十二个月内，除实施本次非公开发行股票外，本公司将不再提出其他股权融资计划（发行股份购买资产除外） |  |  |  |
| 承诺是否及时履行             | 是                               |  |  |  |  |
| 未完成履行的具体原因及下一步计划（如有） | 截止本报告期末，所有承诺人严格遵守承诺，未出现违反承诺的情况。 |  |  |  |  |

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

报告期内，公司与深圳市麦克韦尔科技有限公司的股东签署了《惠州亿纬锂能股份有限公司与陈志平、熊少明、汪建良、邱凌云、赖宝生、罗春华、刘平昆关于深圳市麦克韦尔科技有限公司之股权转让协议》（以下简称“股权转让协议”）。根据《股权转让协议》约定，亿纬锂能以人民币4.39 亿元的现金对价购买陈志平、熊少明、汪建良、邱凌云、赖宝生、罗春华、刘平昆合计持有的标的公司50.1%的股权。

2014年3月4日，公司在巨潮资讯网披露了《关于购买深圳市麦克韦尔科技有限公司50.1%股权的公告》（公告编号：2014-024）。

2014年4月1日，公司完成有关麦克韦尔的股权过户手续和相关工商变更登记手续，麦克韦尔成为公司的控股子公司。2014年4月3日，公司在巨潮资讯网披露了《关于完成购买深圳市麦克韦尔科技有限公司50.1%股权之标的过户及工商变更登记的公告》（公告编号：2014-032）。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |             |            |             | 本次变动后       |         |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------------|------------|-------------|-------------|---------|
|            | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股       | 其他         | 小计          | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 44,769,097  | 22.49%  |             |    | 44,258,445  | -2,675,214 | 41,583,231  | 86,352,328  | 21.68%  |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |             |            |             |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |    |             |            |             |             |         |
| 3、其他内资持股   | 44,769,097  | 22.49%  |             |    | 44,258,445  | -2,675,214 | 41,583,231  | 86,352,328  | 21.68%  |
| 其中：境内法人持股  | 33,780,742  | 16.97%  |             |    | 33,780,742  |            | 33,780,742  | 67,561,484  | 16.96%  |
| 境内自然人持股    | 10,988,355  | 5.52%   |             |    | 10,477,703  | -2,675,214 | 7,802,489   | 18,790,844  | 4.72%   |
| 4、外资持股     |             |         |             |    |             |            |             |             |         |
| 其中：境外法人持股  |             |         |             |    |             |            |             |             |         |
| 境外自然人持股    |             |         |             |    |             |            |             |             |         |
| 二、无限售条件股份  | 154,299,803 | 77.51%  | 134,300     |    | 154,819,655 | 2,675,214  | 157,629,169 | 311,928,972 | 78.32%  |
| 1、人民币普通股   | 154,299,803 | 77.51%  | 134,300     |    | 154,819,655 | 2,675,214  | 157,629,169 | 311,928,972 | 78.32%  |
| 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     | 199,068,900 | 100.00% | 134,300     |    | 199,078,100 | 0          | 199,212,400 | 398,281,300 | 100.00% |

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司股权激励计划首次授予期权第一期期权共行权134,300股（其中，公司2013年度利润分配方案实施前共行权9,200股，公司2013年度利润分配方案实施后共行权125,100股）。公司股票期权的行权，使公司实收资本增加134,300元，资本公积增加933,340元，公司资产增加1,067,640元。

2、2014年3月21日，公司2013年度股东大会审议通过了《关于<公司2013年度利润分配预案>的议案》，公司2013年年度权益分派方案为：以公司现有总股本199,078,100股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。公司于2014年4月3日实施完毕。此次利润分配方案的实施，使公司实收资本增加199,078,100元，资本公积减少199,078,100元。

截止2014年6月30日，公司总股本为398,281,300股。

股份变动的的原因

适用  不适用

1、公司首次授予股票期权激励计划第一期期权达到可行权条件的自主行权，共行权134,300股，均为无限售流通股；

2、公司2013年度利润分配方案的实施，资本公积转增股本199,078,100股；

3、按照高管持股规定每年第一个交易日解锁其上年最后一个交易日所持本公司股份总数的25%以及离任高管、离职监事承诺到期，股票解锁。

股份变动的批准情况

适用  不适用

1、2013年5月13日，公司第二届董事会第22次会议审议通过了《关于公司股权激励计划首次授予期权第一期可行权的议案》，认为公司本次107名激励对象行权资格合法、有效，满足本次股权激励计划首次授予期权第一期可行权的条件，同意公司向激励对象以定向发行股票的方式进行行权。

2、2014年2月26日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于<公司2013年度利润分配预案>的议案》；2014年3月21日，公司2013年度股东大会审议通过了《关于<公司2013年度利润分配预案>的议案》，公司2013年年度权益分派方案为：以公司现有总股本199,078,100股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。公司已于2014年4月3日实施完毕。

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

报告期内，公司股本由原来的199,068,900股增加至398,281,300股。

2014年1-6月，如按未变动前股本总数计算，基本每股收益0.2628元，稀释每股收益0.2621元，归属于公司普通股股东的每股净资产4.7297元。以最新期末股本398,281,300股计算，报告期基本每股份收益0.1314元，稀释每股收益0.1307元，归属于公司普通股股东的每股净资产2.3640元。

2013年度，如按未变动前股本总数计算，基本每股收益0.8093元，稀释每股收益0.8044元，归属于公司普通股股东的每股净资产4.4615元。以最新期末股本398,281,300股计算，基本每股份收益0.4037元，稀释每股收益0.4015元，归属于公司普通股股东的每股净资产2.2299元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数                                |  | 28,967 |             |            |              |              |         |            |
|---|--|--------|-------------|------------|--------------|--------------|---------|------------|
| 持股 5% 以上的股东持股情况                         |  |        |             |            |              |              |         |            |
| 股东名称                                    | 股东性质   | 持股比例   | 报告期末持股数量    | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 |            |
|   |  |        |             |            |              |              | 股份状态    | 数量         |
| 惠州市亿威实业有限公司                             | 境内非国有法人  | 45.24% | 180,163,962 | 90,081,981 | 67,561,484   | 112,602,478  |         |            |
| 刘金成                                     | 境内自然人  | 3.19%  | 12,717,420  | 6,358,710  | 9,538,064    | 3,179,356    | 质押      | 10,670,000 |
| 骆锦红                                     | 境内自然人  | 3.19%  | 12,693,112  | 6,346,556  |              | 12,693,112   |         |            |
| 刘建华                                     | 境内自然人  | 1.71%  | 6,799,872   | 3,399,936  | 5,099,904    | 1,699,968    |         |            |
| 交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金                    | 其他   | 1.53%  | 6,107,599   | 824,659    |              | 6,107,599    |         |            |
| 袁中直                                     | 境内自然人  | 1.15%  | 4,565,478   | 2,282,739  | 3,424,108    | 1,141,370    |         |            |
| 中国建设银行—交银施罗德蓝筹股票证券投资基金                  | 其他   | 1.13%  | 4,481,247   | 2,681,247  |              | 4,481,247    |         |            |
| 司文裕                                     | 境内自然人  | 1.07%  | 4,250,000   | 1,977,124  |              | 4,250,000    |         |            |
| 中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金                    | 其他   | 0.95%  | 3,796,275   | 2,687,689  |              | 3,796,275    |         |            |
| 何迅                                      | 境内自然人  | 0.47%  | 1,873,200   | 943,149    |              | 1,873,200    |         |            |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3) | 无  |        |             |            |              |              |         |            |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        | 上述股东中，刘金成、骆锦红为夫妇关系，且该二人分别各持有公司第一大股东惠州市亿威实业有限公司 50% 股份。公司未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动。 |        |             |            |              |              |         |            |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况                       |  |        |             |            |              |              |         |            |
| 股东名称                                    | 报告期末持有无限售条件股份数量  | 股份种类   |             |            |              |              |         |            |
|   |  | 股份种类   | 数量          |            |              |              |         |            |
| 惠州市亿威实业有限公司                             | 112,602,478  | 人民币普通股 | 112,602,478 |            |              |              |         |            |
| 骆锦红                                     | 12,693,112   | 人民币普通股 | 12,693,112  |            |              |              |         |            |
| 交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金                    | 6,107,599  | 人民币普通股 | 6,107,599   |            |              |              |         |            |

|  |  |        |           |
|--|--|--------|-----------|
| 中国建设银行—交银施罗德蓝筹股票证券投资基金                                   | 4,481,247  | 人民币普通股 | 4,481,247 |
| 司文裕  | 4,250,000  | 人民币普通股 | 4,250,000 |
| 中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金                                     | 3,796,275  | 人民币普通股 | 3,796,275 |
| 刘金成  | 3,179,356  | 人民币普通股 | 3,179,356 |
| 何迅   | 1,873,200  | 人民币普通股 | 1,873,200 |
| 郭峰   | 1,826,190  | 人民币普通股 | 1,826,190 |
| 刘建华  | 1,699,968  | 人民币普通股 | 1,699,968 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，刘金成、骆锦红为夫妇关系，且该二人分别各持有公司第一大股东惠州市亿威实业有限公司 50% 股份。公司未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动。 |        |           |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                                | 无  |        |           |

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 姓名  | 职务         | 任职状态 | 期初持股数      | 本期增持股份数量   | 本期减持股份数量 | 期末持股数      | 期初持有的股权激励获授予限制性股票数量 | 本期获授予的股权激励限制性股票数量 | 本期被注销的股权激励限制性股票数量 | 期末持有的股权激励获授予限制性股票数量 |
|-----|------------|------|------------|------------|----------|------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 刘金成 | 董事长、总经理    | 现任   | 6,358,710  | 6,358,710  |          | 12,717,420 |                     |                   |                   |                     |
| 刘建华 | 董事、副总经理    | 现任   | 3,399,936  | 3,399,936  |          | 6,799,872  |                     |                   |                   |                     |
| 艾新平 | 董事         | 现任   | 23,400     | 23,400     |          | 46,800     |                     |                   |                   |                     |
| 詹启军 | 独立董事       | 现任   |            |            |          |            |                     |                   |                   |                     |
| 张世超 | 独立董事       | 现任   |            |            |          |            |                     |                   |                   |                     |
| 李春歌 | 独立董事       | 现任   |            |            |          |            |                     |                   |                   |                     |
| 段成  | 监事会主席      | 现任   | 212,345    | 212,345    |          | 424,690    |                     |                   |                   |                     |
| 袁中直 | 监事         | 现任   | 2,282,739  | 2,282,739  |          | 4,565,478  |                     |                   |                   |                     |
| 曾永芳 | 职工监事       | 现任   |            |            |          |            |                     |                   |                   |                     |
| 韩纪云 | 董事、副总经理    | 现任   | 23,300     | 23,300     |          | 46,600     |                     |                   |                   |                     |
| 潘军营 | 副总经理       | 离任   |            |            |          |            |                     |                   |                   |                     |
| 唐秋英 | 董事会秘书、财务总监 | 现任   | 28,800     | 28,800     |          | 57,600     |                     |                   |                   |                     |
| 合计  | --         | --   | 12,329,230 | 12,329,230 | 0        | 24,658,460 | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   |

#### 2、持有股票期权情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持有股票 | 本期获授予股 | 本期已行权股 | 本期注销的股 | 期末持有股票 |
|----|----|------|--------|--------|--------|--------|--------|
|----|----|------|--------|--------|--------|--------|--------|

|     |            |    | 期权数量(份) | 票期权数量<br>(份) | 票期权数量<br>(份) | 票期权数量<br>(份) | 期权数量(份) |
|-----|------------|----|---------|--------------|--------------|--------------|---------|
| 艾新平 | 董事         | 现任 | 35,100  | 35,100       |              |              | 70,200  |
| 韩纪云 | 董事、副经理     | 现任 | 60,300  | 60,300       |              |              | 120,600 |
| 潘军营 | 副总经理       | 离任 | 72,000  | 72,000       |              |              | 144,000 |
| 唐秋英 | 董事会秘书、财务总监 | 现任 | 43,200  | 43,200       |              |              | 86,400  |
| 合计  | --         | -- | 210,600 | 210,600      | 0            | 0            | 421,200 |

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 类型 | 日期          | 原因   |
|-----|-------|----|-------------|------|
| 潘军营 | 副总经理  | 离职 | 2014年07月08日 | 个人原因 |

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 126,357,212.27 | 247,182,615.45 |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 应收票据        | 77,684,448.39  | 72,120,314.41  |
| 应收账款        | 374,936,055.09 | 313,751,153.04 |
| 预付款项        | 55,535,035.42  | 41,418,152.57  |
| 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       | 15,998,394.32  | 4,281,906.94   |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 272,874,014.64 | 186,480,938.94 |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      |                |                |
| 流动资产合计      | 923,385,160.13 | 865,235,081.35 |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 非流动资产：    |                  |                  |
| 发放委托贷款及垫款 |                  |                  |
| 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      | 301,728,704.46   | 263,680,912.32   |
| 在建工程      | 61,263,380.36    | 48,266,439.97    |
| 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      | 87,899,501.10    | 41,026,521.78    |
| 开发支出      | 23,815,310.36    | 16,988,499.51    |
| 商誉        | 363,243,428.38   | 2,420.53         |
| 长期待摊费用    | 16,191,641.01    | 16,259,514.65    |
| 递延所得税资产   | 3,330,326.30     | 2,888,547.50     |
| 其他非流动资产   |                  | 15,781,634.00    |
| 非流动资产合计   | 857,472,291.97   | 404,894,490.26   |
| 资产总计      | 1,780,857,452.10 | 1,270,129,571.61 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 79,394,263.10    |                  |
| 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      | 135,902,646.54   | 157,043,855.50   |
| 应付账款      | 178,508,582.85   | 105,701,366.06   |
| 预收款项      | 18,504,201.72    | 19,046,363.40    |
| 卖出回购金融资产款 |                  |                  |
| 应付手续费及佣金  |                  |                  |
| 应付职工薪酬    | 25,267,968.29    | 25,504,319.17    |
| 应交税费      | 12,185,591.19    | 32,874,477.68    |

|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| 应付利息              | 318,199.27       |                  |
| 应付股利              |                  |                  |
| 其他应付款             | 51,495,988.82    | 13,002,026.57    |
| 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            |                  |                  |
| 流动负债合计            | 501,577,441.78   | 353,172,408.38   |
| 非流动负债：            |                  |                  |
| 长期借款              |                  |                  |
| 应付债券              |                  |                  |
| 长期应付款             |                  |                  |
| 专项应付款             |                  |                  |
| 预计负债              | 265,335,238.71   |                  |
| 递延所得税负债           |                  |                  |
| 其他非流动负债           | 19,893,048.13    | 21,088,048.13    |
| 非流动负债合计           | 285,228,286.84   | 21,088,048.13    |
| 负债合计              | 786,805,728.62   | 374,260,456.51   |
| 所有者权益（或股东权益）：     |                  |                  |
| 实收资本（或股本）         | 398,281,300.00   | 199,068,900.00   |
| 资本公积              | 76,544,802.12    | 274,689,562.12   |
| 减：库存股             |                  |                  |
| 专项储备              |                  |                  |
| 盈余公积              | 48,846,738.49    | 48,846,738.49    |
| 一般风险准备            |                  |                  |
| 未分配利润             | 417,863,992.27   | 365,540,048.24   |
| 外币报表折算差额          |                  |                  |
| 归属于母公司所有者权益合计     | 941,536,832.88   | 888,145,248.85   |
| 少数股东权益            | 52,514,890.60    | 7,723,866.25     |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 994,051,723.48   | 895,869,115.10   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,780,857,452.10 | 1,270,129,571.61 |

法定代表人：刘金成

主管会计工作负责人：唐秋英

会计机构负责人：王爱军

## 2、母公司资产负债表

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 63,180,441.20  | 216,627,000.15 |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 应收票据        | 77,684,448.39  | 72,120,314.41  |
| 应收账款        | 330,940,889.32 | 313,243,534.69 |
| 预付款项        | 46,739,677.54  | 35,867,199.19  |
| 应收利息        |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 其他应收款       | 15,235,083.33  | 26,406,172.44  |
| 存货          | 190,896,543.68 | 184,329,133.56 |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      |                |                |
| 流动资产合计      | 724,677,083.46 | 848,593,354.44 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 可供出售金融资产    |                |                |
| 持有至到期投资     |                |                |
| 长期应收款       |                |                |
| 长期股权投资      | 239,007,910.60 | 30,007,910.60  |
| 投资性房地产      |                |                |
| 固定资产        | 284,282,581.21 | 259,898,582.87 |
| 在建工程        | 32,503,220.24  | 34,579,269.87  |
| 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        | 46,793,235.50  | 38,394,841.81  |
| 开发支出        | 19,097,158.95  | 14,441,577.50  |
| 商誉          |                |                |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 长期待摊费用        | 13,451,811.67    | 16,039,415.92    |
| 递延所得税资产       | 2,867,692.47     | 2,888,547.50     |
| 其他非流动资产       |                  |                  |
| 非流动资产合计       | 638,003,610.64   | 396,250,146.07   |
| 资产总计          | 1,362,680,694.10 | 1,244,843,500.51 |
| 流动负债：         |                  |                  |
| 短期借款          | 79,394,263.10    |                  |
| 交易性金融负债       |                  |                  |
| 应付票据          | 135,902,646.54   | 157,043,855.50   |
| 应付账款          | 111,604,943.37   | 111,678,588.57   |
| 预收款项          | 7,584,601.34     | 19,046,363.40    |
| 应付职工薪酬        | 10,369,961.82    | 13,683,770.15    |
| 应交税费          | 3,852,604.00     | 27,830,033.86    |
| 应付利息          | 318,199.27       |                  |
| 应付股利          |                  |                  |
| 其他应付款         | 49,334,298.02    | 5,082,713.57     |
| 一年内到期的非流动负债   |                  |                  |
| 其他流动负债        |                  |                  |
| 流动负债合计        | 398,361,517.46   | 334,365,325.05   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 长期借款          |                  |                  |
| 应付债券          |                  |                  |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 专项应付款         |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延所得税负债       |                  |                  |
| 其他非流动负债       | 19,813,048.13    | 21,088,048.13    |
| 非流动负债合计       | 19,813,048.13    | 21,088,048.13    |
| 负债合计          | 418,174,565.59   | 355,453,373.18   |
| 所有者权益（或股东权益）： |                  |                  |
| 实收资本（或股本）     | 398,281,300.00   | 199,068,900.00   |
| 资本公积          | 76,342,082.12    | 274,486,842.12   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |

|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| 盈余公积              | 48,846,738.49    | 48,846,738.49    |
| 一般风险准备            |                  |                  |
| 未分配利润             | 421,036,007.90   | 366,987,646.72   |
| 外币报表折算差额          |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 944,506,128.51   | 889,390,127.33   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,362,680,694.10 | 1,244,843,500.51 |

法定代表人：刘金成

主管会计工作负责人：唐秋英

会计机构负责人：王爱军

### 3、合并利润表

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               | 503,392,796.75 | 405,853,230.84 |
| 其中：营业收入               | 503,392,796.75 | 405,853,230.84 |
| 利息收入                  |                |                |
| 已赚保费                  |                |                |
| 手续费及佣金收入              |                |                |
| 二、营业总成本               | 442,292,776.46 | 339,584,502.83 |
| 其中：营业成本               | 370,534,133.16 | 289,962,581.00 |
| 利息支出                  |                |                |
| 手续费及佣金支出              |                |                |
| 退保金                   |                |                |
| 赔付支出净额                |                |                |
| 提取保险合同准备金净额           |                |                |
| 保单红利支出                |                |                |
| 分保费用                  |                |                |
| 营业税金及附加               | 4,676,994.41   | 2,746,893.50   |
| 销售费用                  | 27,651,153.54  | 14,751,499.55  |
| 管理费用                  | 40,862,351.68  | 31,296,623.06  |
| 财务费用                  | -1,431,856.33  | 859,691.95     |
| 资产减值损失                |                | -32,786.23     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列） |                |                |

|                     |               |               |
|---------------------|---------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列）     |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）     |               |               |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）   | 61,100,020.29 | 66,268,728.01 |
| 加：营业外收入             | 3,931,031.02  | 2,017,455.98  |
| 减：营业外支出             | 2,234.72      | 50,000.00     |
| 其中：非流动资产处置损失        |               |               |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 65,028,816.59 | 68,236,183.99 |
| 减：所得税费用             | 11,844,030.16 | 10,508,183.66 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）   | 53,184,786.43 | 57,728,000.33 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润   |               |               |
| 归属于母公司所有者的净利润       | 52,323,944.13 | 58,085,861.48 |
| 少数股东损益              | 860,842.30    | -357,861.15   |
| 六、每股收益：             | --            | --            |
| （一）基本每股收益           | 0.1314        | 0.29          |
| （二）稀释每股收益           | 0.1307        | 0.29          |
| 七、其他综合收益            |               |               |
| 八、综合收益总额            | 53,184,786.43 | 57,728,000.33 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | 52,323,944.13 | 58,085,861.48 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      | 860,842.30    | -357,861.15   |

法定代表人：刘金成

主管会计工作负责人：唐秋英

会计机构负责人：王爱军

#### 4、母公司利润表

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 425,682,299.93 | 405,853,230.84 |
| 减：营业成本 | 315,652,645.54 | 289,962,581.00 |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 营业税金及附加               | 3,550,585.56  | 2,746,893.50  |
| 销售费用                  | 20,703,538.99 | 14,190,020.28 |
| 管理费用                  | 26,666,351.56 | 30,049,650.94 |
| 财务费用                  | -394,092.75   | 852,779.71    |
| 资产减值损失                |               | -32,786.23    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |               |               |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 59,503,271.03 | 68,084,091.64 |
| 加：营业外收入               | 4,460,113.57  | 2,017,455.98  |
| 减：营业外支出               | 532,802.34    | 50,000.00     |
| 其中：非流动资产处置损失          |               |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 63,430,582.26 | 70,051,547.62 |
| 减：所得税费用               | 9,382,220.99  | 10,507,732.14 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 54,048,361.27 | 59,543,815.48 |
| 五、每股收益：               | --            | --            |
| （一）基本每股收益             | 0.1357        | 0.3000        |
| （二）稀释每股收益             | 0.1350        | 0.3000        |
| 六、其他综合收益              |               |               |
| 七、综合收益总额              | 54,048,361.27 | 59,543,815.48 |

法定代表人：刘金成

主管会计工作负责人：唐秋英

会计机构负责人：王爱军

## 5、合并现金流量表

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

单位：元

| 项目              | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 551,546,218.88 | 373,301,320.64 |
| 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                   | 14,991,658.77  | 890,082.11     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 13,983,333.15  | 9,142,007.72   |
| 经营活动现金流入小计                | 580,521,210.80 | 383,333,410.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 377,002,899.04 | 142,909,912.25 |
| 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           | 162,739,253.20 | 107,431,481.59 |
| 支付的各项税费                   | 67,251,032.85  | 16,967,841.52  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 30,798,905.68  | 44,767,188.75  |
| 经营活动现金流出小计                | 637,792,090.77 | 312,076,424.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -57,270,879.97 | 71,256,986.36  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益所收到的现金              |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                |
| 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                | 0.00           |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 35,813,195.25  | 49,093,764.27  |

|                     |                 |                |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 投资支付的现金             |                 |                |
| 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 | 105,323,658.49  |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金      | -34,620.00      |                |
| 投资活动现金流出小计          | 141,102,233.74  | 49,093,764.27  |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -141,102,233.74 | -49,093,764.27 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                 |                |
| 吸收投资收到的现金           | 3,134,300.00    | 1,000,000.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                 |                |
| 取得借款收到的现金           | 89,267,863.10   |                |
| 发行债券收到的现金           |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 933,340.00      |                |
| 筹资活动现金流入小计          | 93,335,503.10   | 1,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金           | 9,923,600.00    |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 381,839.53      | 19,347,512.01  |
| 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      |                 |                |
| 筹资活动现金流出小计          | 10,305,439.53   | 19,347,512.01  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 83,030,063.57   | -18,347,512.01 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 770,293.41      | -1,406,730.28  |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -114,572,756.73 | 2,408,979.80   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 228,694,442.12  | 116,846,625.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 114,121,685.39  | 119,255,604.84 |

法定代表人：刘金成

主管会计工作负责人：唐秋英

会计机构负责人：王爱军

## 6、母公司现金流量表

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

单位：元

| 项目             | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|------|------|
| 一、经营活动产生的现金流量： |      |      |

|                           |                 |                |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 426,398,505.92  | 373,290,268.19 |
| 收到的税费返还                   |                 | 890,082.11     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 85,994,009.61   | 4,570,447.38   |
| 经营活动现金流入小计                | 512,392,515.53  | 378,750,797.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 344,019,930.44  | 141,869,931.89 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 78,913,505.22   | 106,532,394.16 |
| 支付的各项税费                   | 42,913,622.96   | 16,904,180.22  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 49,947,671.45   | 43,629,157.12  |
| 经营活动现金流出小计                | 515,794,730.07  | 308,935,663.39 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -3,402,214.54   | 69,815,134.29  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |                 |                |
| 取得投资收益所收到的现金              |                 |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                 |                |
| 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                | 0.00            | 0.00           |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 24,532,942.77   | 48,925,764.27  |
| 投资支付的现金                   | 209,000,000.00  | 12,000,000.00  |
| 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                | 233,532,942.77  | 60,925,764.27  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -233,532,942.77 | -60,925,764.27 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                 |                |
| 取得借款收到的现金                 | 89,267,863.10   |                |
| 发行债券收到的现金                 |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 1,067,640.00    |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 90,335,503.10   |                |
| 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  | 381,839.53      | 19,347,512.01  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |                 |                |
| 筹资活动现金流出小计         | 381,839.53      | 19,347,512.01  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 89,953,663.57   | -19,347,512.01 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 710,981.24      | -1,373,182.60  |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -146,270,512.50 | -11,831,324.59 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 198,138,826.82  | 106,876,187.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 51,868,314.32   | 95,044,862.48  |

法定代表人：刘金成

主管会计工作负责人：唐秋英

会计机构负责人：王爱军

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期金额           |                 |       |      |               |        |                |    |               |                |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                 |       |      |               |        |                |    | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|                       | 实收资本(或股本)      | 资本公积            | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |               |                |
| 一、上年年末余额              | 199,068,900.00 | 274,689,562.12  |       |      | 48,846,738.49 |        | 365,540,048.24 |    | 7,723,866.25  | 895,869,115.10 |
| 加：会计政策变更              |                |                 |       |      |               |        |                |    |               |                |
| 前期差错更正                |                |                 |       |      |               |        |                |    |               |                |
| 其他                    |                |                 |       |      |               |        |                |    |               |                |
| 二、本年年初余额              | 199,068,900.00 | 274,689,562.12  |       |      | 48,846,738.49 |        | 365,540,048.24 |    | 7,723,866.25  | 895,869,115.10 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 199,212,400.00 | -198,144,760.00 |       |      |               |        | 52,323,944.03  |    | 44,791,024.35 | 98,182,608.38  |
| (一) 净利润               |                |                 |       |      |               |        | 52,323,944.03  |    | 860,842.30    | 53,184,786.33  |
| (二) 其他综合收益            |                |                 |       |      |               |        |                |    |               |                |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                 |       |      |               |        |                |    | 860,842.30    | 860,842.30     |
| (三) 所有者投入和减少资本        | 134,300        | 933,340.        |       |      |               |        |                |    | 43,930,18     | 44,997,822     |

|                   |                |                 |  |  |               |  |                |  |               |                |
|-------------------|----------------|-----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|---------------|----------------|
|                   | .00            | 00              |  |  |               |  |                |  | 2.05          | .05            |
| 1. 所有者投入资本        | 134,300.00     | 933,340.00      |  |  |               |  |                |  | 3,000,000.00  | 4,067,640.00   |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |                 |  |  |               |  |                |  |               |                |
| 3. 其他             |                |                 |  |  |               |  |                |  | 43,930,182.05 | 40,930,182.05  |
| (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     | 199,078,100.00 | -199,078,100.00 |  |  |               |  |                |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  | 199,078,100.00 | -199,078,100.00 |  |  |               |  |                |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |                 |  |  |               |  |                |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |                 |  |  |               |  |                |  |               |                |
| 4. 其他             |                |                 |  |  |               |  |                |  |               |                |
| (六) 专项储备          |                |                 |  |  |               |  |                |  |               |                |
| 1. 本期提取           |                |                 |  |  |               |  |                |  |               |                |
| 2. 本期使用           |                |                 |  |  |               |  |                |  |               |                |
| (七) 其他            |                |                 |  |  |               |  |                |  |               |                |
| 四、本期期末余额          | 398,281,300.00 | 76,544,802.12   |  |  | 48,846,738.49 |  | 417,863,992.27 |  | 52,514,890.60 | 994,051,723.48 |

上年金额

单位：元

| 项目          | 上年金额           |                |       |      |               |        |                |    |              |                |
|-------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|--------------|----------------|
|             | 归属于母公司所有者权益    |                |       |      |               |        |                |    | 少数股东权益       | 所有者权益合计        |
|             | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |              |                |
| 一、上年年末余额    | 198,330,000.00 | 261,220,407.01 |       |      | 32,703,335.01 |        | 240,778,130.63 |    | 2,997,203.59 | 736,029,076.24 |
| 加：同一控制下企业合并 |                |                |       |      |               |        |                |    |              |                |

|                       |                |                |  |  |               |  |                |              |                |
|-----------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 产生的追溯调整               |                |                |  |  |               |  |                |              |                |
| 加：会计政策变更              |                |                |  |  |               |  |                |              |                |
| 前期差错更正                |                |                |  |  |               |  |                |              |                |
| 其他                    |                |                |  |  |               |  |                |              |                |
| 二、本年年初余额              | 198,330,000.00 | 261,220,407.01 |  |  | 32,703,335.01 |  | 240,778,130.63 | 2,997,203.59 | 736,029,076.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 738,900.00     | 13,469,155.11  |  |  | 16,143,403.48 |  | 124,761,917.61 | 4,726,662.66 | 159,840,038.86 |
| （一）净利润                |                |                |  |  |               |  | 160,738,321.09 | -273,337.34  | 160,464,983.75 |
| （二）其他综合收益             |                |                |  |  |               |  |                |              |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |  |  |               |  | 160,738,321.09 | -273,337.34  | 160,464,983.75 |
| （三）所有者投入和减少资本         | 738,900.00     | 13,469,155.11  |  |  |               |  |                | 5,000,000.00 | 19,208,055.11  |
| 1. 所有者投入资本            | 920,400.00     | 12,775,152.00  |  |  |               |  |                | 5,000,000.00 | 18,695,552.00  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                | 1,833,823.11   |  |  |               |  |                |              | 1,833,823.11   |
| 3. 其他                 | -181,500.00    | -1,139,820.00  |  |  |               |  |                |              | -1,321,320.00  |
| （四）利润分配               |                |                |  |  | 16,143,403.48 |  | -35,976,403.48 |              | -19,833,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |  |  | 16,143,403.48 |  | -16,143,403.48 |              |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |  |  |               |  |                |              |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |                |  |  |               |  | -19,833,000.00 |              | -19,833,000.00 |
| 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 | 199,068,900.00 | 274,689,562.12 |  |  | 48,846,738.49 |  | 365,540,048.24 | 7,723,866.25 | 895,869,115.10 |

法定代表人：刘金成

主管会计工作负责人：唐秋英

会计机构负责人：王爱军

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期金额           |                 |       |      |               |            |                |                |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------|------|---------------|------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积            | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润      | 所有者权<br>益合计    |
| 一、上年年末余额              | 199,068,900.00 | 274,486,842.12  |       |      | 48,846,738.49 |            | 366,987,646.63 | 889,390,127.24 |
| 加：会计政策变更              |                |                 |       |      |               |            |                |                |
| 前期差错更正                |                |                 |       |      |               |            |                |                |
| 其他                    |                |                 |       |      |               |            |                |                |
| 二、本年初余额               | 199,068,900.00 | 274,486,842.12  |       |      | 48,846,738.49 |            | 366,987,646.63 | 889,390,127.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 199,212,400.00 | -198,144,760.00 |       |      |               |            | 54,048,361.27  | 55,116,001.27  |
| （一）净利润                |                |                 |       |      |               |            | 54,048,361.27  | 54,048,361.27  |
| （二）其他综合收益             |                |                 |       |      |               |            |                |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                 |       |      |               |            | 54,048,361.27  | 54,048,361.27  |
| （三）所有者投入和减少资本         | 134,300.00     | 933,340.00      |       |      |               |            |                | 1,067,640.00   |
| 1. 所有者投入资本            | 134,300.00     | 933,340.00      |       |      |               |            |                | 1,067,640.00   |
| 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     | 199,078,10<br>0.00 | -199,078,1<br>00.00 |  |  |                   |  |                    | 0.00               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 199,078,10<br>0.00 | -199,078,1<br>00.00 |  |  |                   |  |                    | 0.00               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                    |                     |  |  |                   |  |                    |                    |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                    |                     |  |  |                   |  |                    |                    |
| 4. 其他            |                    |                     |  |  |                   |  |                    |                    |
| （六）专项储备          |                    |                     |  |  |                   |  |                    |                    |
| 1. 本期提取          |                    |                     |  |  |                   |  |                    |                    |
| 2. 本期使用          |                    |                     |  |  |                   |  |                    |                    |
| （七）其他            |                    |                     |  |  |                   |  |                    |                    |
| 四、本期期末余额         | 398,281,30<br>0.00 | 76,342,082<br>.12   |  |  | 48,846,738<br>.49 |  | 421,036,00<br>7.90 | 944,506,12<br>8.51 |

上年金额

单位：元

| 项目                        | 上年金额               |                    |       |      |                   |            |                    |                    |
|---------------------------|--------------------|--------------------|-------|------|-------------------|------------|--------------------|--------------------|
|                           | 实收资本<br>(或股本)      | 资本公积               | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积              | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润          | 所有者权<br>益合计        |
| 一、上年年末余额                  | 198,330,00<br>0.00 | 261,017,68<br>7.01 |       |      | 32,703,335<br>.01 |            | 241,530,01<br>5.41 | 733,581,03<br>7.43 |
| 加：会计政策变更                  |                    |                    |       |      |                   |            |                    |                    |
| 前期差错更正                    |                    |                    |       |      |                   |            |                    |                    |
| 其他                        |                    |                    |       |      |                   |            |                    |                    |
| 二、本年年初余额                  | 198,330,00<br>0.00 | 261,017,68<br>7.01 |       |      | 32,703,335<br>.01 |            | 241,530,01<br>5.41 | 733,581,03<br>7.43 |
| 三、本期增减变动金额（减少以<br>“-”号填列） | 738,900.00         | 13,469,155<br>.11  |       |      | 16,143,403<br>.48 |            | 125,457,63<br>1.31 | 155,809,08<br>9.90 |
| （一）净利润                    |                    |                    |       |      |                   |            | 161,434,03<br>4.79 | 161,434,03<br>4.79 |
| （二）其他综合收益                 |                    |                    |       |      |                   |            |                    |                    |
| 上述（一）和（二）小计               |                    |                    |       |      |                   |            | 161,434,03<br>4.79 | 161,434,03<br>4.79 |

|                   |                |                |  |  |               |  |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| (三) 所有者投入和减少资本    | 738,900.00     | 13,469,155.11  |  |  |               |  |                | 14,208,055.11  |
| 1. 所有者投入资本        | 920,400.00     | 12,775,152.00  |  |  |               |  |                | 13,695,552.00  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                | 1,833,823.11   |  |  |               |  |                | 1,833,823.11   |
| 3. 其他             | -181,500.00    | -1,139,820.00  |  |  |               |  |                | -1,321,320.00  |
| (四) 利润分配          |                |                |  |  | 16,143,403.48 |  | -35,976,403.48 | -19,833,000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |                |                |  |  | 16,143,403.48 |  | -16,143,403.48 |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |                |  |  |               |  | -19,833,000.00 | -19,833,000.00 |
| 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          | 199,068,900.00 | 274,486,842.12 |  |  | 48,846,738.49 |  | 366,987,646.72 | 889,390,127.33 |

法定代表人：刘金成

主管会计工作负责人：唐秋英

会计机构负责人：王爱军

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

公司名称：惠州亿纬锂能股份有限公司

英文名称：Eve Energy Co., Ltd.

注册地址：广东省惠州市仲恺高新区惠风七路36号

注册资本：398,281,300.00元

企业法人营业执照注册号：441302000004482

组织机构代码：73412211-1

企业法定代表人：刘金成

## 2、公司历史沿革

惠州亿纬锂能股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为惠州晋达电子有限公司，后更名为惠州亿纬电源科技有限公司，由惠州市惠台工业园区开发总公司、香港晋达能源科技公司、惠州市直通电子有限公司共同出资，经惠州市惠城区对外经济贸易局惠城经贸资字[2001]166号文批准，广东省人民政府颁发外经贸粤惠合作证字（2001）0037号台港澳侨投资企业批准证书批准，于2001年12月24日成立，注册资本300万港元。

2007年10月30日，以惠州亿纬电源科技有限公司原有40名股东作为发起人，公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“惠州亿纬锂能股份有限公司”，注册资本5,000万元人民币。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1007号”文《关于核准惠州亿纬锂能股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司于2009年10月16日向社会公开发行人民币普通股2,200万股每股面值1元），增加注册资本人民币22,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币88,000,000.00元。

根据公司2010年4月26日召开的2009年年度股东大会决议，公司以2009年12月31日总股本88,000,000股为基数，以资本公积金转增股本，按每10股由资本公积转增5股，共计转增44,000,000股，于2010年5月18日实施。转增后，注册资本增至人民币132,000,000.00元。

根据公司2011年5月27日召开的2010年年度股东大会决议，公司2010年12月31日总股本132,000,000股为基数，以资本公积金转增股本，按每10股由资本公积转增5股，共计转增66,000,000股，于2011年6月8日实施。转增后，注册资本增至人民币198,000,000.00元。

根据2012年4月20日2011年度股东大会审议，通过了《股票期权激励计划》以及《授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》，截至2012年8月3日，公司已收到限制性股票激励对象缴纳的认购款人民币2,435,400.00元（人民币贰佰肆拾叁万伍仟肆佰元正），其中：股本330,000.00元，资本公积2,105,400.00元。本次限制性股票授予登记完成后，公司注册资本为人民币198,330,000.00元，累计股本为人民币198,330,000.00元。

根据公司2012年4月20日召开的2011年度股东大会决议、公司第二届董事会第22次会议和修改后的章程规定，公司实施股票期权激励计划，股票期权第一期行权价格14.88元，截至2013年9月10日，激励对象共行权868,050.00股，实际缴付出资额12,916,584.00元。本次期权行权后新增注册资本868,050.00元，变更后的注册资本为人民币199,198,050.00元。

公司2012年度净利润未达到公司《激励计划（草案修订稿）》限制性股票的第一个解锁期的业绩考核

条件，根据公司2013年9月18日召开的第二届董事会第25次会议审议通过的《关于注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》，公司于2013年12月1日前将未达到限制性股票解锁条件的第一个解锁期的181,500股（占限制性股票总数的55%）限制性股票予以回购注销。本次注销减少注册资本181,500.00元。截至2013年12月31日，另有股票期权激励对象行权认购股票52,350股，截至2013年12月31日，公司股本实际为199,068,900股，实收资本为199,068,900.00元。

根据公司第二届董事会第22次会议审议通过的《关于公司股权激励计划首次授予期权第一期可行权的议案》的行权方案，自2014年1月1日至2014年2月25日，第一期期权共行权9,200股，截至2014年2月25日，公司总股本为199,078,100元。

根据公司2014年2月26日第三届董事会第四次会议决议和修改后的章程规定，以2014年2月25日总股本199,078,100股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增10股，共计转增199,078,100股，转增后公司总股本为398,156,200元。

根据公司第二届董事会第22次会议审议通过的《关于公司股权激励计划首次授予期权第一期可行权的议案》的行权期限自2013年5月8日至2014年5月7日止，自2014年2月26日至2014年5月7日，第一期期权共行权125,100股，公司总股本为398,281,300元。

公司以上期权行权经由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2014年7月23日出具瑞华验字[2014]第48050002号验资报告。截至2014年7月16日止，变更后的累计注册资本为人民币398,281,300.00元，股本398,281,300.00元。

### **3、公司所处行业、经营范围、主要产品及提供的劳务**

公司所属行业为电气机械和器材制造业。

公司经营范围为：生产、销售：锂一次电池、锂二次电池、锂聚合物电池、锂离子电池、镍氢电池、镍镉电池、碱性电池、锌锰电池，纳米新材料、电子产品、水表、气表、电表的半成品及其配件制造，技术研发、开发及转让，货物进出口。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目；需凭资质经营的项目凭有效资质证书经营）

### **4、公司的实际控制人**

惠州市亿威实业有限公司是公司的控股股东，持有本公司45.24%的股权。而刘金成、骆锦红夫妇各持有惠州市亿威实业有限公司50%的股权，因此刘金成、骆锦红为本公司的实际控制人。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司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，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、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及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会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。

### 3、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

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

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

不适用

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

不适用

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不适用

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

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公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

## (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 外币财务报表的折算

#### 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（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。

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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

#### 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。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

## (1) 金融工具的分类

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### ①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

### ②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。

对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### ⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有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。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①本公司已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的或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、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

#### (4) 金融负债终止确认条件

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

- ① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

##### ① 持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

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(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当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

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

可供出售金融资产的减值：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- a、债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- c、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

g、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

**(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

无

**11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

(1)应收款项坏账准备的确认标准：凡因债务人破产,依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务,经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项。

(2)应收款项坏账准备的计提方法：单项金额重大的，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，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大，经测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

|                      |   |
|----------------------|---|
| 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笔金额应收账款为 100 万元以上的应收款项，其他应收款指单笔金额为 20 万元以上的应收款项。   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。 |

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

| 组合名称 | 按组合计提坏账准备的计提方法 | 确定组合的依据   |
|------|----------------|---|
| 账龄组合 | 账龄分析法          | 对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

|          |         |         |
|----------|---------|---------|
| 6 个月以内   | 5.00%   | 5.00%   |
| 7 个月-1 年 | 10.00%  | 10.00%  |
| 1—2 年    | 20.00%  | 20.00%  |
| 2—3 年    | 50.00%  | 50.00%  |
| 3 年以上    | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (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 | 是指账龄超过 3 年的应收款项。  |
| 坏账准备的计提方法   | 对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。单独测试未发生减值的单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。 |

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司将存货分为原材料、在产品、半成品、产成品、发出商品、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司

对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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，按本节第 7 点“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

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 14、投资性房地产

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

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### （2）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。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值(预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额)和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率    | 年折旧率 |
|--------|---------|--------|------|
| 房屋及建筑物 | 30      | 10.00% | 3%   |
| 机器设备   | 10      | 10.00% | 9%   |
| 电子设备   | 5       | 10.00% | 18%  |
| 运输设备   | 5       | 10.00% | 18%  |
| 办公设备   | 5       | 10.00% | 18%  |

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (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。

本公司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。

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

## (3) 暂停资本化期间

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个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

本公司按季度（或半年度、年度）计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 18、生物资产

### (1) 生物资产的分类及确认

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产，包括为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产，包括为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产，包括以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

生物资产在同时满足下列条件的，予以确认：

- ①因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能和可能流入本公司；
- ③该生物资产的成本能够可靠计量。

### (2) 生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量

### (3) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

本公司生产性生物资产包括经济林、薪炭林、产畜和役畜，采用年限平均法、工作量法、产量法计提折旧，预计净残值为5%，预计使用寿命为4年。

本公司于年度终了对产畜和役畜的使用寿命、预计净值和折旧方法进行复核，若发现产畜和役畜的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，将调整产畜和役畜的使用寿命或预计净残值。

### (4) 生物资产减值

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其成本或账面价值的，按照可变现净值低于成本或账面价值的差额，计提消耗性生物资产减值准备，计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的减值准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 19、油气资产

### (1) 油气资产的分类

油气资产是指持有的矿区权益或通过油气勘探和开发活动形成的油气井及相关设施。

### (2) 油气资产的确认和计量

为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化,按照取得时的成本进行初始计量。矿区权益取得后发生的探矿权使用费、采气权使用费和租金等维持矿区权益的支出计入当期损益。

油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。

油气开发活动所发生的支出,应当根据用途分别予以资本化,作为油气开发形成的井及有关设施的成本。

油气资产以油田为单位按产量法、年限平均法进行摊销,折耗额按照单个矿区(或按照若干个具有相同或类似地址构造特征或储存条件的相邻矿区所组成的矿区组)计算。未探明矿区权益不计提折耗。

(3) 油气资产减值探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等油气资产的减值准备计提方法见本节15(4)“固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法”。

未探明矿区权益的公允价值低于账面价值时,账面价值减记至公允价值。

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值;在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的,本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量,无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

| 项目      | 预计使用寿命 | 依据                                 |
|---------|--------|------------------------------------|
| 无形资产的摊销 | 5      | 使用寿命有限的无形资产,自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销。 |

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产,不予摊销,期末进行减值测试。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (4) 无形资产减值准备的计提

无形资产减值准备的计提方法详见本节15(4)“固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法”。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

(1) 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(2) 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(3) 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(4) 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

企业研究阶段的支出全部费用化，计入当期损益(管理费用);开发阶段的支出符合条件的才能资本化，不符合资本化条件的计入当期损益(管理费用)。只有同时满足无形资产准则第九条规定的各项条件的，才能确认为无形资产，否则计入当期损益。如果确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出，应将其所发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、附回购条件的资产转让

(1) 买入返售金融资产

根据协议，承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本（包括利息），在资产负债表中作为买入返售金融资产列示；买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

(2) 卖出回购金融资产款

根据协议，承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项（包括利息），在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示；售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

## 23、预计负债

(1) 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(2) 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑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。

(3)满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

(4)不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

### (1) 预计负债的确认标准

- ①过去的交易或事项形成的现实义务；
- ②该项义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该项义务的金额能够可靠地计量。

不满足上述确认条件，只能作为或有负债在资产负债表附注中披露。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债的计量主要涉及两个问题：一是最佳估计数的确定；二是预期可获得补偿的处理。

#### (一)最佳估计数的确定

预计负债应当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。

#### (二)预期可获得的补偿

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。①以权益结算的股份支付用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。②以现金结算的股份支付以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

目前实施的股份支付方案，其权益工具的公允价值按照以下方法确认：a、股票期权：根据《股票期权与限制性股票激励计划》（草案修订稿）摘要公布前一个交易日的亿纬锂能股票收盘价与本计划草案摘要公布前30个交易日内的亿纬锂能股票平均收盘价两者的较高者。b、限制性股票期权：价格依据本计划草案摘要公告前20个交易日亿纬锂能股票交易均价（前20个交易日股票交易总额/前20个交易日股票交易总量）的50%确定。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 25、回购本公司股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

#### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本公司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。

### (2) 会计政策

本公司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。

本公司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。

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。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## （2）确认递延所得税负债的依据

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；③对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 29、经营租赁、融资租赁

### （1）经营租赁会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### （3）售后租回的会计处理

售后租回交易，是指资产卖主（承租人）将资产出售后再从买主（出租人）租回的交易。无论是承租人还是出租人，均应按照租赁准则的规定，将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

## 30、持有待售资产

### （1）持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

## (2) 持有待售资产的会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

## 31、资产证券化业务

本公司将部分金融资产证券化，将金融资产出售给特殊目的实体，再由其发行金融资产支持证券给投资者。

本公司所转移的资产其中有部分或全部的资产可能符合终止确认的条件，详见有关金融资产及金融负债的终止确认的会计政策。本公司所保留的证券化资产的权益主要为持有次级资产支持证券，资产证券化所产生的损益计入本期损益。资产证券化所产生的损益为被终止确认的资产及保留资产的账面价值及其于转移当日的公允价值之差。

## 32、套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本公司预期这些套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本公司会持续地对该些套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本公司风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本公司下述的政策核算。

### 公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产及负债、未确认的承诺，或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期，其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当期损益。对于公允价值套期，根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失，调整被套期项目的账面价值并计入当期损益；衍生金融工具则进行公允价值重估，相关的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目，若该项目原以摊余成本计量的，则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整，按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可以在调整起开始进行，但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目，则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动，应确认为一项资产或负债，相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本公司撤销套期关系的指定，本公司将终止使用公允价值套期会计。

### 现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本公司的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生。如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

### 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

公司本年度未发生主要会计政策、会计估计的变更。

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

公司本年度未发生主要会计政策的变更。

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

公司本年度未发生主要会计估计的变更。

### 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

无

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

无

### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                         | 税率      |
|---------|------------------------------|---------|
| 增值税     | 应纳税销售收入乘以增值税税率抵减准予扣除的增值税进项税额 | 17%、3%  |
| 城市维护建设税 | 为应纳流转税额                      | 7%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                       | 15%、25% |

各分公司、分厂执行的所得税税率

亿纬锂能所得税税率为15%，子公司所得税税率为25%。

惠州亿纬通讯科技有限公司、深圳智娱互联移动通讯有限公司和深圳市麦克兄弟科技有限公司：小规模纳税人，增值税税率为3%？

其他公司：一般纳税人，增值税率为17%。

### 2、税收优惠及批文

根据广东省科学技术厅下发的《关于公示广东省2011年第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知》（粤科函高字[2011]1219号），经国家高新技术企业认定管理工作网系统中查询确认，母公司通过了高新技术企业复审，证书编号为GF201144000084，发证时间为2011年11月3日，资格有效期三年，自2011年11月03日至2014年11月3日。通过高新技术企业复审后，母公司继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

### 3、其他说明

无

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资 | 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 | 从母公司所有者权益冲减子 |
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|--------------|------|-------|--------|--------|--------------|--------------|
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|--------------|------|-------|--------|--------|--------------|--------------|

|                                 |           |     |     |                  |  |                  | 的其他<br>项目余<br>额 |             |             |   |  | 数股东<br>损益的<br>金额 | 公司少<br>数股东<br>分担的<br>本期亏<br>损超过<br>少数股<br>东在该<br>子公司<br>年初所<br>所有者<br>权益中<br>所享有<br>份额后<br>的余额 |
|---------------------------------|-----------|-----|-----|------------------|--|------------------|-----------------|-------------|-------------|---|--|------------------|--|
| 惠州金<br>源精密<br>自动化<br>设备有<br>限公司 | 全资子<br>公司 | 惠州市 | 制造业 | 3,000,0<br>00.00 | 电子产<br>品、机<br>械设<br>备、工<br>业自动<br>化设<br>备、数<br>码产<br>品、导<br>航仪、<br>电脑配<br>件的技<br>术开<br>发、生<br>产、销<br>售，锂<br>离子电<br>池组<br>装，货<br>物及技<br>术进出<br>口。（依<br>法须经<br>批准的<br>项目，<br>经相关<br>部门批<br>准后方<br>可开展<br>经营活 | 3,000,0<br>00.00 |                 | 100.00<br>% | 100.00<br>% | 是 |  |                  |  |

|                  |       |     |     |               |  |               |         |         |   |  |              |  |  |
|------------------|-------|-----|-----|---------------|--|---------------|---------|---------|---|--|--------------|--|--|
|                  |       |     |     |               | 动 )  |               |         |         |   |  |              |  |  |
| 广东亿纬赛恩斯新能源系统有限公司 | 控股子公司 | 惠州市 | 制造业 | 50,000,000.00 | 新能源汽车的动力系统研发和制造, 新能源汽车相关零部件的研发和制造, 动力电池及成组技术开发, 汽车销售(不含实行汽车品牌销售管理的汽车, 新能源汽车零部件的销售, 汽车租赁服务。(此地址不设商场、仓库经营) | 47,000,000.00 | 94.00%  | 94.00%  | 是 |  | 2,906,937.65 |  |  |
| 湖北金泉新材料有限责任公司    | 全资子公司 | 荆门市 | 制造业 | 38,000,000.00 | 生产和销售锂原电池和锂离子电池、锂原电池和锂离子电池   | 38,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 是 |  |              |  |  |

|                |       |        |     |               |  |               |  |         |         |   |              |  |  |
|----------------|-------|--------|-----|---------------|--|---------------|--|---------|---------|---|--------------|--|--|
|                |       |        |     |               | 材料、电子粉体材料和新型金属材料、非金属材料及其他新材料,提供相关的技术咨询、技术服务。 |               |  |         |         |   |              |  |  |
| 亿纬国际工业有限公司(注1) | 全资子公司 | 美国威明顿市 | 商贸业 |               | 销售锂一次电池,锂二次电池,镍氢电池,智能水表、电表、气表等电子产品的销售及售后服务。  |               |  | 100.00% | 100.00% | 是 |              |  |  |
| 广东亿纬电子有限公司     | 控股子公司 | 深圳市    | 制造业 | 20,000,000.00 | 卫星导航芯片、模块及产品、移动通信终端产品、移动电话、电子产品、电子仪器、材       | 12,000,000.00 |  | 60.00%  | 60.00%  | 是 | 7,117,064.79 |  |  |

|                   |       |     |     |                   |  |                   |  |          |          |   |  |  |  |
|-------------------|-------|-----|-----|-------------------|--|-------------------|--|----------|----------|---|--|--|--|
|                   |       |     |     |                   | 料分析仪及相关产品的研发、销售及生产（生产项目由分支机构经营；软件和软件产品、射频芯片的开发与销售；天线的设计与销售；经营进出口业务。（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）^ |                   |  |          |          |   |  |  |  |
| 亿纬亚洲有限公司<br>(注 2) | 全资子公司 | 香港  | 贸易业 | 港币<br>10,000.00 元 |  | 港币<br>10,000.00 元 |  | 100.00 % | 100.00 % | 是 |  |  |  |
| 惠州亿纬通讯            | 二级子   | 惠州市 | 制造业 | 1,000.0           | 卫星导航定位   | 1,000.0           |  | 100.00   | 100.00   | 是 |  |  |  |

|                     |    |  |  |       |  |       |  |   |   |  |  |  |
|---------------------|----|--|--|-------|--|-------|--|---|---|--|--|--|
| 科技有<br>限公司<br>(注 3) | 公司 |  |  | 00.00 | 接收设<br>备及相<br>关零部<br>件、移<br>动通信<br>终端产<br>品、电<br>子产<br>品、电<br>子仪<br>器、材<br>料分析<br>仪器及<br>相关产<br>品的技<br>术开<br>发、生<br>产及销<br>售(生<br>产项目<br>另设分<br>支机构<br>经营);<br>射频芯<br>片的技<br>术开发<br>与销<br>售;天<br>线的设计<br>与销<br>售;货<br>物进<br>出口。(以<br>上范围<br>均不含<br>法律、<br>行政法<br>规、国<br>务院决<br>定规定<br>需前置<br>审批和<br>禁止的<br>项目) | 00.00 |  | % | % |  |  |  |
|---------------------|----|--|--|-------|--|-------|--|---|---|--|--|--|

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

注1: 亿纬国际工业有限公司于2010年12月10日成立于美国威明顿市, 目前尚未对其投入资金, 也未进行任何经营活动。

注2: 亿纬亚洲有限公司为本公司在香港设立的窗口企业, 于2013年1月4日成立, 注册资本为港币1万元。

注3: 惠州亿纬通讯科技有限公司, 是由广东亿纬电子有限公司投资设立的二级子公司。

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 元

| 子公司<br>全称 | 子公司<br>类型 | 注册地 | 业务性<br>质 | 注册资<br>本 | 经营范<br>围 | 期末实<br>际投资<br>额 | 实质上<br>构成对<br>子公司<br>净投资<br>的其他<br>项目余<br>额 | 持股比<br>例 | 表决权<br>比例 | 是否合<br>并报表 | 少数股<br>东权益 | 少数股<br>东权益<br>中用于<br>冲减少<br>数股东<br>损益的<br>金额 | 从母公<br>司所有<br>者权益<br>冲减子<br>公司少<br>数股东<br>分担的<br>本期亏<br>损超过<br>少数股<br>东在该<br>子公司<br>年初所<br>有者权<br>益中所<br>享有份<br>额后的<br>余额 |
|-----------|-----------|-----|----------|----------|----------|-----------------|---|----------|-----------|------------|------------|--|---|
|           |           |     |          |          |          |                 |   |          |           |            |            |  |   |

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 元

| 子公司<br>全称 | 子公司<br>类型 | 注册地 | 业务性<br>质 | 注册资<br>本 | 经营范<br>围 | 期末实<br>际投资<br>额 | 实质上<br>构成对<br>子公司<br>净投资<br>的其他<br>项目余<br>额 | 持股比<br>例 | 表决权<br>比例 | 是否合<br>并报表 | 少数股<br>东权益 | 少数股<br>东权益<br>中用于<br>冲减少<br>数股东<br>损益的<br>金额 | 从母公<br>司所有<br>者权益<br>冲减子<br>公司少<br>数股东<br>分担的<br>本期亏<br>损超过<br>少数股<br>东在该 |
|-----------|-----------|-----|----------|----------|----------|-----------------|---|----------|-----------|------------|------------|--|---|
|           |           |     |          |          |          |                 |   |          |           |            |            |  |   |

|                     |       |     |     |               |  |                |  |         |         |   |  |               | 子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------------|-------|-----|-----|---------------|--|----------------|--|---------|---------|---|--|---------------|----------------------|
| 深圳市智媒互联移动通信有限公司（注1） | 二级子公司 | 深圳市 | 制造业 | 20100000      | 手机、电子产品、数码产品、通讯产品的生产和销售；手机的研发及设计等                                      | 2.00           |  | 100.00% | 100.00% | 是 |  |               |                      |
| 深圳市麦克韦尔科技有限公司（注2）   | 控股子公司 | 深圳市 | 制造业 | 10,000,000.00 | 电子烟的研发和销售，国内商业、物资供销业，货物及技术进出口。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目）^电子烟的生产。 | 139,000,000.00 |  | 50.10%  | 50.10%  | 是 |  | 42,490,888.15 |                      |

|                                   |           |     |     |                  |  |                  |  |             |             |   |  |  |  |
|-----------------------------------|-----------|-----|-----|------------------|--|------------------|--|-------------|-------------|---|--|--|--|
| 东莞市<br>麦克电<br>子科技<br>有限公司（注<br>3） | 二级子<br>公司 | 东莞市 | 制造业 | 3,000,0<br>00.00 | 加工，<br>产销，<br>研发：<br>电子产<br>品、电<br>子烟、<br>电子材<br>料、电<br>子辅助<br>材料、<br>产销：<br>五金制<br>品、五<br>金配<br>件、货<br>物进出<br>口、技<br>术进出<br>口 | 3,000,0<br>00.00 |  | 100.00<br>% | 100.00<br>% | 是 |  |  |  |
| 深圳市<br>麦克兄<br>弟科技<br>有限公司（注<br>3） | 二级子<br>公司 | 深圳市 | 制造业 | 3,000,0<br>00.00 | 电子烟<br>及配套<br>产品的<br>研发和<br>销售，<br>国内贸<br>易、货<br>物及技<br>术进出<br>口   | 3,000,0<br>00.00 |  | 100.00<br>% | 100.00<br>% | 是 |  |  |  |
| 深圳市<br>摩尔兄<br>弟贸易<br>有限公司（注<br>3） | 二级子<br>公司 | 深圳市 | 制造业 | 5,000,0<br>00.00 | 电子烟<br>的技术<br>研发<br>（不含<br>生产加<br>工；国<br>内贸<br>易，货<br>物及技<br>术进出<br>口。（法<br>律、行<br>政法<br>规、国                                   | 5,000,0<br>00.00 |  | 100.00<br>% | 100.00<br>% | 是 |  |  |  |

|                 |       |    |     |                |                         |                |  |          |          |   |  |  |  |
|-----------------|-------|----|-----|----------------|-------------------------|----------------|--|----------|----------|---|--|--|--|
|                 |       |    |     |                | 务院决定规定在登记前须经批准的项目除外)^ ^ |                |  |          |          |   |  |  |  |
| 思摩尔实业有限公司 (注 3) | 二级子公司 | 香港 | 贸易业 | 港币 50,000.00 元 |                         | 港币 50,000.00 元 |  | 100.00 % | 100.00 % | 是 |  |  |  |

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

注1：深圳市智媒互联移动通讯有限公司是广东亿纬电子有限公司的二级子公司。

注2：深圳市麦克韦尔科技有限公司是公司以人民币4.39亿元的现金对价收购陈志平、熊少明、汪建良、邱凌云、赖宝生、罗春华、刘平昆合计持有的深圳市麦克韦尔科技有限公司50.1%的股权。截止到2014年6月30日，已支付1.39亿元。2014年4月1日，完成了有关麦克韦尔的股权过户手续和相关工商变更登记手续。

注3：东莞市麦克电子科技有限公司、深圳市麦克兄弟科技有限公司、深圳市摩尔兄弟贸易有限公司、思摩尔实业有限公司是深圳市麦克韦尔科技有限公司的二级子公司。

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

| 名称 | 与公司主要业务往来 | 在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额 |
|----|-----------|----------------------|
|----|-----------|----------------------|

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的其他说明

无

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

报告期内，公司收购的深圳麦克韦尔科技有限公司于2014年4月1日完成了有关股权过户手续和相关工商变更登记手续。公司于2014年4月1日起合并深圳市麦克韦尔科技有限公司及其4家全资子公司东莞市麦克电子科技有限公司、深圳市麦克兄弟科技有限公司、深圳市摩尔兄弟贸易有限公司、思摩尔实业有限公司的报表。

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 5 家，原因为

报告期内，公司收购麦克韦尔50.1%的股权。根据会计准则要求，麦克韦尔及其4家子公司列入公司合并报

表范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，因为

#### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、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

| 名称            | 期末净资产         | 本期净利润         |
|---------------|---------------|---------------|
| 深圳市麦克韦尔科技有限公司 | 72,178,888.69 | 7,523,758.12  |
| 东莞市麦克电子科技有限公司 | -3,814,250.11 | -2,933,789.15 |
| 深圳市麦克兄弟科技有限公司 | 2,303,537.61  | -464,388.71   |
| 深圳市摩尔兄弟贸易有限公司 | 4,728,570.86  | -997,272.43   |
| 思摩尔实业有限公司     | -640.28       | -640.28       |

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、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

| 名称 | 处置日净资产 | 年初至处置日净利润 |
|----|--------|-----------|
|    |        |           |

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

无

#### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方 | 属于同一控制下企业合并的判断依据 | 同一控制的实际控制人 | 合并本期期初至合并日的收入 | 合并本期至合并日的净利润 | 合并本期至合并日的经营活动现金流 |
|------|------------------|------------|---------------|--------------|------------------|
|      |                  |            |               |              |                  |

同一控制下企业合并的其他说明

无

#### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方          | 商誉金额           | 商誉计算方法   |
|---------------|----------------|--|
| 深圳市麦克韦尔科技有限公司 | 363,241,007.85 | 1、按现值计算未付的预计负债 265,335,238.71 元（2014-2016 年末应付金额），计算长期股权投资金额；2、按评估净值资产计算少数股东权益；3、长期股权投资+少数股东权益-抵销的麦克韦尔权益-评估增值。 |

非同一控制下企业合并的其他说明

深圳市麦克韦尔科技有限公司成立于 2009 年 9 月 21 日，公司以人民币 4.39 亿元的现金对价收购陈志平、熊少明、汪建良、邱凌云、赖宝生、罗春华、刘平昆合计持有的深圳市麦克韦尔科技有限公司（以下简称

“麦克韦尔”) 50.1%的股权。截止到2014年6月30日, 已支付1.39亿元。2014年4月1日, 完成了有关麦克韦尔的股权过户手续和相关工商变更登记手续。详情请见公司在巨潮资讯网披露了《关于购买深圳市麦克韦尔科技有限公司50.1%股权的公告》(公告编号: 2014-024) 以及《关于完成购买深圳市麦克韦尔科技有限公司50.1%股权之标的的过户及工商变更登记的公告》(公告编号: 2014-032)。

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

| 子公司名称 | 出售日 | 损益确认方法 |
|-------|-----|--------|
|-------|-----|--------|

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

## 8、报告期内发生的反向购买

| 借壳方 | 判断构成反向购买的依据 | 合并成本的确定方法 | 合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法 |
|-----|-------------|-----------|-----------------------|
|-----|-------------|-----------|-----------------------|

反向购买的其他说明

无

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位: 元

| 吸收合并的类型    | 并入的主要资产 |    | 并入的主要负债 |    |
|------------|---------|----|---------|----|
|            | 项目      | 金额 | 项目      | 金额 |
| 同一控制下吸收合并  | 项目      | 金额 | 项目      | 金额 |
| 非同一控制下吸收合并 | 项目      | 金额 | 项目      | 金额 |

吸收合并的其他说明

无

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、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：     | --           | --       | 230,061.21     | --           | --       | 128,139.77     |
| 人民币     | --           | --       | 203,059.75     | --           | --       | 106,451.81     |
| 美元      | 2,185.02     | 615.28%  | 13,443.99      | 1,508.62     | 609.69%  | 9,197.93       |
| 港币      | 10,070.00    | 79.11%   | 7,966.16       | 10,070.00    | 79.10%   | 7,965.64       |
| 欧元      | 112.20       | 839.46%  | 941.87         | 112.20       | 841.89%  | 944.60         |
| 日元      | 15,000.00    | 6.08%    | 912.22         |              |          |                |
| 英镑      | 356.00       | 1049.78% | 3,737.22       | 356.00       | 1005.56% | 3,579.79       |
| 银行存款：   | --           | --       | 113,891,624.18 | --           | --       | 228,566,302.35 |
| 人民币     | --           | --       | 92,325,586.14  | --           | --       | 209,091,388.59 |
| 美元      | 3,468,243.66 | 615.28%  | 21,339,409.59  | 3,180,041.12 | 609.69%  | 19,388,393.07  |
| 港币      | 205,677.28   | 79.11%   | 162,711.30     |              |          |                |
| 台币      | 309,676.11   | 20.64%   | 63,917.15      | 332,999.00   | 25.98%   | 86,520.69      |
| 其他货币资金： | --           | --       | 12,235,526.88  | --           | --       | 18,488,173.33  |
| 人民币     | --           | --       | 12,235,526.88  | --           | --       | 18,488,173.33  |
| 合计      | --           | --       | 126,357,212.27 | --           | --       | 247,182,615.45 |

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

无

## 2、交易性金融资产

## (1) 交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

## (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 限售条件或变现方面的其他重大限制 | 期末金额 |
|----|------------------|------|
|----|------------------|------|

## (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无

## 3、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

| 种类     | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 68,824,448.39 | 72,120,314.41 |
| 商业承兑汇票 | 8,860,000.00  | 0.00          |
| 合计     | 77,684,448.39 | 72,120,314.41 |

## (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|------|------|-----|----|----|
|------|------|-----|----|----|

## (3) 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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|------|------|-----|----|----|
|------|------|-----|----|----|

说明

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

| 出票单位         | 出票日期        | 到期日         | 金额         | 备注 |
|--------------|-------------|-------------|------------|----|
| 湖南威科电力仪表有限公司 | 2014年05月26日 | 2014年11月26日 | 508,000.00 |    |
| 江苏卡欧万泓电子有限公司 | 2014年05月30日 | 2014年11月30日 | 150,000.00 |    |
| 江苏林洋电子股份有限公司 | 2014年04月04日 | 2014年10月04日 | 10,000.00  |    |
| 江苏赛达电子科技有限公司 | 2014年04月17日 | 2014年10月17日 | 100,000.00 |    |
| 江阴长仪集团有限公司   | 2014年05月28日 | 2014年11月28日 | 200,000.00 |    |

|                 |                  |                  |            |  |
|-----------------|------------------|------------------|------------|--|
| 临沂市环翔水表有限公司     | 2014 年 04 月 01 日 | 2014 年 10 月 01 日 | 100,000.00 |  |
| 南京能瑞自动化设备股份有限公司 | 2014 年 04 月 02 日 | 2014 年 10 月 01 日 | 521,685.00 |  |
| 宁波迦南电子有限公司      | 2014 年 04 月 01 日 | 2014 年 10 月 01 日 | 200,000.00 |  |
| 宁波迦南电子有限公司      | 2014 年 05 月 30 日 | 2014 年 11 月 30 日 | 300,000.00 |  |
| 宁夏隆基宁光仪表有限公司    | 2014 年 04 月 02 日 | 2014 年 10 月 02 日 | 337,368.77 |  |
| 山东晨晖电子科技有限公司    | 2014 年 04 月 04 日 | 2014 年 10 月 04 日 | 100,000.00 |  |
| 陕西银河电力仪表股份有限公司  | 2014 年 04 月 18 日 | 2014 年 07 月 18 日 | 68,580.00  |  |
| 石家庄科林电气股份有限公司   | 2014 年 05 月 29 日 | 2014 年 11 月 29 日 | 400,000.00 |  |
| 泰安轻松表计有限公司      | 2014 年 04 月 18 日 | 2014 年 10 月 18 日 | 91,930.00  |  |
| 唐山汇中仪表股份有限公司    | 2014 年 03 月 12 日 | 2014 年 09 月 11 日 | 4,214.00   |  |
| 唐山汇中仪表股份有限公司    | 2014 年 03 月 17 日 | 2014 年 09 月 17 日 | 50,000.00  |  |
| 威海市天罡仪表股份有限公司   | 2014 年 04 月 24 日 | 2014 年 10 月 24 日 | 100,000.00 |  |
| 威海市天罡仪表股份有限公司   | 2014 年 01 月 28 日 | 2014 年 07 月 28 日 | 20,000.00  |  |
| 威胜集团有限公司        | 2014 年 04 月 25 日 | 2014 年 10 月 23 日 | 250,000.00 |  |
| 新天科技股份有限公司      | 2014 年 04 月 16 日 | 2014 年 07 月 14 日 | 118,520.00 |  |
| 新天科技股份有限公司      | 2014 年 02 月 26 日 | 2014 年 08 月 26 日 | 100,000.00 |  |
| 烟台东方威思顿电气有限公司   | 2014 年 01 月 09 日 | 2014 年 07 月 09 日 | 50,000.00  |  |
| 扬州市万泰电器厂有限公司    | 2014 年 05 月 27 日 | 2014 年 11 月 26 日 | 200,000.00 |  |
| 漳州科能电器有限公司      | 2014 年 05 月 06 日 | 2014 年 11 月 06 日 | 150,922.30 |  |
| 漳州科能电器有限公司      | 2014 年 05 月 29 日 | 2014 年 11 月 29 日 | 244,855.00 |  |
| 浙江恒业电子有限公司      | 2014 年 05 月 19 日 | 2014 年 11 月 19 日 | 400,000.00 |  |
| 浙江万胜电力仪表有限公司    | 2014 年 05 月 22 日 | 2014 年 11 月 22 日 | 100,000.00 |  |
| 浙江易立达实业有限公司     | 2014 年 04 月 24 日 | 2014 年 10 月 24 日 | 100,000.00 |  |

|                 |                  |                  |              |    |
|-----------------|------------------|------------------|--------------|----|
| 中电装备山东电子有限公司    | 2014 年 05 月 21 日 | 2014 年 11 月 20 日 | 300,000.00   |    |
| 重庆市伟岸测器制造股份有限公司 | 2014 年 05 月 28 日 | 2014 年 11 月 28 日 | 153,600.00   |    |
| 重庆泰捷仪器仪表有限公司    | 2014 年 04 月 18 日 | 2014 年 10 月 17 日 | 100,000.00   |    |
| 合计              | --               | --               | 5,529,675.07 | -- |

说明

无

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

#### 4、应收股利

单位：元

| 项目  | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 未收回的原因 | 相关款项是否发生减值 |
|-----|-----|------|------|-----|--------|------------|
| 其中： | --  | --   | --   | --  | --     | --         |
| 其中： | --  | --   | --   | --  | --     | --         |

说明

无

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|-----|------|------|-----|
|----|-----|------|------|-----|

##### (2) 逾期利息

单位：元

| 贷款单位 | 逾期时间（天） | 逾期利息金额 |
|------|---------|--------|
|------|---------|--------|

##### (3) 应收利息的说明

无

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

| 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 |                |         |               |       |                |         |               |       |
| 账龄组合           | 393,761,846.88 | 100.00% | 18,825,791.79 | 4.78% | 330,920,928.00 | 100.00% | 17,169,774.96 | 5.19% |
| 组合小计           | 393,761,846.88 | 100.00% | 18,825,791.79 | 4.78% | 330,920,928.00 | 100.00% | 17,169,774.96 | 5.19% |
| 合计             | 393,761,846.88 | --      | 18,825,791.79 | --    | 330,920,928.00 | --      | 17,169,774.96 | --    |

应收账款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

| 账龄        | 期末数            |        |               | 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    | 385,429,343.21 | 97.88% | 17,856,708.84 | 324,633,746.78 | 98.10% | 16,344,589.05 |
| 7 至 12 个月 | 6,974,177.81   | 1.77%  | 697,417.78    | 4,459,802.84   | 1.35%  | 445,980.28    |
| 1 年以内小计   | 392,403,521.02 | 99.66% | 18,554,126.62 | 329,093,549.62 | 99.45% | 16,790,569.33 |
| 1 至 2 年   | 1,358,325.86   | 0.34%  | 271,665.17    | 1,781,611.88   | 0.54%  | 356,322.38    |
| 2 至 3 年   |                |        |               | 45,766.50      | 0.01%  | 22,883.25     |
| 合计        | 393,761,846.88 | --     | 18,825,791.79 | 330,920,928.00 | --     | 17,169,774.96 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

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

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

| 应收账款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额 |
|--------|---------|------------|-------------------|---------|
| 无      |         |            |                   |         |

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|--------|------|------|------|----|
|--------|------|------|------|----|

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销时间 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------|--------|------|------|------|-----------|
| 无    |        |      |      |      |           |

应收账款核销说明

无

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

| 单位名称 | 期末数  |        | 期初数  |        |
|------|------|--------|------|--------|
|      | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |
|      |      |        |      |        |

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额            | 年限   | 占应收账款总额的比例 |
|----------------|--------|---------------|------|------------|
| 深圳市中和多媒体产业有限公司 | 非关联方   | 45,685,544.87 | 一年以内 | 11.60%     |
| 深圳市合元科技有限公司    | 非关联方   | 31,109,988.26 | 一年以内 | 7.90%      |
| 天长实业（深圳）有限公司   | 非关联方   | 15,733,617.50 | 一年以内 | 4.00%      |

|                 |      |                |      |        |
|-----------------|------|----------------|------|--------|
| 深圳市科陆电子科技股份有限公司 | 非关联方 | 10,826,423.95  | 一年以内 | 2.75%  |
| ELEKTROMED      | 非关联方 | 7,856,212.77   | 一年以内 | 2.00%  |
| 合计              | --   | 111,211,787.35 | --   | 28.25% |

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 |
|------|--------|----|------------|
|------|--------|----|------------|

## (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

| 项目 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|----|--------|---------------|
|----|--------|---------------|

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

| 项目  | 期末数 |
|-----|-----|
| 资产： |     |
| 负债： |     |

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 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其他应收款 |               |         |            |       |              |         |            |       |
| 账龄组合            | 16,263,026.97 | 100.00% | 264,632.65 | 1.63% | 4,545,957.65 | 100.00% | 264,050.71 | 5.81% |
| 组合小计            | 16,263,026.97 | 100.00% | 264,632.65 | 1.63% | 4,545,957.65 | 100.00% | 264,050.71 | 5.81% |
| 合计              | 16,263,026.97 | --      | 264,632.65 | --    | 4,545,957.65 | --      | 264,050.71 | --    |

其他应收款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

| 账龄        | 期末数           |        |            | 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    | 15,341,214.47 | 94.33% | 167,535.66 | 4,443,813.59 | 97.75% | 215,916.33 |
| 7 至 12 个月 | 872,655.05    | 5.37%  | 87,265.51  |              |        |            |
| 1 年以内小计   | 16,213,869.52 | 99.70% | 254,801.16 | 4,443,813.59 | 97.75% | 215,916.33 |
| 1 至 2 年   | 49,157.45     | 0.30%  | 9,831.49   | 40,070.50    | 0.88%  | 8,014.10   |
| 2 至 3 年   |               |        |            | 43,906.56    | 0.97%  | 21,953.28  |
| 3 年以上     |               |        |            | 18,167.00    | 0.40%  | 18,167.00  |
| 合计        | 16,263,026.97 | --     | 264,632.65 | 4,545,957.65 | --     | 264,050.71 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

| 其他应收款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额 |
|---------|---------|------------|-------------------|---------|
| 无       |         |            |                   |         |

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|--------|------|------|------|----|
|--------|------|------|------|----|

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销时间 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------|---------|------|------|------|-----------|
|------|---------|------|------|------|-----------|

其他应收款核销说明

**(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元

| 单位名称 | 期末数  |        | 期初数  |        |
|------|------|--------|------|--------|
|      | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |
| 无    |      |        |      |        |

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

单位：元

| 单位名称       | 金额         | 款项的性质或内容 | 占其他应收款总额的比例 |
|------------|------------|----------|-------------|
| 珠海骋盛商贸有限公司 | 500,000.00 | 合同保证金    | 11.54%      |
| 合计         | 500,000.00 | --       | 11.54%      |

说明

无

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

| 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 |
|-------------------|--------|--------------|------|-------------|
| 美达通信（深圳）有限公司      | 非关联方   | 1,540,000.00 | 一年以内 | 9.39%       |
| 珠海骋盛商贸有限公司        | 非关联方   | 500,000.00   | 一年以内 | 3.05%       |
| 惠州市松茂工业有限公司       | 非关联方   | 421,886.01   | 一年以内 | 2.57%       |
| 黄红良               | 非关联方   | 225,000.00   | 一年以内 | 1.37%       |
| 中国船舶重工集团公司第七一〇研究所 | 非关联方   | 220,000.00   | 一年以内 | 1.34%       |
| 合计                | --     | 2,906,886.01 | --   | 17.72%      |

**(7) 其他应收关联方账款情况**

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例 |
|------|--------|----|-------------|
| 无    |        |    |             |

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

| 项目 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|----|--------|---------------|
|----|--------|---------------|

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

| 项目  | 期末数 |
|-----|-----|
| 资产： |     |
| 负债： |     |

## (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取时间 | 预计收取金额 | 预计收取依据 | 未能在预计时点收到预计金额的原因（如有） |
|------|----------|------|------|--------|--------|--------|----------------------|
|      |          |      |      |        |        |        |                      |

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末数           |         | 期初数           |        |
|---------|---------------|---------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例      | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 55,535,035.42 | 100.00% | 38,086,057.53 | 91.95% |
| 1 至 2 年 |               |         | 3,332,095.04  | 8.05%  |
| 合计      | 55,535,035.42 | --      | 41,418,152.57 | --     |

预付款项账龄的说明

无

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额           | 时间              | 未结算原因  |
|-----------------|--------|--------------|-----------------|--------|
| 深圳市浩能科技有限公司     | 非关联方   | 6,554,400.00 | 2014 年 6 月 30 日 | 设备未验收  |
| 惠州仲恺高新区土地储备交易中心 | 非关联方   | 5,000,000.00 | 2014 年 6 月 30 日 | 土地款未办证 |

|              |      |               |                 |       |
|--------------|------|---------------|-----------------|-------|
| 广州红运混合设备有限公司 | 非关联方 | 2,406,400.00  | 2014 年 6 月 30 日 | 设备未验收 |
| 佛山高砂工业窑炉有限公司 | 非关联方 | 1,890,000.00  | 2014 年 6 月 30 日 | 设备未验收 |
| 深圳市高威仕科技有限公司 | 非关联方 | 1,332,400.00  | 2014 年 6 月 30 日 | 设备未验收 |
| 合计           | --   | 17,183,200.00 | --              | --    |

预付款项主要单位的说明

无

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

| 单位名称 | 期末数  |        | 期初数  |        |
|------|------|--------|------|--------|
|      | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |
| 无    |      |        |      |        |

### (4) 预付款项的说明

无

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

| 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    | 76,354,229.19  | 1,191,873.99 | 75,162,355.20  | 29,316,737.62  | 1,191,873.99 | 28,124,863.63  |
| 在产品    | 26,910,300.24  |              | 26,910,300.24  | 28,716,478.77  |              | 28,716,478.77  |
| 产成品    | 65,690,842.96  | 295,221.47   | 65,395,621.49  | 37,311,990.15  | 295,221.47   | 37,016,768.68  |
| 半成品    | 93,050,074.64  | 374,095.82   | 92,675,978.82  | 71,389,553.61  | 374,095.82   | 71,015,457.79  |
| 发出商品   | 8,989,803.14   |              | 8,989,803.14   | 18,651,697.90  |              | 18,651,697.90  |
| 委托加工物资 | 3,739,955.75   |              | 3,739,955.75   | 2,955,672.17   |              | 2,955,672.17   |
| 合计     | 274,735,205.92 | 1,861,191.28 | 272,874,014.64 | 188,342,130.22 | 1,861,191.28 | 186,480,938.94 |

### (2) 存货跌价准备

单位：元

| 存货种类 | 期初账面余额       | 本期计提额 | 本期减少 |    | 期末账面余额       |
|------|--------------|-------|------|----|--------------|
|      |              |       | 转回   | 转销 |              |
| 原材料  | 1,191,873.99 |       |      |    | 1,191,873.99 |
| 产成品  | 295,221.47   |       |      |    | 295,221.47   |
| 半成品  | 374,095.82   |       |      |    | 374,095.82   |
| 合计   | 1,861,191.28 |       |      |    | 1,861,191.28 |

### (3) 存货跌价准备情况

| 项目  | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|-----|-------------|---------------|--------------------|
| 原材料 | 不良          |               |                    |
| 产成品 | 呆滞          |               |                    |
| 半成品 | 呆滞          |               |                    |

存货的说明

无

## 10、其他流动资产

单位：元

| 项目       | 期末数 | 期初数 |
|----------|-----|-----|
| 其他流动资产说明 |     |     |

其他流动资产说明

无

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 项目  | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|---|--------|--------|
| 本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0.00%。 |        |        |

可供出售金融资产的说明

无

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

| 债券项目 | 债券种类 | 面值 | 初始投资成 | 到期日 | 期初余额 | 本期利息 | 累计应收或 | 期末余额 |
|------|------|----|-------|-----|------|------|-------|------|
|      |      |    |       |     |      |      |       |      |

|  |  |  |   |  |  |  |      |  |
|--|--|--|---|--|--|--|------|--|
|  |  |  | 本 |  |  |  | 已收利息 |  |
|--|--|--|---|--|--|--|------|--|

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

无

### (3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 其他 | 合计 |
|------------|----------|----------|----|----|
|------------|----------|----------|----|----|

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 其他 | 合计 |
|------------|----------|----------|----|----|
|------------|----------|----------|----|----|

### (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

| 可供出售权益工具（分项） | 成本 | 公允价值 | 公允价值相对于成本的下跌幅度 | 持续下跌时间 | 已计提减值金额 | 未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明 |
|--------------|----|------|----------------|--------|---------|--------------------------|
|--------------|----|------|----------------|--------|---------|--------------------------|

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

持有至到期投资的说明

无

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

| 项目 | 金额 | 占该项投资出售前金额的比例 |
|----|----|---------------|
|----|----|---------------|

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

无

## 13、长期应收款

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

| 被投资单位名称 | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|---------|---------|----------------|--------|--------|---------|----------|-------|
| 一、合营企业  |         |                |        |        |         |          |       |
| 二、联营企业  |         |                |        |        |         |          |       |

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

无

## 15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

| 被投资单位 | 核算方法 | 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 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-------|------|------|------|------|------|------------|-------------|------------------------|------|----------|--------|
|-------|------|------|------|------|------|------------|-------------|------------------------|------|----------|--------|

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

| 向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目 | 受限制的原因 | 当期累计未确认的投资损失金额 |
|--------------------------|--------|----------------|
|--------------------------|--------|----------------|

长期股权投资的说明

无

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|----|--------|------|------|--------|
|----|--------|------|------|--------|

单位：元

|  |    |
|--|----|
|  | 本期 |
|--|----|

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

| 项目 | 期初公允价值 | 本期增加 |                |              | 本期减少 |             | 期末公允价值 |
|----|--------|------|----------------|--------------|------|-------------|--------|
|    |        | 购置   | 自用房地产<br>或存货转入 | 公允价值变<br>动损益 | 处置   | 转为自用房<br>地产 |        |

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

无

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目           | 期初账面余额         | 本期增加          |               | 本期减少         | 期末账面余额         |
|--------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值合计：    | 325,876,138.87 | 58,965,994.65 |               | 1,477,794.40 | 383,364,339.12 |
| 其中：房屋及建筑物    | 71,470,445.31  | 197,633.68    |               | 105,000.00   | 71,563,078.99  |
| 机器设备         | 172,194,003.56 | 44,540,725.98 |               | 985,728.93   | 215,749,000.61 |
| 运输工具         | 5,371,616.60   | 347,458.40    |               | 226,000.00   | 5,493,075.00   |
| 电子设备         | 67,217,513.49  | 7,494,211.51  |               | 122,565.47   | 74,589,159.53  |
| 办公设备         | 9,622,559.91   | 6,385,965.08  |               | 38,500.00    | 15,970,024.99  |
| --           | 期初账面余额         | 本期新增          | 本期计提          | 本期减少         | 本期期末余额         |
| 二、累计折旧合计：    | 62,195,226.55  | 1,364,101.03  | 18,308,243.32 | 231,936.24   | 81,635,634.66  |
| 其中：房屋及建筑物    | 6,972,464.19   |               | 1,096,894.40  |              | 8,069,358.59   |
| 机器设备         | 29,664,339.81  | 512,110.51    | 13,101,926.38 | 97,627.02    | 43,180,749.68  |
| 运输工具         | 3,681,892.69   | 33,867.41     | 341,981.95    | 115,263.22   | 3,942,478.83   |
| 电子设备         | 18,510,020.88  | 429,956.09    | 2,759,401.97  | 15,488.28    | 21,683,890.66  |
| 办公设备         | 3,366,508.98   | 388,167.02    | 1,008,038.62  | 3,557.72     | 4,759,156.90   |
| --           | 期初账面余额         | --            |               |              | 本期期末余额         |
| 三、固定资产账面净值合计 | 263,680,912.32 | --            |               |              | 301,728,704.46 |
| 其中：房屋及建筑物    | 64,497,981.12  | --            |               |              | 63,493,720.40  |
| 机器设备         | 142,529,663.75 | --            |               |              | 172,568,250.93 |
| 运输工具         | 1,689,723.91   | --            |               |              | 1,550,596.17   |
| 电子设备         | 48,707,492.61  | --            |               |              | 52,905,268.87  |
| 办公设备         | 6,256,050.93   | --            |               |              | 11,210,868.09  |
| 四、减值准备合计     | 0.00           | --            |               |              | 0.00           |

|              |                |    |                |
|--------------|----------------|----|----------------|
| 其中：房屋及建筑物    | 0.00           | -- | 0.00           |
| 机器设备         | 0.00           | -- | 0.00           |
| 运输工具         | 0.00           | -- | 0.00           |
| 电子设备         | 0.00           | -- | 0.00           |
| 办公设备         | 0.00           | -- | 0.00           |
| 五、固定资产账面价值合计 | 263,680,912.32 | -- | 301,728,704.46 |
| 其中：房屋及建筑物    | 64,497,981.12  | -- | 63,493,720.40  |
| 机器设备         | 142,529,663.75 | -- | 172,568,250.93 |
| 运输工具         | 1,689,723.91   | -- | 1,550,596.17   |
| 电子设备         | 48,707,492.61  | -- | 52,905,268.87  |
| 办公设备         | 6,256,050.93   | -- | 11,210,868.09  |

本期折旧额 18,308,243.32 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 19,778,262.72 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面净值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 账面净值 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 种类 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|------|------|--------|--------|
|----|------|------|--------|--------|

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|----|-----------|------------|
|----|-----------|------------|

固定资产说明

无

## 18、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目   | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 在建工程 | 61,263,380.36 |      | 61,263,380.36 | 48,266,439.97 |      | 48,266,439.97 |
| 合计   | 61,263,380.36 |      | 61,263,380.36 | 48,266,439.97 |      | 48,266,439.97 |

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

| 项目名称    | 预算数 | 期初数           | 本期增加          | 转入固定资产        | 其他减少 | 工程投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 | 期末数           |
|---------|-----|---------------|---------------|---------------|------|-----------|------|-----------|--------------|----------|------|---------------|
| 锂亚生产设备  |     | 6,921,256.04  | 477,600.00    | 6,177,169.84  |      |           |      |           |              |          |      | 1,221,686.20  |
| 锂锰生产设备  |     | 1,629,440.00  | 300.00        | 1,539,940.00  |      |           |      |           |              |          |      | 89,800.00     |
| 精密生产设备  |     | 1,416,650.00  | 168,000.00    | 1,584,650.00  |      |           |      |           |              |          |      | 0.00          |
| 研发设备    |     | 51,400.00     | 81,600.00     | 51,400.00     |      |           |      |           |              |          |      | 81,600.00     |
| 公共工程    |     | 4,135,800.00  | 175,000.00    | 3,220,700.00  |      |           |      |           |              |          |      | 1,090,100.00  |
| 锂离子生产设备 |     | 7,017,781.00  | 842,851.28    | 4,968,161.00  |      |           |      |           |              |          |      | 2,892,471.28  |
| 自制设备    |     | 13,206,942.83 | 14,013,206.27 | 1,339,186.34  |      |           |      |           |              |          |      | 25,880,962.76 |
| 厂房建设    |     | 13,682,556.10 | 12,564,628.16 | 38,614.00     |      |           |      |           |              |          |      | 26,208,570.26 |
| 其他工程    |     | 204,614.00    | 4,452,017.40  | 858,441.54    |      |           |      |           |              |          |      | 3,798,189.86  |
| 合计      |     | 48,266,439.97 | 32,775,203.11 | 19,778,262.72 |      | --        | --   |           |              | --       | --   | 61,263,380.36 |

在建工程项目变动情况的说明

无

**(3) 在建工程减值准备**

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 计提原因 |
|----|-----|------|------|-----|------|
|----|-----|------|------|-----|------|

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

| 项目 | 工程进度 | 备注 |
|----|------|----|
|----|------|----|

**(5) 在建工程的说明**

无

**19、工程物资**

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|-----|------|------|-----|
| 无  |     |      |      |     |

工程物资的说明

无

**20、固定资产清理**

单位：元

| 项目 | 期初账面价值 | 期末账面价值 | 转入清理的原因 |
|----|--------|--------|---------|
| 无  |        |        |         |

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

无

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

单位：元

| 项目      | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------|--------|------|------|--------|
| 一、种植业   |        |      |      |        |
| 二、畜牧养殖业 |        |      |      |        |
| 三、林业    |        |      |      |        |
| 四、水产业   |        |      |      |        |

## (2) 以公允价值计量

单位：元

| 项目      | 期初账面价值 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面价值 |
|---------|--------|------|------|--------|
| 一、种植业   |        |      |      |        |
| 二、畜牧养殖业 |        |      |      |        |
| 三、林业    |        |      |      |        |
| 四、水产业   |        |      |      |        |

生产性生物资产的说明

无

## 22、油气资产

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|----|--------|------|------|--------|
|    |        |      |      |        |

油气资产的说明

无

## 23、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目           | 期初账面余额        | 本期增加          | 本期减少 | 期末账面余额         |
|--------------|---------------|---------------|------|----------------|
| 一、账面原值合计     | 61,445,856.28 | 51,936,934.81 |      | 113,382,791.09 |
| 土地使用权        | 18,312,362.00 | 7,600,000.00  |      | 25,912,362.00  |
| 专有技术         | 36,011,995.24 | 43,171,072.10 |      | 79,183,067.34  |
| 外购软件         | 7,121,499.04  | 1,165,862.71  |      | 8,287,361.75   |
| 二、累计摊销合计     | 20,419,334.50 | 5,063,955.49  |      | 25,483,289.99  |
| 土地使用权        | 2,440,880.20  | 195,790.39    |      | 2,636,670.59   |
| 专有技术         | 16,835,783.93 | 3,977,420.99  |      | 20,813,204.92  |
| 外购软件         | 1,142,670.37  | 890,744.11    |      | 2,033,414.48   |
| 三、无形资产账面净值合计 | 41,026,521.78 | 46,872,979.32 |      | 87,899,501.10  |
| 土地使用权        | 15,871,481.80 | 7,404,209.61  |      | 23,275,691.41  |
| 专有技术         | 19,176,211.31 | 39,193,651.11 |      | 58,369,862.42  |
| 外购软件         | 5,978,828.67  | 275,118.60    |      | 6,253,947.27   |
| 四、减值准备合计     | 0.00          | 0.00          |      | 0.00           |

|            |               |               |  |               |
|------------|---------------|---------------|--|---------------|
| 土地使用权      | 0.00          | 0.00          |  | 0.00          |
| 专有技术       | 0.00          | 0.00          |  | 0.00          |
| 外购软件       | 0.00          | 0.00          |  | 0.00          |
| 无形资产账面价值合计 | 41,026,521.78 | 46,872,979.32 |  | 87,899,501.10 |
| 土地使用权      | 15,871,481.80 | 7,404,209.61  |  | 23,275,691.41 |
| 专有技术       | 19,176,211.31 | 39,193,651.11 |  | 58,369,862.42 |
| 外购软件       | 5,978,828.67  | 275,118.60    |  | 6,253,947.27  |

本期摊销额 5,063,955.49 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

| 项目                    | 期初数           | 本期增加          | 本期减少          |               | 期末数           |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                       |               |               | 计入当期损益        | 确认为无形资产       |               |
| 高安全性锂离子电池体系的储能与动力电池系统 | 5,826,370.03  | 11,192,916.58 |               |               | 17,019,286.61 |
| 锂亚硫酰氯电池自动化改造项目        | 4,600,305.36  | 8,146,328.04  | 402,007.16    | 8,764,692.01  | 3,579,934.23  |
| 绿色高性能锂/二氧化锰电池生产技术改造   | 738,045.90    | 5,314,047.78  |               | 3,570,182.38  | 2,481,911.30  |
| 其他项目                  | 5,823,778.22  | 17,703,958.44 | 17,703,958.44 |               | 5,823,778.22  |
| 合计                    | 16,988,499.51 | 42,357,250.84 | 18,105,965.60 | 12,334,874.39 | 28,904,910.36 |

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 57.25%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 14.03%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法无

## 24、商誉

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额     | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           | 期末减值准备 |
|-----------------|----------|----------------|------|----------------|--------|
| 深圳市麦克韦尔科技有限公司   |          | 363,241,007.85 |      | 363,241,007.85 |        |
| 深圳市智娱互联移动通讯有限公司 | 2,420.53 |                |      | 2,420.53       |        |
| 合计              | 2,420.53 | 363,241,007.85 |      | 363,243,428.38 | 0.00   |

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

无

## 25、长期待摊费用

单位：元

| 项目     | 期初数           | 本期增加额        | 本期摊销额        | 其他减少额 | 期末数           | 其他减少的原因 |
|--------|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|---------|
| 装修改造工程 | 16,259,514.65 | 3,504,980.71 | 3,572,854.35 |       | 16,191,641.01 |         |
| 合计     | 16,259,514.65 | 3,504,980.71 | 3,572,854.35 |       | 16,191,641.01 | --      |

长期待摊费用的说明

无

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

| 项目       | 期末数          | 期初数          |
|----------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产： |              |              |
| 资产减值准备   | 3,330,326.30 | 2,888,547.50 |
| 小计       | 3,330,326.30 | 2,888,547.50 |
| 递延所得税负债： |              |              |

未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末数          | 期初数          |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 66,266.82    | 38,033.85    |
| 可抵扣亏损    | 6,334,141.92 | 2,068,980.83 |
| 合计       | 6,400,408.74 | 2,107,014.68 |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|----|-----|-----|----|
|    |     |     |    |

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

| 项目      | 暂时性差异金额 |    |
|---------|---------|----|
|         | 期末      | 期初 |
| 应纳税差异项目 |         |    |

| 可抵扣差异项目        |              |              |
|----------------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异（减值准备） | 66,266.82    | 38,033.85    |
| 可抵扣亏损          | 4,229,794.72 | 2,068,980.83 |
| 小计             | 4,296,061.54 | 2,107,014.68 |

## （2）递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

| 项目      | 报告期末互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 | 报告期初互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 |
|---------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 递延所得税资产 | 3,330,326.30       | 17,732,907.32        | 2,888,547.50       | 17,765,693.55        |

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

| 项目 | 本期互抵金额 |
|----|--------|
|    |        |

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 27、资产减值准备明细

单位：元

| 项目          | 期初账面余额        | 本期增加         | 本期减少 |            | 期末账面余额        |
|-------------|---------------|--------------|------|------------|---------------|
|             |               |              | 转回   | 转销         |               |
| 一、坏账准备      | 17,433,825.67 | 1,798,230.49 |      | 141,631.72 | 19,090,424.44 |
| 二、存货跌价准备    | 1,861,191.28  |              |      |            | 1,861,191.28  |
| 七、固定资产减值准备  | 0.00          |              |      |            | 0.00          |
| 十二、无形资产减值准备 | 0.00          | 0.00         |      |            | 0.00          |
| 十三、商誉减值准备   |               |              |      |            | 0.00          |
| 合计          | 19,295,016.95 | 1,798,230.49 |      | 141,631.72 | 20,951,615.72 |

资产减值明细情况的说明

## 28、其他非流动资产

单位：元

| 项目        | 期末数 | 期初数           |
|-----------|-----|---------------|
| 金泉公司预付土地款 |     | 15,781,634.00 |
| 合计        |     | 15,781,634.00 |

其他非流动资产的说明

无

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末数           | 期初数 |
|------|---------------|-----|
| 信用借款 | 79,394,263.10 |     |
| 合计   | 79,394,263.10 |     |

短期借款分类的说明

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

| 贷款单位 | 贷款金额 | 贷款利率 | 贷款资金用途 | 未按期偿还原因 | 预计还款期 |
|------|------|------|--------|---------|-------|
|      |      |      |        |         |       |

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

## 30、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|----|--------|--------|
|    |        |        |

交易性金融负债的说明

## 31、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 |                | 171,249.07     |
| 银行承兑汇票 | 135,902,646.54 | 156,872,606.43 |
| 合计     | 135,902,646.54 | 157,043,855.50 |

下一会计期间将到期的金额 135,902,646.54 元。

应付票据的说明

无

## 32、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

| 项目      | 期末数            | 期初数            |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 178,124,738.34 | 102,532,723.43 |
| 1 至 2 年 | 383,844.51     | 2,423,137.28   |
| 2 至 3 年 |                | 745,505.35     |
| 合计      | 178,508,582.85 | 105,701,366.06 |

## (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|      |     |     |

## (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

## 33、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

| 项目    | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 18,504,201.72 | 19,046,363.40 |
| 合计    | 18,504,201.72 | 19,046,363.40 |

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|      |     |     |

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

## 34、应付职工薪酬

单位：元

| 项目            | 期初账面余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末账面余额        |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 25,487,404.06 | 121,887,521.22 | 123,934,711.55 | 23,440,213.73 |
| 二、职工福利费       | 16,915.11     | 6,491,389.94   | 5,349,301.63   | 1,159,003.42  |

|         |               |                |                |               |
|---------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 三、社会保险费 |               | 6,899,021.25   | 6,856,143.48   | 42,877.77     |
| 四、住房公积金 |               | 3,978,815.86   | 3,936,132.80   | 42,683.06     |
| 六、其他    |               | 1,487,308.58   | 904,118.27     | 583,190.31    |
| 合计      | 25,504,319.17 | 140,744,056.85 | 140,980,407.73 | 25,267,968.29 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,487,308.58 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付职工薪酬余额为预提的6月份工资，将在2014年7月发放。

### 35、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | -4,434,067.51 | 12,137,929.55 |
| 营业税     | 69,308.43     |               |
| 企业所得税   | 13,260,371.91 | 13,203,212.23 |
| 个人所得税   | 752,130.17    | 1,020,687.47  |
| 城市维护建设税 | 1,003,232.30  | 3,118,404.46  |
| 教育费附加   | 719,456.69    | 2,137,829.36  |
| 其他      | 815,159.20    | 1,256,414.61  |
| 合计      | 12,185,591.19 | 32,874,477.68 |

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

无

### 36、应付利息

单位：元

| 项目       | 期末数        | 期初数 |
|----------|------------|-----|
| 短期借款应付利息 | 318,199.27 |     |
| 合计       | 318,199.27 |     |

应付利息说明

无

### 37、应付股利

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 | 超过一年未支付原因 |
|------|-----|-----|-----------|
|      |     |     |           |

应付股利的说明

无

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目      | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 49,663,815.35 | 9,053,065.87  |
| 1 至 2 年 | 1,649,820.97  | 2,955,032.59  |
| 2 至 3 年 | 182,352.50    | 993,928.11    |
| 合计      | 51,495,988.82 | 13,002,026.57 |

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|      |     |     |

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

### 39、预计负债

单位：元

| 项目   | 期初数 | 本期增加           | 本期减少 | 期末数            |
|------|-----|----------------|------|----------------|
| 重组义务 |     | 265,335,238.71 |      | 265,335,238.71 |
| 合计   |     | 265,335,238.71 |      | 265,335,238.71 |

预计负债说明

无

### 40、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|    |     |     |

**(2) 一年内到期的长期借款**

一年内到期的长期借款

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

| 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 |

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

| 贷款单位 | 借款金额 | 逾期时间 | 年利率 | 借款资金用途 | 逾期未偿还原因 | 预期还款期 |
|------|------|------|-----|--------|---------|-------|
|------|------|------|-----|--------|---------|-------|

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

**(3) 一年内到期的应付债券**

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初应付利息 | 本期应计利息 | 本期已付利息 | 期末应付利息 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|--------|--------|--------|--------|------|
|------|----|------|------|------|--------|--------|--------|--------|------|

一年内到期的应付债券说明

**(4) 一年内到期的长期应付款**

单位：元

| 借款单位 | 期限 | 初始金额 | 利率 | 应计利息 | 期末余额 | 借款条件 |
|------|----|------|----|------|------|------|
|------|----|------|----|------|------|------|

一年内到期的长期应付款的说明

**41、其他流动负债**

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

其他流动负债说明

**42、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

长期借款分类的说明

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

| 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 |

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

## 43、应付债券

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初应付利息 | 本期应计利息 | 本期已付利息 | 期末应付利息 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|--------|--------|--------|--------|------|
|------|----|------|------|------|--------|--------|--------|--------|------|

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

## 44、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

| 单位 | 期限 | 初始金额 | 利率 | 应计利息 | 期末余额 | 借款条件 |
|----|----|------|----|------|------|------|
|----|----|------|----|------|------|------|

### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

| 单位 | 期末数 |     | 期初数 |     |
|----|-----|-----|-----|-----|
|    | 外币  | 人民币 | 外币  | 人民币 |

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

## 45、专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 备注说明 |
|----|-----|------|------|-----|------|
|----|-----|------|------|-----|------|

专项应付款说明

## 46、其他非流动负债

单位：元

| 项目        | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补贴-递延收益 | 19,893,048.13 | 21,088,048.13 |
| 合计        | 19,893,048.13 | 21,088,048.13 |

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助<br>金额 | 本期计入营业外<br>收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益<br>相关 |
|------|------|--------------|-----------------|------|------|-----------------|
|      |      |              |                 |      |      |                 |

## 47、股本

单位：元

|      | 期初数            | 本期变动增减（+、-） |      |                |    |                | 期末数            |
|------|----------------|-------------|------|----------------|----|----------------|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股   | 公积金转股          | 其他 | 小计             |                |
| 股份总数 | 199,068,900.00 | 134,300.00  | 0.00 | 199,078,100.00 |    | 199,212,400.00 | 398,281,300.00 |

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

公司股本变动原因是股权激励计划首次期权第一期期权行权增资，已经由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 7 月 23 日出具瑞华验字[2014]第 48050002 号验资报告。

## 48、库存股

库存股情况说明

无

## 49、专项储备

专项储备情况说明

无

## 50、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初数            | 本期增加       | 本期减少           | 期末数           |
|------------|----------------|------------|----------------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 271,871,749.13 | 933,340.00 | 199,078,100.00 | 73,726,989.13 |
| 其他资本公积     | 2,817,812.99   |            |                | 2,817,812.99  |
| 合计         | 274,689,562.12 | 933,340.00 | 199,078,100.00 | 76,544,802.12 |

资本公积说明

资本公积本期增加为公司股权激励计划首次期权第一期期权行权增资，本期减少为 2013 年度利润分配

方案的资本公积转增股本所致。

## 51、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 48,846,738.49 |      |      | 48,846,738.49 |
| 合计     | 48,846,738.49 |      |      | 48,846,738.49 |

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议  
无

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

无

## 53、未分配利润

单位：元

| 项目                | 金额             | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------|---------|
| 调整后年初未分配利润        | 365,540,048.24 | --      |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 52,323,944.03  | --      |
| 期末未分配利润           | 417,863,992.27 | --      |

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

无

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 502,588,073.43 | 405,853,230.84 |
| 其他业务收入 | 804,723.32     | 0.00           |
| 营业成本   | 370,534,133.16 | 289,962,581.00 |

**(2) 主营业务（分行业）**

单位：元

| 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           |
| 电子元器件制造业 | 502,588,073.43 | 369,997,698.20 | 405,853,230.84 | 289,962,581.00 |
| 合计       | 502,588,073.43 | 369,997,698.20 | 405,853,230.84 | 289,962,581.00 |

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

| 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           |
| 锂原电池  | 261,347,002.13 | 179,911,516.93 | 209,301,353.11 | 136,003,176.66 |
| 锂离子电池 | 140,770,986.43 | 112,781,491.20 | 174,283,954.39 | 134,114,417.81 |
| 其他产品  | 266,456.00     | 241,243.93     | 22,267,923.34  | 19,844,986.53  |
| 电子产品  | 56,213,832.20  | 46,920,561.46  |                |                |
| 电子烟   | 43,989,796.67  | 30,142,884.68  |                |                |
| 合计    | 502,588,073.43 | 369,997,698.20 | 405,853,230.84 | 289,962,581.00 |

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

| 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           |
| 国内业务 | 338,448,722.82 | 248,813,604.47 | 289,764,386.89 | 202,784,396.89 |
| 国外业务 | 164,139,350.61 | 121,184,093.73 | 116,088,843.95 | 87,178,184.11  |
| 合计   | 502,588,073.43 | 369,997,698.20 | 405,853,230.84 | 289,962,581.00 |

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

| 客户名称           | 主营业务收入        | 占公司全部营业收入的比例 |
|----------------|---------------|--------------|
| 深圳市中和多媒体产业有限公司 | 41,637,693.44 | 8.28%        |

|                                     |               |        |
|-------------------------------------|---------------|--------|
| 天长实业（深圳）有限公司                        | 17,521,653.56 | 3.49%  |
| 江苏林洋电子股份有限公司                        | 12,369,037.69 | 2.46%  |
| WOI WONDERFUL OCEAN INVESTMENTS LTD | 12,973,617.43 | 2.58%  |
| 仕野股份有限公司                            | 12,017,878.09 | 2.39%  |
| 合计                                  | 96,519,880.21 | 19.20% |

## 营业收入的说明

主营业务分产品的类别比去年同期增加“电子产品”和“电子烟”原因是：其中“电子产品”是控股子公司广东亿纬电子有限公司实现销售收入的产品；电子烟是公司收购的深圳市麦克韦尔科技有限公司的产品，麦克韦尔于2014年4月1日完成工商登记变更，自2014年二季度列入公司合并报表范围内。

## 55、合同项目收入

单位：元

| 固定造价合同 | 合同项目 | 金额 | 累计已发生成本 | 累计已确认毛利(亏损以“-”号表示) | 已办理结算的金额 |
|--------|------|----|---------|--------------------|----------|
| 成本加成合同 | 合同项目 | 金额 | 累计已发生成本 | 累计已确认毛利(亏损以“-”号表示) | 已办理结算的金额 |

## 合同项目的说明

## 56、营业税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        | 计缴标准 |
|---------|--------------|--------------|------|
| 营业税     |              | 10,489.36    | 5%   |
| 城市维护建设税 | 2,926,190.45 | 1,709,954.38 | 7%   |
| 教育费附加   | 1,750,803.96 | 1,026,449.76 | 5%   |
| 合计      | 4,676,994.41 | 2,746,893.50 | --   |

## 营业税金及附加的说明

## 57、销售费用

单位：元

| 项目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----|--------------|--------------|
| 薪资  | 6,105,105.74 | 4,746,961.14 |
| 办公费 | 321,482.87   | 324,053.81   |
| 会务费 | 102,523.58   | 23,105.73    |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 通讯费   | 120,947.46    | 74,270.54     |
| 业务招待费 | 1,457,717.62  | 900,681.72    |
| 差旅费   | 1,767,853.13  | 1,030,488.88  |
| 汽车油耗  | 286,572.99    | 115,598.21    |
| 福利费   | 279,373.07    | 150,945.08    |
| 水电费   | 14,424.39     | 30,433.16     |
| 租赁费   | 383,707.51    | 42,790.81     |
| 折旧费   | 143,889.29    | 142,778.98    |
| 修理费   | 20,681.30     | 33,785.62     |
| 物料消耗  | 3,452,556.05  | 2,086,424.03  |
| 教育经费  | 423,875.81    | 1,461.70      |
| 其他税金  | 234,674.51    | 11,622.98     |
| 社保费   | 212,919.23    | 137,014.58    |
| 住房公积金 | 138,696.77    | 78,026.50     |
| 保险费   | 730,073.00    | 529,624.22    |
| 快递费   | 54,057.75     | 56,098.88     |
| 国内运输费 | 2,617,664.07  | 1,338,208.40  |
| 国际运输费 | 3,232,820.94  | 1,295,020.87  |
| 报关费   | 103,250.63    | 296,066.33    |
| 广告费   | 744,794.68    | 184,597.08    |
| 会展费用  | 873,616.97    | 433,259.98    |
| 市场开拓费 | 1,933,064.70  | 52,911.05     |
| 市场促销费 | 138,442.39    | 108,601.11    |
| 佣金    | 582,912.90    | 277,947.41    |
| 其他    | 1,173,454.19  | 248,720.75    |
| 合计    | 27,651,153.54 | 14,751,499.55 |

## 58、管理费用

单位：元

| 项目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----|--------------|--------------|
| 薪资  | 9,047,052.38 | 7,469,924.37 |
| 办公费 | 614,096.48   | 442,846.57   |
| 绿化费 | 3,150.00     | 81,346.82    |
| 会务费 | 93,311.41    | 153,798.86   |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 通讯费     | 164,768.62    | 94,624.16     |
| 业务招待费   | 495,463.16    | 293,845.60    |
| 差旅费     | 842,601.67    | 570,137.90    |
| 汽车油耗    | 513,421.01    | 200,879.89    |
| 福利费     | 1,205,019.87  | 441,623.62    |
| 水电费     | 830,751.67    | 1,342,029.62  |
| 租赁费     | 1,955,849.58  | 199,465.41    |
| 折旧费     | 969,275.64    | 898,815.95    |
| 修理费     | 273,348.72    | 278,297.56    |
| 物料消耗    | 929,518.23    | 1,021,196.36  |
| 教育经费    | 62,140.10     | 139,887.97    |
| 其他税金    | 247,628.29    | 516,040.22    |
| 社保费     | 608,891.57    | 258,671.25    |
| 住房公积金   | 314,631.93    | 250,802.65    |
| 保险费     | 176,046.13    | 65,210.40     |
| 无形资产摊销  | 325,202.82    | 221,467.80    |
| 快递费     | 21,987.91     | 9,765.14      |
| 国内运输费   | 24,308.98     | 38,005.35     |
| 研发费     | 18,105,965.60 | 14,687,156.48 |
| 招聘费     | 115,731.89    | 71,288.00     |
| 审计评估费   | 1,823,261.86  | 487,656.50    |
| 证券登记结算费 | 225,699.07    | 52,785.05     |
| 环保费     | 50,506.69     | 390,554.32    |
| 其他资产摊销  | 697,297.63    | 355,681.86    |
| 其他      | 100,206.02    | 122,873.98    |
| 咨询服务费   | 25,216.75     | 139,943.40    |
| 合计      | 40,862,351.68 | 31,296,623.06 |

## 59、财务费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额       |
|------|---------------|-------------|
| 利息支出 | 1,942,683.71  |             |
| 利息收入 | -1,856,728.84 | -609,866.52 |
| 手续费  | 263,906.81    | 63,326.18   |

|      |               |              |
|------|---------------|--------------|
| 汇兑损益 | -1,781,718.01 | 1,406,232.29 |
| 合计   | -1,431,856.33 | 859,691.95   |

## 60、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

公允价值变动收益的说明

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 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 |
|-------|-------|-------|--------------|
|-------|-------|-------|--------------|

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 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 |
|-------|-------|-------|--------------|
|-------|-------|-------|--------------|

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

## 62、资产减值损失

单位：元

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额      |
|--------|-------|------------|
| 一、坏账损失 |       | -32,786.23 |
| 合计     |       | -32,786.23 |

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|-------|---------------|
|----|-------|-------|---------------|

|       |              |              |              |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助  | 3,080,291.00 | 2,008,355.98 | 3,080,291.00 |
| 损失赔偿款 | 561,600.00   | 0.00         | 561,600.00   |
| 其他    | 289,140.02   | 9,100.00     | 289,140.02   |
| 合计    | 3,931,031.02 | 2,017,455.98 | 3,931,031.02 |

营业外收入说明

无

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

| 补助项目                                 | 本期发生额        | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 | 是否属于非经常性损益 |
|--------------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
| 2011 年度市民营企业纳税前 10 名企业奖励             | 100,000.00   |            | 与收益相关       | 是          |
| 2013 年第二批专利费                         | 15,100.00    |            | 与收益相关       | 是          |
| 广东省加工贸易转型升级专项资金                      | 80,000.00    |            | 与收益相关       | 是          |
| 企业知识产权管理规范试点项目                       | 50,000.00    |            | 与收益相关       | 是          |
| 2013 年第四季度企业吸纳就业困难人员补贴               | 10,191.00    |            | 与收益相关       | 是          |
| 绿色高性能锂/二氧化锰电池生产技术改造                  | 80,000.00    |            | 与资产相关       | 是          |
| 高安全性、长寿命钛酸锂储能电池模块及其管理系统(2010 粤港关键领域) | 105,000.00   |            | 与资产相关       | 是          |
| 电动车用高可靠性的磷酸亚铁锂动力电池生产技术改造项目           | 40,000.00    |            | 与资产相关       | 是          |
| 锂离子动力电池（省战略性新兴产业发展专项资金               | 1,000,000.00 |            | 与资产相关       | 是          |
| 高安全性锂离子电池体系的储能与动力电池系统                | 1,600,000.00 |            | 与资产相关       | 是          |
| 惠州科学技术局专利专项经费                        |              | 100,000.00 | 与收益相关       | 是          |
| 建设具备国家工程技术研究中心实力的锂电池                 |              | 400,000.00 | 与收益相关       | 是          |

|                                      |              |              |       |    |
|--------------------------------------|--------------|--------------|-------|----|
| 工程中心                                 |              |              |       |    |
| 二氧化锰电池生产技术改造                         |              | 34,619.67    | 与资产相关 | 是  |
| 高安全性、长寿命钛酸锂储能电池模块及其管理系统(2010 粤港关键领域) |              | 73,878.52    | 与资产相关 |    |
| 锂离子动力电池（省战略性新兴产业发展专项资金）              |              | 599,857.79   |       |    |
| 高安全性锂离子电池体系的储能与动力电池系统                |              | 800,000.00   | 与资产相关 |    |
| 合计                                   | 3,080,291.00 | 2,008,355.98 | --    | -- |

#### 64、营业外支出

单位：元

| 项目   | 本期发生额    | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|----------|-----------|---------------|
| 对外捐赠 |          | 50,000.00 |               |
| 其他   | 2,234.72 |           | 2,234.72      |
| 合计   | 2,234.72 | 50,000.00 | 2,234.72      |

营业外支出说明

无

#### 65、所得税费用

单位：元

| 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 | 11,823,175.13 | 10,503,265.73 |
| 递延所得税调整          | 20,855.03     | 4,917.93      |
| 合计               | 11,844,030.16 | 10,508,183.66 |

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项 目                               |                                | 本期数据           |         |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------------|---------|
| 报告期归属于公司普通股股东的净利润                 | P1                             | 52,323,944.13  |         |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益              | F                              | 3,338,459.65   |         |
| 报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润        | P2=P1-F                        | 48,985,484.48  |         |
| 稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响            | P3                             |                |         |
| 稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响   | P4                             |                |         |
| 期初股份总数                            | S0                             | 199,068,900.00 |         |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数          | S1                             | 199,078,100.00 |         |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数                | Si                             | 9,200          | 125,100 |
| 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数               | Mi                             | 5              | 2       |
| 报告期因回购等减少股份数                      | Sj                             |                |         |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数               | Mj                             |                |         |
| 报告期缩股数                            | Sk                             |                |         |
| 报告期月份数                            | M0                             | 6              | 6       |
| 发行在外的普通股加权平均数                     | $S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$ | 398,196,366.67 |         |
| 加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数 | X1                             | 2,193,585.00   |         |
| 计算稀释每股收益的普通股加权平均数                 | $X2=S+X1$                      | 400,389,951.67 |         |
| 其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数             |                                |                |         |
| 认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数             |                                |                |         |
| 回购承诺履行而增加的普通股加权数                  |                                |                |         |
| 归属于公司普通股股东的基本每股收益                 | $Y1=P1/S$                      | 0.1314         |         |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益        | $Y2=P2/S$                      | 0.1230         |         |
| 归属于公司普通股股东的稀释每股收益                 | $Y3=(P1+P3)/X2$                | 0.1307         |         |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益        | $Y4=(P2+P4)/X2$                | 0.1223         |         |

**67、其他综合收益**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他综合收益说明

**68、现金流量表附注****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目     | 金额            |
|--------|---------------|
| 往来款项   | 10,163,921.89 |
| 政府补贴收入 | 1,911,856.00  |
| 利息收入   | 1,907,555.26  |
| 合计     | 13,983,333.15 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目   | 金额            |
|------|---------------|
| 管理费用 | 11,331,961.64 |
| 销售费用 | 17,174,110.65 |
| 财务费用 | 2,292,833.39  |
| 合计   | 30,798,905.68 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

|    |            |
|----|------------|
| 其他 | -34,620.00 |
| 合计 | -34,620.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目  | 金额         |
|-----|------------|
| 行权款 | 933,340.00 |
| 合计  | 933,340.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

### 69、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                    | 本期金额           | 上期金额            |
|-------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：     | --             | --              |
| 净利润                     | 53,184,786.43  | 57,728,000.33   |
| 加：资产减值准备                |                | -32,786.23      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 19,672,344.38  | 13,015,852.78   |
| 无形资产摊销                  | 5,063,955.49   | 3,251,247.25    |
| 长期待摊费用摊销                | 3,572,854.35   | 4,486,883.91    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）         | -1,396,439.88  | 1,406,730.28    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）    | -441,778.80    | 4,917.93        |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）        | -86,393,075.70 | -101,655,375.22 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）   | -92,582,406.26 | -23,348,616.92  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）   | 42,048,880.02  | 116,400,132.25  |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -57,270,879.97 | 71,256,986.36   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：   | --             | --              |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：       | --             | --              |

|              |                 |                |
|--------------|-----------------|----------------|
| 现金的期末余额      | 114,121,685.39  | 119,255,604.84 |
| 减：现金的期初余额    | 228,694,442.12  | 116,846,625.04 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -114,572,756.73 | 2,408,979.80   |

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

| 补充资料                   | 本期发生额          | 上期发生额 |
|------------------------|----------------|-------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：   | --             | --    |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 105,323,658.49 |       |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：   | --             | --    |

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末数            | 期初数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 114,121,685.39 | 228,694,442.12 |
| 其中：库存现金        | 230,061.21     | 128,139.77     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 113,891,624.18 | 228,566,302.35 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 114,121,685.39 | 228,694,442.12 |

现金流量表补充资料的说明

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项  
无

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

| 名称 | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产 | 本期营业收入 | 本期净利润 | 备注 |
|----|--------|--------|-------|--------|-------|----|
|    |        |        |       |        |       |    |

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称       | 关联关系 | 企业类型   | 注册地 | 法定代表人 | 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     |
|-------------|------|--------|-----|-------|---|----------|--------------|---------------|----------|------------|
| 惠州市亿威实业有限公司 | 控股股东 | 有限责任公司 | 惠州市 | 骆锦红   | 项目投资, 投资管理<br>与咨询, 资产管理, 房产开发及<br>建筑工程, 销售通讯<br>配件产品。 | 1,000 万元 | 45.24%       | 45.24%        | 刘金成、骆锦红  | 74708491-9 |

本企业的母公司情况的说明

惠州市亿威实业有限公司是公司的控股股东，持有本公司45.24%的股权。刘金成、骆锦红为惠州市亿威实业有限公司的控股股东，因此刘金成、骆锦红为本公司的实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

| 子公司全称            | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地    | 法定代表人        | 业务性质 | 注册资本            | 持股比例    | 表决权比例   | 组织机构代码     |
|------------------|-------|------|--------|--------------|------|-----------------|---------|---------|------------|
| 惠州金源精密自动化设备有限公司  | 控股子公司 | 有限责任 | 惠州市    | 刘金成          | 制造业  | 3,000,000.00    | 100.00% | 100.00% | 56669661-7 |
| 广东亿纬赛恩斯新能源系统有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 惠州市    | 刘金成          | 制造业  | 50,000,000.00   | 94.00%  | 94.00%  | 05851303-6 |
| 湖北金泉新材料有限责任公司    | 控股子公司 | 有限责任 | 荆门市    | 刘金成          | 制造业  | 38,000,000.00   | 100.00% | 100.00% | 05000115-9 |
| 亿纬国际工业有限公司       | 控股子公司 | 有限责任 | 美国威明顿市 | Michael chen | 商贸业  | 0               | 100.00% | 100.00% |            |
| 广东亿纬电子有限公司       | 控股子公司 | 有限责任 | 深圳市    | 刘金成          | 制造业  | 20,000,000.00   | 60.00%  | 60.00%  | 07177248-9 |
| 亿纬亚洲有限公司         | 控股子公司 | 有限责任 | 香港     | 刘金成          | 贸易业  | 港币<br>10,000.00 | 100.00% | 100.00% |            |

|                |       |      |     |     |     |                      |         |         |            |
|----------------|-------|------|-----|-----|-----|----------------------|---------|---------|------------|
|                |       |      |     |     |     | 元                    |         |         |            |
| 惠州亿纬通讯科技有限公司   | 控股子公司 | 有限责任 | 惠州市 | 刘金成 | 制造业 | 1,000,000.00         | 100.00% | 100.00% | 09177675-1 |
| 深圳智娱互联移动通讯有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 深圳市 | 汪开龙 | 制造业 | 20,100,000.00        | 100.00% | 100.00% | 59430393-X |
| 深圳市麦克韦尔科技有限公司  | 控股子公司 | 有限责任 | 深圳市 | 陈志平 | 制造业 | 10,000,000           | 50.10%  | 50.10%  | 693950518  |
| 东莞市麦克电子科技有限公司  | 控股子公司 | 有限责任 | 东莞市 | 卜志强 | 制造业 | 3,000,000.00         | 100.00% | 100.00% | 07793308-7 |
| 深圳市麦克兄弟科技有限公司  | 控股子公司 | 有限责任 | 深圳市 | 赖宝生 | 制造业 | 3,000,000.00         | 100.00% | 100.00% | 09362446-0 |
| 深圳市摩尔兄弟贸易有限公司  | 控股子公司 | 有限责任 | 深圳市 | 卜伟强 | 制造业 | 5,000,000.00         | 100.00% | 100.00% | 586734166  |
| 思摩尔实业有限公司      | 控股子公司 | 有限责任 | 香港  | 陈志平 | 贸易业 | 港币<br>50,000.00<br>元 | 100.00% | 100.00% |            |

### 3、本企业的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 关联关系 | 组织机构代码 |
|---------|------|-----|-------|------|------|---------|----------------|------|--------|
| 一、合营企业  |      |     |       |      |      |         |                |      |        |
| 二、联营企业  |      |     |       |      |      |         |                |      |        |

### 4、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称    | 与本公司关系     | 组织机构代码     |
|------------|------------|------------|
| 惠州直通电源有限公司 | 控股股东控制的子公司 | 74803278-2 |

本企业的其他关联方情况的说明

惠州直通电源有限公司正在办理注销手续。

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 |            | 上期发生额 |            |
|-----|--------|---------------|-------|------------|-------|------------|
|     |        |               | 金额    | 占同类交易金额的比例 | 金额    | 占同类交易金额的比例 |

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 |            | 上期发生额 |            |
|-----|--------|---------------|-------|------------|-------|------------|
|     |        |               | 金额    | 占同类交易金额的比例 | 金额    | 占同类交易金额的比例 |

### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本报告期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|------------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|------------------|

公司委托管理/出包情况表

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本报告期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

| 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 | 本报告期确认的租赁收益 |
|-------|-------|--------|-------|-------|----------|-------------|
|-------|-------|--------|-------|-------|----------|-------------|

公司承租情况表

单位：元

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 本报告期确认的租赁费 |
|-------|-------|--------|-------|-------|---------|------------|
|-------|-------|--------|-------|-------|---------|------------|

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

单位：元

| 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 |
|-----|------|------|-------|-------|------------|
|     |      |      |       |       |            |

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 本期发生额 |            | 上期发生额 |            |
|-----|--------|--------|----------|-------|------------|-------|------------|
|     |        |        |          | 金额    | 占同类交易金额的比例 | 金额    | 占同类交易金额的比例 |
|     |        |        |          |       |            |       |            |

**(7) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

| 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 |
|      |     |      |      |      |      |

上市公司应付关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|-----|------|------|
|      |     |      |      |

**十、股份支付****1、股份支付总体情况**

单位：元

|                 |      |
|-----------------|------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 0.00 |
|-----------------|------|

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| 公司本期行权的各项权益工具总额             | 476,765.00                                       |
| 公司本期失效的各项权益工具总额             | 0.00   |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 首次授予期权行权价 7.44 元；预留期权行权价 7.5 元；合同剩余期限为 1 年 11 个月 |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限    | 无  |

股份支付情况的说明

无

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

|                      |   |
|----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法     | <p>1、股票期权：《股票期权与限制性股票激励计划》（草案修订稿）摘要公布前一个交易日的亿纬锂能股票收盘价与本计划草案摘要公布前 30 个交易日内的亿纬锂能股票平均收盘价两者的较高者。</p> <p>2、限制性股票期权：价格依据本计划草案摘要公告前 20 个交易日亿纬锂能股票交易均价（前 20 个交易日股票交易总额/前 20 个交易日股票交易总量）的 50% 确定。</p>  |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | <p>1、经公司第三届董事会第六次会议审议通过的《关于调整股票期权数量及行权价格的议案》，公司股票期权已授予尚未行权的数量由 1,777,375 份调整为 3,554,750 份，其中首次授予股票期权（期权代码：036048，期权简称：亿纬 JLC4）尚未行权的数量由 1,474,075 份调整为 2,948,150 份；预留期权（期权代码：036085，期权简称：亿纬 JLC5）尚未行权的数量由 303,300 份调整为 606,600 份。自调整后截止 2014 年 6 月 30 日，首次授予股票期权（期权代码：036048，期权简称：亿纬 JLC4）共行权 125,100 股。</p> <p>2、经公司 2014 年 2 月 26 日召开的第三届董事会第四次会议审议通过的《关于&lt;公司 2013 年度利润分配预案&gt;的议案》及 2014 年 3 月 21 日经公司 2013 年度股东大会审议通过的《关于&lt;公司 2013 年度利润分配预案&gt;的议案》，公司 2013 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 199,078,100 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。公限制性股票由 148,500 股调整为 297,000 股。预期可行权权益工具数量估计为 3,726,650 份。</p> |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因    | 公司 2013 年度利润分配方案的实施   |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 5,903,123.11  |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额    | 3,085,310.12  |

以权益结算的股份支付的说明

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

无

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2014年6月30日，公司无需要披露的重大或有事项。

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

不适用

### 2、前期承诺履行情况

报告期内，公司严格遵守承诺，未出现违反承诺的情况。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|    |    |                |            |

**2、资产负债表日后利润分配情况说明**

单位：元

**3、其他资产负债表日后事项说明**

无

**十四、其他重要事项****1、非货币性资产交换**

无

**2、债务重组**

无

**3、企业合并**

无

**4、租赁**

无

**5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具**

无

**6、以公允价值计量的资产和负债**

单位：元

| 项目   | 期初金额 | 本期公允价值变动<br>损益 | 计入权益的累计公<br>允价值变动 | 本期计提的减值 | 期末金额 |
|------|------|----------------|-------------------|---------|------|
| 金融资产 |      |                |                   |         |      |
| 上述合计 | 0.00 |                |                   |         | 0.00 |
| 金融负债 | 0.00 |                |                   |         | 0.00 |

**7、外币金融资产和外币金融负债**

单位：元

| 项目 | 期初金额 | 本期公允价值变动 | 计入权益的累计公 | 本期计提的减值 | 期末金额 |
|----|------|----------|----------|---------|------|
|----|------|----------|----------|---------|------|

|        |      | 损益 | 允价值变动 |  |      |
|--------|------|----|-------|--|------|
| 金融资产   |      |    |       |  |      |
| 金融资产小计 | 0.00 |    |       |  | 0.00 |
| 金融负债   | 0.00 |    |       |  | 0.00 |

## 8、年金计划主要内容及重大变化

无

## 9、其他

无

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

| 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 |                |         |               |       |                |         |               |       |
| 账龄组合           | 347,945,472.50 | 100.00% | 17,004,583.18 | 4.89% | 330,389,749.59 | 100.00% | 17,146,214.90 | 5.19% |
| 组合小计           | 347,945,472.50 | 100.00% | 17,004,583.18 | 4.89% | 330,389,749.59 | 100.00% | 17,146,214.90 | 5.19% |
| 合计             | 347,945,472.50 | --      | 17,004,583.18 | --    | 330,389,749.59 | --      | 17,146,214.90 | --    |

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

| 账龄    | 期末数  |    |      | 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 个月内   | 339,612,968.83 | 97.61% | 16,035,500.23 | 324,102,568.37 | 98.10% | 16,321,028.99 |
| 7-12 个月 | 6,974,177.81   | 2.00%  | 697,417.78    | 4,459,802.84   | 1.35%  | 445,980.28    |
| 1 年以内小计 | 346,587,146.64 | 99.61% | 16,732,918.01 | 328,562,371.21 | 99.45% | 16,767,009.27 |
| 1 至 2 年 | 1,358,325.86   | 0.39%  | 271,665.17    | 1,781,611.88   | 0.54%  | 356,322.38    |
| 2 至 3 年 |                |        |               | 45,766.50      | 0.01%  | 22,883.25     |
| 合计      | 347,945,472.50 | --     | 17,004,583.18 | 330,389,749.59 | --     | 17,146,214.90 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

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

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

| 应收账款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额 |
|--------|---------|------------|-------------------|---------|
|--------|---------|------------|-------------------|---------|

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|--------|------|------|------|----|
|--------|------|------|------|----|

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销时间 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------|--------|------|------|------|-----------|
|------|--------|------|------|------|-----------|

应收账款核销说明

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

| 单位名称 | 期末数  |        | 期初数  |        |
|------|------|--------|------|--------|
|      | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额             | 年限   | 占应收账款总额的比例 |
|-----------------|--------|----------------|------|------------|
| 深圳市合元科技有限公司     | 非关联方   | 33,251,119.13  | 一年以内 | 8.09%      |
| 深圳市麦克韦尔科技有限公司   | 关联方    | 24,260,827.78  | 一年以内 | 7.05%      |
| 深圳市中和多媒体产业有限公司  | 非关联方   | 17,826,802.68  | 一年以内 | 4.49%      |
| 天长实业（深圳）有限公司    | 非关联方   | 15,733,617.50  | 一年以内 | 2.71%      |
| 深圳市科陆电子科技股份有限公司 | 非关联方   | 10,826,423.95  | 一年以内 | 2.66%      |
| 合计              | --     | 101,898,791.04 | --   | 25.00%     |

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额            | 占应收账款总额的比例 |
|---------------|--------|---------------|------------|
| 深圳市麦克韦尔科技有限公司 | 关联方    | 24,260,827.78 | 7.05%      |
| 合计            | --     | 24,260,827.78 | 7.05%      |

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

| 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其他应收款 |               |         |            |       |               |         |            |       |
| 账龄组合            | 4,784,397.51  | 30.90%  | 249,576.92 | 5.50% | 3,409,565.39  | 12.79%  | 249,576.92 | 7.32% |
| 关联方组合           | 10,700,262.74 | 69.10%  |            |       | 23,246,183.97 | 87.21%  |            |       |
| 组合小计            | 15,484,660.25 | 100.00% | 249,576.92 | 1.64% | 26,655,749.36 | 100.00% | 249,576.92 | 0.94% |
| 合计              | 15,484,660.25 | --      | 249,576.92 | --    | 26,655,749.36 | --      | 249,576.92 | --    |

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

| 账龄        | 期末数          |        |            | 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    | 4,028,862.70 | 84.21% | 150,841.36 | 3,307,421.33 | 97.00% | 201,442.54 |
| 7 至 12 个月 | 660,711.50   | 13.81% | 66,071.15  |              |        |            |
| 1 年以内小计   | 4,689,574.20 | 98.02% | 216,912.51 | 3,307,421.33 | 97.00% | 201,442.54 |
| 1 至 2 年   | 49,157.45    | 1.03%  | 9,831.49   | 40,070.50    | 1.17%  | 8,014.10   |
| 2 至 3 年   | 45,665.86    | 0.95%  | 22,832.92  | 43,906.56    | 1.29%  | 21,953.28  |
| 3 年以上     |              |        |            | 18,167.00    | 0.54%  | 18,167.00  |
| 合计        | 4,784,397.51 | --     | 249,576.92 | 3,409,565.39 | --     | 249,576.92 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

| 其他应收款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额 |
|---------|---------|------------|-------------------|---------|
|---------|---------|------------|-------------------|---------|

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|--------|------|------|------|----|
|--------|------|------|------|----|

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销时间 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------|---------|------|------|------|-----------|
|------|---------|------|------|------|-----------|

其他应收款核销说明

### (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

| 单位名称 | 期末数  |        | 期初数  |        |
|------|------|--------|------|--------|
|      | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 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 |
|---------------|--------|---------------|------|-------------|
| 广东亿纬电子有限公司    | 关联方    | 5,676,557.49  | 一年以内 | 37.26%      |
| 湖北金泉新材料有限责任公司 | 关联方    | 5,023,705.25  | 一年以内 | 32.97%      |
| 珠海骋盛商贸有限公司    | 非关联方   | 500,000.00    | 一年以内 | 3.28%       |
| 惠州市松茂工业有限公司   | 非关联方   | 421,886.01    | 一年以内 | 2.77%       |
| 黄红良           | 非关联方   | 225,000.00    | 一年以内 | 1.48%       |
| 合计            | --     | 11,847,148.75 | --   | 77.76%      |

### (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例 |
|------|--------|----|-------------|
|------|--------|----|-------------|

|             |     |               |        |
|-------------|-----|---------------|--------|
| 广东亿纬电子有限公司  | 关联方 | 5,676,557.49  | 37.26% |
| 湖北金泉新材料有限公司 | 关联方 | 5,023,705.25  | 32.97% |
| 合计          | --  | 10,700,262.74 | 70.23% |

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位            | 核算方法 | 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 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|------------------|------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------|-------------|------------------------|------|----------|--------|
| 惠州金原电子能源系统有限公司   | 成本法  | 3,000,000.00   | 3,000,000.00  |                | 3,000,000.00   | 100.00%    | 100.00%     |                        |      |          |        |
| 广东亿纬赛恩斯新能源系统有限公司 | 成本法  | 47,000,000.00  | 7,000,000.00  | 40,000,000.00  | 47,000,000.00  | 94.00%     | 94.00%      |                        |      |          |        |
| 湖北金泉新材料有限责任公司    | 成本法  | 38,000,000.00  | 8,000,000.00  | 30,000,000.00  | 38,000,000.00  | 100.00%    | 100.00%     |                        |      |          |        |
| 广东亿纬电子有限公司       | 成本法  | 12,000,000.00  | 12,000,000.00 |                | 12,000,000.00  | 60.00%     | 60.00%      |                        |      |          |        |
| 深圳市麦克韦尔科技有限公司    | 成本法  | 139,000,000.00 | 0.00          | 139,000,000.00 | 139,000,000.00 | 50.10%     | 50.10%      |                        |      |          |        |
| 亿纬亚洲             | 成本法  | 7,910.60       | 7,910.60      |                | 7,910.60       | 100.00%    | 100.00%     |                        |      |          |        |

|      |    |                |               |                |                |    |    |    |  |  |  |
|------|----|----------------|---------------|----------------|----------------|----|----|----|--|--|--|
| 有限公司 |    |                |               |                |                |    |    |    |  |  |  |
| 合计   | -- | 239,007,910.60 | 30,007,910.60 | 209,000,000.00 | 239,007,910.60 | -- | -- | -- |  |  |  |

长期股权投资的说明

无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 425,117,576.61 | 405,853,230.84 |
| 其他业务收入 | 564,723.32     | 0.00           |
| 合计     | 425,682,299.93 | 405,853,230.84 |
| 营业成本   | 315,652,645.54 | 289,962,581.00 |

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 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           |
| 电子元器件制造业 | 425,117,576.61 | 315,273,676.26 | 405,853,230.84 | 289,962,581.00 |
| 合计       | 425,117,576.61 | 315,273,676.26 | 405,853,230.84 | 289,962,581.00 |

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 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           |
| 锂原电池  | 261,347,002.13 | 179,911,516.93 | 209,301,353.11 | 136,003,176.66 |
| 锂离子电池 | 146,691,930.00 | 118,702,434.77 | 174,283,954.39 | 134,114,417.81 |
| 其他产品  | 17,078,644.48  | 16,659,724.56  | 22,267,923.34  | 19,844,986.53  |
| 合计    | 425,117,576.61 | 315,273,676.26 | 405,853,230.84 | 289,962,581.00 |

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 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           |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 国内业务 | 292,412,898.08 | 215,307,986.18 | 289,764,386.89 | 202,784,396.89 |
| 国外业务 | 132,704,678.53 | 99,965,690.08  | 116,088,843.95 | 87,178,184.11  |
| 合计   | 425,117,576.61 | 315,273,676.26 | 405,853,230.84 | 289,962,581.00 |

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称                                | 营业收入总额        | 占公司全部营业收入的比例 |
|-------------------------------------|---------------|--------------|
| 深圳市中和多媒体产业有限公司                      | 15,236,583.49 | 3.58%        |
| 天长实业（深圳）有限公司                        | 14,975,772.27 | 3.52%        |
| 江苏林洋电子股份有限公司                        | 12,369,037.69 | 2.91%        |
| WOI WONDERFUL OCEAN INVESTMENTS LTD | 12,973,617.43 | 3.05%        |
| 仕野股份有限公司                            | 12,017,878.09 | 2.82%        |
| 合计                                  | 67,572,888.97 | 15.88%       |

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 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 |
|-------|-------|-------|--------------|
|-------|-------|-------|--------------|

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 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 |
|-------|-------|-------|--------------|
|-------|-------|-------|--------------|

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                    | 本期金额            | 上期金额            |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:     | --              | --              |
| 净利润                     | 54,048,361.27   | 59,543,815.48   |
| 加: 资产减值准备               |                 | -32,786.23      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 18,062,680.00   | 12,998,767.80   |
| 无形资产摊销                  | 4,707,047.29    | 2,922,287.24    |
| 长期待摊费用摊销                | 2,962,604.25    | 4,486,883.91    |
| 财务费用(收益以“-”号填列)         | -394,092.75     | 1,373,182.60    |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)    | -20,855.03      | 4,917.93        |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)        | -6,567,410.12   | -101,372,112.97 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)   | -22,962,877.85  | -20,934,004.36  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)   | -53,237,671.60  | 109,311,285.73  |
| 其他                      |                 | 1,512,897.16    |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -3,402,214.54   | 69,815,134.29   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:   | --              | --              |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:       | --              | --              |
| 现金的期末余额                 | 51,868,314.32   | 95,044,862.48   |
| 减: 现金的期初余额              | 198,138,826.82  | 106,876,187.07  |
| 现金及现金等价物净增加额            | -146,270,512.50 | -11,831,324.59  |

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位: 元

| 项目 | 公允价值 | 确定公允价值方法 | 公允价值计算过程 | 原账面价值 |
|----|------|----------|----------|-------|
|----|------|----------|----------|-------|

反向购买形成长期股权投资的情况

单位: 元

| 项目 | 反向购买形成的长期股权投资金额 | 长期股权投资计算过程 |
|----|-----------------|------------|
|----|-----------------|------------|

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

| 项目                          | 金额           | 说明 |
|-----------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分) | 285,420.23   |    |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统 | 3,080,291.00 |    |

|                    |              |    |
|--------------------|--------------|----|
| 一标准定额或定量享受的政府补助除外) |              |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 563,085.07   |    |
| 减: 所得税影响额          | 589,319.45   |    |
| 少数股东权益影响额 (税后)     | 1,017.20     |    |
| 合计                 | 3,338,459.65 | -- |

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目, 应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位: 元

|                 | 归属于上市公司股东的净利润 |               | 归属于上市公司股东的净资产  |                |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                 | 本期数           | 上期数           | 期末数            | 期初数            |
| 按中国会计准则         | 52,323,944.13 | 58,085,861.48 | 941,536,832.88 | 888,145,248.85 |
| 按国际会计准则调整的项目及金额 |               |               |                |                |

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

单位: 元

|                 | 归属于上市公司股东的净利润 |               | 归属于上市公司股东的净资产  |                |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                 | 本期数           | 上期数           | 期末数            | 期初数            |
| 按中国会计准则         | 52,323,944.13 | 58,085,861.48 | 941,536,832.88 | 888,145,248.85 |
| 按境外会计准则调整的项目及金额 |               |               |                |                |

无

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

## 3、净资产收益率及每股收益

单位: 元

| 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          | 5.72%      | 0.1314 | 0.1307 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.36%      | 0.1230 | 0.1223 |

#### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

##### (1) 货币资金

货币资金期末余额比年初余额下降了48.9%，主要原因是：并购麦克韦尔公司增加支出1.39亿元。

##### (2) 预付账款

预付账款期末余额比年初余额增加34%。主要原因是：报告期内公司继续加速自动化工程建设和金泉新材料的扩产，需要大量增加生产和研发设备，这些设备采购的预付账款增加。

##### (3) 其他应收款

其他应收款期末余额比年初余额增加274%。主要原因是：第一，报告期内支付项目投标保证金；第二，报告期内新增合并的麦克韦尔公司其他应收款增加。

##### (4) 存货

存货期末余额比年初余额增加46%。主要原因是：第一，报告期内新增合并的麦克韦尔期末数导致增加31%；第二，电子烟市场调整，导致锂碳电池存货增加。

##### (5) 无形资产

无形资产期末余额比年初余额增加114%。主要原因是：第一，报告期内新增合并的麦克韦尔公司无形资产增加且评估增值2,561万；第二，研发支出资本化验收项目增加；第三，新增ERP软件；第四、新增金泉新材料公司土地使用权。

##### (6) 商誉

商誉期末余额比年初余额增加36,324万元。主要原因是：报告期内并购麦克韦尔公司。

##### (7) 开发支出

开发支出期末余额比年初余额增加40%。主要原因是：待验收的资本化开发项目金额增加。

##### (8) 其他非流动资产

其他非流动资产期末余额比年初余额减少100%。主要原因是：金泉新材料公司预付土地款已办理土地使用证并结转无形资产。

##### (9) 应付账款

应付账款期末余额比年初余额增加69%。主要原因是：第一，亿纬电子业务量增加导致应付材料款增加；第二，工程设备验收未付的尾款增加。

##### (10) 应交税费

应交税费期末余额比年初余额降低63%。主要原因是：上年末计提的企业所得税在报告期内汇算清缴。

(11) 其他应付款

其他应付款期末余额比年初余额增加296%。主要原因是：报告期内新增合并的麦克韦尔公司其他应付款增加。

(12) 实收资本

实收资本期末余额比年初余额增加100%。主要原因是：报告期内资本公积转增股本。

(13) 资本公积

资本公积期末余额比年初余额降低72%。主要原因是：报告期内资本公积转增股本。

(14) 少数股东权益

少数股东权益期末余额比年初余额增加579%。主要原因是：报告期内新增合并的麦克韦尔公司少数股东权益增加。

(15) 营业税金及附加

营业税金及附加本期金额比上期金额增加70.3%。主要原因是：第一、应交的增值税比上年同期增加导致附加税增加；第二、由于出口增加导致报告期内计提的免抵退税附加增加。

(16) 销售费用

销售费用本期金额比上期金额增加87%，主要原因是：第一、亿纬电子的经营规模扩大，相对应的市场推广费用同比增加；第二、上年度业绩大幅增长导致支付上年度的奖金同比增加；第三、新增合并的麦克韦尔公司销售费用增加。

(17) 管理费用

管理费用本期金额比上期金额增加30.5%。主要原因是：第一、新增合并的麦克韦尔公司管理费用增加；第二、公司费用化的研发支出比去年同期相比增加。

(18) 财务费用

财务费用本期金额比上期金额减少229万元。主要原因是：美元对人民币汇率上升导致汇兑收益增加。

(19) 营业外收入

营业外收入本期金额比上期金额增加95%。主要原因是：第一，报告期内政府补助同比增加；第二，报告期内保险赔款增加。

(20) 营业外支出

营业外支出本期金额比上期金额减少4.7万元，主要原因是：上年同期有对外捐赠。

(21) 少数股东损益

少数股东损益本期金额比上期金额增加121万元，主要原因是：报告期内新增合并的麦克韦尔公司少数股东损益增加。

(22) 经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额本期金额比上期金额减少12,852万元，主要原因是：第一、亿纬电子业务规模扩大；第二，税费支出较去年同期增加；第三，报告期内到期银行承兑汇票增加。

(23) 投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额本期金额比上期金额减少9,200万元，主要原因是：收购麦克韦尔公司的现金支出。

(24) 汇率变动对现金及现金等价物的影响

汇率变动对现金及现金等价物的影响本期金额比上期金额减少218万元。主要原因是：美元对人民币汇率上升导致汇兑收益增加。

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人刘金成先生签名的2014年半年度报告文本原件；
- 二、载有公司负责人刘金成先生、主管会计工作负责人唐秋英女士、会计机构负责人（会计主管人员）王爱军先生签名并盖章的财务报告文本原件；
- 三、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。