

# DESAY

# 德赛电池

深圳市德赛电池科技股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 02 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
韦岗	独立董事	出差	毕向东

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人刘其、主管会计工作负责人何文彬及会计机构负责人(会计主管人员)林军声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介 .....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节 董事会报告 .....	10
第五节 重要事项 .....	29
第六节 股份变动及股东情况 .....	34
第七节 优先股相关情况 .....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	40
第九节 公司治理 .....	45
第十节 内部控制 .....	51
第十一节 财务报告 .....	53
第十二节 备查文件目录 .....	129

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	深圳市德赛电池科技股份有限公司
德赛集团	指	惠州市德赛集团有限公司
德赛工业	指	惠州市德赛工业发展有限公司
惠州电池	指	惠州市德赛电池有限公司
惠州蓝微	指	惠州市蓝微电子有限公司
惠州聚能	指	惠州市德赛聚能电池有限公司
惠州锂电	指	惠州市德赛锂电科技有限公司
惠州亿能	指	惠州市亿能电子有限公司
香港蓝越	指	蓝越电子（香港）有限公司
越南蓝越	指	蓝越电子（越南）有限公司
中研电控	指	镇江中研电控有限公司
大华事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

## 重大风险提示

公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

### 一、市场竞争加剧的风险

虽然本公司在移动电源管理系统暨封装的行业地位突出，但在众多制造厂商竞相进入移动电源管理系统市场的背景下，市场竞争将更加激烈。未来，随着竞争的不断加剧，产业链毛利率将进一步下降。对此，公司将进一步提升产品质量、提高生产效率、优化产品结构、完善产业布局、加大新兴产品的开发，以保持持续发展及盈利能力。

### 二、客户结构风险

尽管公司近年来一直在着力优化公司的产品及市场结构，但公司智能手机电池相关产品占公司销售额比重仍较大，单一客户业务仍在公司智能手机电池相关产品中占较大的销售比重，若该产品的竞争力或单一客户业务发生变化，将会给公司的销售带来较大影响。公司将优化产品结构和客户结构为主线，积极关注、跟进并开拓新客户新产品新市场，不仅提升多个高端客户智能手机、平板电脑和电动工具等相关产品的销售份额，还要拓展主要客户的新产品，以此化解单一客户主要产品占比过大的经营风险。

### 三、人力资源风险

随着公司经营规模不断扩大，业务的快速增长，加之行业竞争加剧，公司将面临着人力资源成本上升、技术人员和核心业务骨干缺乏的风险。公司一方面将通过提高自动化水平，减少对一线工人的依赖，同时还将完善薪酬管理制度和内部激励机制，吸引并留住优秀技术人才和管理人才，不断增强公司的技术团队、营销团队及管理团队的力量。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	德赛电池	股票代码	000049
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市德赛电池科技股份有限公司		
公司的中文简称	德赛电池		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Desay Battery Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Desay Battery		
公司的法定代表人	刘其		
注册地址	深圳市南山区高新科技园南区高新南一道德赛科技大厦东座 26 楼		
注册地址的邮政编码	518057		
办公地址	深圳市南山区高新科技园南区高新南一道德赛科技大厦东座 26 楼		
办公地址的邮政编码	518057		
公司网址	www.desaybattery.com		
电子信箱	IR@desaybattery.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王锋	
联系地址	深圳市南山区高新科技园高新南一道德赛科技大厦东座 26 楼	
电话	(0755) 862 99888	
传真	(0755) 862 99889	
电子信箱	IR@desaybattery.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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	深圳市德赛电池科技股份有限公司董事会秘书办公室

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1985 年 09 月 04 日	红岭南路(基础工作组)	字 6438 号	440300192192093	19219209-3
报告期末注册	2014 年 11 月 21 日	深圳市南山区高新科技园南区高新南一道德赛科技大厦东座 26 楼	440301104071253	440301192192093	19219209-3
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	1995 年 3 月 15 日,公司在深圳证券交易所挂牌上市,主营业务以房地产开发经营业务为主。2004 年,公司第一大股东变更为德赛工业,主营业务变更为以生产制造电源管理系统及各类锂电池为主。				
历次控股股东的变更情况(如有)	2004 年 1 月 19 日,公司原第一大股东深圳市城市建设开发(集团)公司与德赛工业签订了《股份转让协议》,深圳市城市建设开发(集团)公司以协议方式向德赛工业转让其持有的本公司国有法人股 84,170,128 股。股权转让完成后,德赛工业持有本公司 84,170,128 股,占本公司总股本的 61.52%,为公司第一大股东。截至本报告期末,德赛工业持有本公司 45.23%的股份,仍为公司第一大股东。				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼
签字会计师姓名	张燕、刘吉良

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	6,389,598,039.78	4,402,498,844.33	45.14%	3,195,230,918.58
归属于上市公司股东的净利润（元）	234,542,884.01	206,026,024.91	13.84%	143,636,476.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	218,244,801.90	200,505,561.39	8.85%	161,532,536.28
经营活动产生的现金流量净额（元）	148,800,077.64	55,093,593.35	170.09%	342,137,524.68
基本每股收益（元/股）	1.1428	1.0038	13.85%	0.6999
稀释每股收益（元/股）	1.1428	1.0038	13.85%	0.6999
加权平均净资产收益率	37.05%	45.62%	-8.57%	40.09%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	4,675,603,417.17	3,371,093,018.10	38.70%	1,861,265,599.16
归属于上市公司股东的净资产（元）	741,766,306.54	533,931,777.14	38.93%	369,095,829.90

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元



项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	306,470.74	6,141,044.47	-13,056,256.62	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,290,300.08	3,258,823.37	4,248,973.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	21,005,440.69	405,127.42		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,759.10	1,529,731.08		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-348,820.72	-2,651,862.63	-16,015,000.29	
减：所得税影响额	3,638,711.43	1,366,543.31	-1,216,921.51	
少数股东权益影响额（税后）	3,321,356.35	1,795,856.88	-5,709,302.41	
合计	16,298,082.11	5,520,463.52	-17,896,059.75	--

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

适用  不适用

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

随着信息技术的快速发展，电子产品的更新换代速度不断加快，以智能手机、平板电脑等为代表的消费类电子产品产销量持续增长，带动消费类电子产品市场对小型锂电池的需求稳步增长。相关市场研究机构的报告显示，2014年全球智能手机总出货量达13亿台，比上年增长26.3%，平板电脑出货量达2.296亿台，比上年增长4.4%。

随着锂电池技术的不断成熟以及市场对新能源的强烈需求，应用于电动工具、电动汽车、电动自行车等领域的锂电池市场快速增长。

报告期内，在董事会的领导下，公司经营管理团队继续贯彻“核心聚焦”的经营策略，实施技术创新、优化产品及客户结构、持续的自动化改造、精益生产推进等措施，主营业务经营状况良好，运营平稳，保持了良好的发展态势。截至2014年12月31日，公司合并营业收入为63.90亿元，完成年度计划的127.8%，同比增长45.14%。主要产品年实际销售及计划达成情况如下：电源保护产品实现销售收入28.28亿元，完成年度计划的106.04%；二次组合电池实现销售收入54.24亿元，完成年度计划133.43%（相关数据包含向内部公司销售额）。

经大华事务所审计，2014年度本公司总资产为46.76亿元，合并后实现利润总额3.99亿元，同比增长17.55%；实现净利润3.13亿元，同比增长13.76%；其中归属于上市公司股东的净利润2.35亿元，同比增长13.84%。

报告期内，为稳定公司的生产经营场所，降低使用成本，惠州电池参与了德赛集团持有的惠州市仲恺高新技术产业开发区15号小区工业厂房项目挂牌竞买，以标的资产公开挂牌转让底价人民币5,612.54万元竞得该资产。

为了进一步扩大生产规模，优化生产布局，增强公司的综合竞争优势，确保公司持续稳定发展，2015年2月5日，经公司2015年第一次临时股东大会审议通过，惠州电池在惠州市仲恺高新区15号小区新建工业厂房及配套设施，总建筑面积约为133,655.30平方米，投资概算为人民币35,961.24万元。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，在综合考虑行业发展态势及内部资源状况等因素的基础上，结合自身的发展需求，公司制定了《公司战略规划（2014-2020）》。根据新的战略规划，2014年至2020年，公司将立足现有移动电源管理系统及电池组装产业，通过控股或参股拓展现有产业，进行产业延伸，并布局与现有产业相关联的新产业，包括大型移动电源的整体研发制造、汽车动力控制系统与动力电机驱动控制系统的研发制造、自动化

设备的设计与制造、锂电池材料等。

为落实年初制定的经营计划，公司采取的主要措施包括：

1、市场开拓方面，智能手机类电池产品巩固了原有主要客户良好合作关系，并积极开拓了一系列国内智能手机客户，2014年全年国内智能手机客户销售额同比增长超过100%；电动工具类电源管理产品成功导入多家国际高端客户并实现批量出货，销售额达3.8亿元，在公司营收中的占比进一步扩大；可穿戴类设备电池产品实现量产，但出货量较小；移动动力控制产品业务取得突破，无刷电机控制板实现交货。

2、自动化改造方面，进一步强化了自动化设备开发团队，优化设备开发流程，建立设备开发标准件管理系统，在更广的范围、更多的工位上推行自动化或半自动化生产线改造，有效的降低了人工成本，提升了产品制造效率。

3、技术开发方面，努力完善产品研发技术平台，构建技术重用模块（CBB），提升研发人员工作效率；根据市场需求，加大对新产品的研发，成功开发无刷电机控制板相关产品并实现交付；强化研发队伍的管理，加大对研发人才的引进及培养力度。

4、产业延伸方面，基于将汽车动力控制系统作为产业延伸的战略，2014年8月份，惠州蓝微以人民币1000万元出资参股了中研电控，中研电控主要研发的产品包括汽车自动变速箱控制单元、电动车动力总成及控制系统等。

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

适用  不适用

主要经营模式的变化情况

适用  不适用

## 2、收入

说明

项 目	本期发生额	上期发生额	同比增长
主营业务收入	6,381,179,471.03	4,391,400,691.74	45.31%
其他业务收入	8,418,568.75	11,098,152.59	-24.14%
合计:	6,389,598,039.78	4,402,498,844.33	45.14%

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

报告期内，公司营业收入同比增长45.14%，主要原因为公司商务模式改变及主营产品销售同比增加所致。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	4,811,845,666.99
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	75.31%

## 公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	3,177,521,112.46	49.73%
2	客户二	826,512,155.60	12.94%
3	客户三	325,790,428.71	5.10%
4	客户四	271,844,831.28	4.25%
5	客户五	210,177,138.94	3.29%
合计	--	4,811,845,666.99	75.31%

## 主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 3、成本

## 行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业	主营业务成本	5,700,567,138.37	99.90%	3,754,923,648.43	99.79%	51.82%

## 产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电池及配件	主营业务成本	5,700,567,138.37	99.90%	3,754,923,648.43	99.79%	51.82%

## 说明

报告期内，公司主营业务成本同比增长51.82%，变动的主要原因为公司商务模式改变及主营产品销售同比增加所致。

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,589,341,804.70
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	47.30%

## 公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
----	-------	--------	-----------

1	供应商一	1,614,927,795.18	29.50%
2	供应商二	300,689,432.10	5.49%
3	供应商三	246,127,801.16	4.50%
4	供应商四	217,406,034.29	3.97%
5	供应商五	210,190,741.97	3.84%
合计	--	2,589,341,804.70	47.30%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

#### 4、费用

报表项目	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因
营业税金及附加	12,530,318.28	14,541,239.31	-13.83%	
销售费用	68,199,907.57	66,371,000.35	2.76%	
管理费用	212,478,516.27	217,834,187.10	-2.46%	
财务费用	602,665.41	8,181,193.75	-92.63%	变动原因主要是公司本年美元货币结算增加，期末结转汇兑收益增加影响所致。
所得税费用	86,172,320.52	64,424,623.49	33.76%	变动原因主要是本期盈利计提税费所致。

#### 5、研发支出

项目	2014年	2013年	2012年
研发支出	114,479,696	104,412,442	101,230,872
占主营业务收入的比重	1.79%	2.38%	3.18%
占归属于母公司净资产的比重	15.43%	19.56%	27.43%

#### 6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	7,416,920,637.78	3,949,575,685.97	87.79%
经营活动现金流出小计	7,268,120,560.14	3,894,482,092.62	86.63%
经营活动产生的现金流量净额	148,800,077.64	55,093,593.35	170.09%
投资活动现金流入小计	610,238,173.14	390,414,262.44	56.31%
投资活动现金流出小计	1,188,732,269.99	481,165,584.05	147.05%
投资活动产生的现金流量净额	-578,494,096.85	-90,751,321.61	-537.45%

筹资活动现金流入小计	2,536,837,711.79	785,243,562.18	223.06%
筹资活动现金流出小计	2,078,028,939.89	704,040,017.55	195.16%
筹资活动产生的现金流量净额	458,808,771.90	81,203,544.63	465.01%
现金及现金等价物净增加额	28,773,896.96	33,786,551.55	-14.84%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

经营活动产生的现金流量净额变动的主要原因是经营利润增加，货款回笼所致；

投资活动产生的现金流量净额变动的主要原因是公司增加银行理财投资所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动的主要原因是本年新增“美元存款质押+美元代付+远期外汇买卖”组合业务，增加银行贷款所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	6,381,179,471.03	5,700,567,138.37	10.67%	45.31%	51.82%	-3.83%
分产品						
电池及配件销售	6,381,179,471.03	5,700,567,138.37	10.67%	45.31%	51.82%	-3.83%
分地区						
广东省内	685,528,475.77	568,759,256.48	17.03%	-41.43%	-41.86%	0.62%
广东省外	638,574,073.54	623,074,553.46	2.43%	301.76%	349.34%	-10.33%
出口（含转厂）	5,057,076,921.72	4,508,733,328.42	10.84%	65.15%	70.91%	-3.01%

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

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	1,152,845,917.22	24.66%	335,928,255.30	9.96%	14.70%	变动的主要原因为本年新增“美元存款质押+美元代付+远期外汇买卖”的组合业务,期末未到期的该部分业务的对应保证保证金 88,786.69 万元列入货币资金,同时短期借款科目增加同等金额短期借款。因该项业务导致以下科目本期发生额变动幅度较大: (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;(2) 应收利息;(3) 短期借款;(4) 应付利息
应收账款	1,738,935,848.48	37.19%	2,013,598,345.51	59.73%	-22.54%	
存货	712,115,523.04	15.23%	529,186,680.25	15.70%	-0.47%	变动的主要原因为公司销售规模增加所致。
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	21,145,663.65	0.45%	10,265,365.43	0.30%	0.15%	变动的主要原因为本期增加投资及联营企业按权益法确认投资收益所致。
固定资产	162,440,484.17	3.47%	118,730,608.51	3.52%	-0.05%	变动的主要原因为本期扩大生产规模,购买房屋及建筑物所致。
在建工程		0.00%	1,436,930.16	0.04%	-0.04%	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,865,359.56	0.25%	610,113.30	0.02%	0.23%	见“货币资金”项目重大变动说明
应收票据	55,985,487.91	1.20%	26,427,682.22	0.78%	0.42%	变动原因主要是是以票据结算的客户销售额增加所致。
预付款项	12,233,547.83	0.26%	5,568,865.70	0.17%	0.09%	变动原因主要是预付材料款增加所致。
应收利息	11,011,727.05	0.24%	8,253,432.52	0.24%	0.00%	见“货币资金”项目重大变动说明
其他应收款	121,789,373.85	2.60%	9,482,032.59	0.28%	2.32%	变动的主要原因为增加应收出口退税款所致。
其他流动资产	592,544,806.58	12.67%	239,538,774.37	7.11%	5.56%	变动的主要原因为公司购买理财产品增加,以及尚未与客户结算的开发活动成本增加。
无形资产	46,635,575.97	1.00%	23,871,115.35	0.71%	0.29%	变动的主要原因为本期扩大生产规模,增加购买土地所致。
递延所得税资产	10,851,692.29	0.23%	27,201,424.15	0.81%	-0.58%	变动的主要原因为本期未来预计可以用来抵税的资产减少所致。
其他非流动资产	4,719,228.75	0.10%	2,756,300.94	0.08%	0.02%	变动原因主要是预付长期设备款增加所致。

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	1,669,325,777.62	35.70%	606,345,042.08	17.99%	17.71%	见“货币资金”项目重大变动说明
应付票据	41,970,402.58	0.90%	136,873,492.08	4.06%	-3.16%	变动原因主要是应付票据支付减少所致。
应付利息	9,542,715.29	0.20%	3,642,025.80	0.11%	0.09%	见“货币资金”项目重大变动说明
应付股利	20,000,000.00	0.43%	35,000,000.00	1.04%	-0.61%	变动原因主要是本报告期应付少数股东的股利减少所致。
递延所得税负债	18,755,275.74	0.40%	91,517.00	0.00%	0.40%	变动原因主要是本报告期确认的应纳税暂时性差异产生增加所得税负债所致。

## 3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资（不含衍生金融资产）	133,764,367.58	11,255,246.26			2,896,709,500.00	559,338,100.00	2,470,652,833.70
金融资产小计	133,764,367.58	11,255,246.26			2,896,709,500.00	559,338,100.00	2,470,652,833.70
上述合计	133,764,367.58	11,255,246.26			2,896,709,500.00	559,338,100.00	2,470,652,833.70
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 4、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用



## 五、核心竞争力分析

作为国内锂电池制造领域的先行者，公司经过十多年的发展，尤其是近年来，通过打造高效制造平台、搭建品质控制预防体系、优化业务结构，拥有以下系统性竞争优势：相对成熟完整的产品体系、全球高端客户资源、多年积累的研发及制造技术、先进的自动化水平、精益生产管理等，产品质量满足客户需求，继续保持中小型电源管理系统暨封装细分市场的领先地位。

公司所属企业（含参股公司）全年共申请发明专利54项、实用新型专利42项；授权发明专利12项、实用新型专利76项、外观设计专利20项。截止报告期末，公司所属企业（含参股公司）共有各项授权专利397项，其中发明专利34项，实用新型298项，外观设计65项。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### （1）对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
11,233,900.00	13,850,000.00	-18.89%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
DE-POWER BATTERY INC.（德能电池公司，注册地：美国）	电池产品的研发和设计、销售及进出口业务，电池组装服务与电源管理系统的研发设计及进出口业务与相关咨询业务代理等。	100.00%
镇江中研电控有限公司	汽车、工程机械及摩托车零部件的研发、生产和销售。技术咨询服务。自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	21.01%

#### （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。

#### （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
交通银行惠州分行	非关联方	否	保本型理财产品	4,000	2013年01月30日	2014年01月29日	到期一次性返还产品本金和理财收益	4,000		151.58	151.58
中国建设银行广东分行	非关联方	否	保本型理财产品	3,000	2013年11月04日	2014年02月07日	到期一次性返还产品本金和理财收益	3,000		39.04	39.04
交通银行惠州分行	非关联方	否	保本型理财产品	2,000	2013年11月20日	2014年03月19日	到期一次性返还产品本金和理财收益	2,000		33.25	33.25
交通银行惠州分行	非关联方	否	保本型理财产品	1,800	2013年12月31日	2014年02月10日	到期一次性返还产品本金和理财收益	1,800		12.13	12.13
交通银行惠州分行	非关联方	否	保本型理财产品	5,000	2014年02月13日	2014年03月24日	到期一次性返还产品本金和理财收益	5,000		29.92	29.92
中信银行惠州分行	非关联方	否	保本型理财产品	10,515	2014年03月07日	2015年03月02日	到期一次性返还产品本金和理财收益			570.4	
交通银行惠州分行	非关联方	否	保本型理财产品	7,000	2014年03月28日	2014年06月26日	到期一次性返还产品本金和理财收益	7,000		100.11	100.11
中国银行惠州分行	非关联方	否	保本型理财产品	7,962	2014年03月14日	2014年06月11日	到期一次性返还产品本金和理财收益	7,962		80.7	79.6
交通银行惠州分行	非关联方	否	保本型理财产品	7,600	2014年05月12日	2014年07月07日	到期一次性返还产品本金和理财收益	7,600		61.22	60.52

交通银行 惠州分行	非关 联方	否	保本型理 财产品	7,000	2014年06 月27日	2014年09 月25日	到期一次性返 还产品本金和 理财收益	7,000		89.95	88.72
交通银行 惠州分行	非关 联方	否	保本型理 财产品	7,600	2014年07 月08日	2014年10 月08日	到期一次性返 还产品本金和 理财收益	7,600		99.61	99.61
交通银行 惠州分行	非关 联方	否	保本型理 财产品	7,000	2014年09 月26日	2014年11 月25日	到期一次性返 还产品本金和 理财收益	7,000		57.53	57.53
中国银行 惠州分行	非关 联方	否	保本型理 财产品	6,403	2014年10 月31日	2015年01 月29日	到期一次性返 还产品本金和 理财收益			75.78	
光大银行 惠州分行	非关 联方	否	保本型理 财产品	7,600	2014年10 月20日	2015年01 月20日	到期一次性返 还产品本金和 理财收益			99.61	
交通银行 惠州分行	非关 联方	否	保本型理 财产品	7,000	2014年11 月26日	2015年02 月26日	到期一次性返 还产品本金和 理财收益			91.75	0
中国银行 惠州分行	非关 联方	否	保本型理 财产品	4,000	2014年12 月26日	2015年01 月14日	到期一次性返 还产品本金和 理财收益			12.05	0
中国建设 银行广东 分行	非关 联方	否	保本型理 财产品	6,749	2014年10 月14日	2015年01 月02日	到期一次性返 还产品本金和 理财收益			73.22	0
交通银行 惠州分行	非关 联方	否	保本型理 财产品	14,243.67	2014年12 月17日	2015年03 月17日	到期一次性返 还产品本金和 理财收益			147.31	
合计				116,472.67	--	--	--	59,962		1,825.16	752.01
委托理财资金来源	自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	无										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014年02月25日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2014年04月10日										

## (2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
交通银行惠州分行	非关联方	否	远期结售汇合约	3,995.2	2013年01月29日	2014年01月29日	3,995.2				115.63
中信银行惠州分行	非关联方	否	远期结售汇合约	6,200.37	2013年05月27日	2014年05月27日	6,008.9				23.27
中信银行惠州分行	非关联方	否	远期结售汇合约	3,479.8	2013年05月28日	2014年05月28日	3,372.34				9.47
建设银行惠州分行	非关联方	否	远期结售汇合约	3,548.86	2014年01月10日	2014年02月12日					3.69
建设银行惠州分行	非关联方	否	远期结售汇合约	5,695.9	2014年01月10日	2014年02月25日					5.65
建设银行惠州分行	非关联方	否	远期结售汇合约	12,032.43	2014年01月10日	2014年03月24日					10.2
建设银行惠州分行	非关联方	否	远期结售汇合约	3,685.61	2014年02月11日	2014年04月09日					4.44
建设银行惠州分行	非关联方	否	远期结售汇合约	9,252.94	2014年02月11日	2014年04月24日					9.9
中国银行惠州分行	非关联方	否	远期结售汇合约	8,042.7	2014年03月14日	2014年06月11日					-20.26
中信银行惠州分行	非关联方	否	远期结售汇合约	11,011.08	2014年03月07日	2015年03月02日			10,890.42	14.68%	119.62
中国银行惠州分行	非关联方	否	远期结售汇合约	39,822.12	2014年10月31日	2015年01月29日			39,646.53	53.45%	85.91
工商银行惠州分行	非关联方	否	远期结售汇合约	9,841.14	2014年11月28日	2015年02月26日			9,816.28	13.23%	63.52
工商银行惠州分行	非关联方	否	远期结售汇合约	12,300.76	2014年11月28日	2015年02月26日			12,269.7	16.54%	79.41
工商银行惠州分行	非关联方	否	远期结售汇合约	13,477.03	2014年12月30日	2015年01月30日			13,469.57	18.16%	92.23
工商银行惠州分行	非关联方	否	远期结售汇合约	14,693.09	2014年12月26日	2015年01月26日			14,694.04	19.81%	100.61

建设银行 惠州分行	非关 联方	否	远期结售 汇合约	7,466.01	2014年10 月13日	2015年01 月07日			7,466.01	10.07%	53.27
中信银行 惠州分行	非关 联方	否	远期结售 汇合约	6,816.02	2014年10 月10日	2015年01 月13日			6,816.02	9.19%	87.44
工商银行 惠州分行	非关 联方	否	远期结售 汇合约	14,247.33	2014年11 月25日	2015年02 月17日			14,247.33	19.21%	91.29
工商银行 惠州分行	非关 联方	否	远期结售 汇合约	8,082.1	2014年12 月03日	2015年03 月02日			8,082.1	10.90%	51.74
工商银行 惠州分行	非关 联方	否	远期结售 汇合约	9,398.43	2014年12 月10日	2015年03 月10日			9,398.43	12.67%	59.69
交通银行 惠州分行	非关 联方	否	远期结售 汇合约	87,560.37	2014年12 月16日	2015年03 月17日			87,571.82	118.06%	153.97
中信银行 惠州分行	非关 联方	否	远期结售 汇合约	1,433.25	2014年12 月22日	2015年12 月21日			1,433.25	1.93%	71.95
工商银行 惠州分行	非关 联方	否	远期结售 汇合约	11,263.78	2014年12 月26日	2015年01 月26日			11,263.78	15.19%	75.88
合计				303,346.32	--	--	13,376.44		247,065.28	333.09%	1,348.52
衍生品投资资金来源				自有资金							
涉诉情况（如适用）				不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）				2014年02月25日							
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）				2014年04月10日							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				<p>为有效管理外币资产、负债及现金流的汇率风险，公司利用银行金融工具，开展了部分外汇资金业务，以到期外币应付货款为基础开展固定收益型衍生品投资业务，以获取固定的低风险收益，用以对冲由于人民币升值带来的汇兑损失，实现外汇资产的保值增值。公司已制定了《衍生品投资管理制度》，对衍生品投资与持仓风险进行充分的评估与控制，具体说明如下：</p> <p>1、市场风险：公司目前开展的金融衍生品业务均为固定收益型衍生品业务，到期收益基本确定，投资存续期内存在因标的利率、汇率等市场价格波动导致金融衍生品价格变动，从而产生公允价值变动损益，但此部分损益属于浮动盈亏，不影响该类衍生品投资最终收益；</p> <p>2、信用风险：公司进行的衍生品投资交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行，基本不存在履约风险；</p> <p>3、流动性风险：公司目前开展的金融衍生品业务均为固定收益型衍生品业务，以公司进口付汇业务为基础，实质未占用可用资金，流动性风险较小；</p> <p>4、操作风险：内部流程不完善、员工操作、系统等原因均可能导致公司在外汇资金业务的过程中承担损失。控制措施：公司的衍生品投资管理制度已明确了远期结售汇业务的职责分工与审批流程，建立了比较完善的监督机制，通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制，有效降低操作风险。</p>							

已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	报告期内，衍生品业务涉及到的未到期的外汇远期合约产生的公允价值变动收益 1125.52 万元。衍生品的公允价值以外汇市场即时报价确定，按照合约价格与资产负债表日外汇市场即日报价的远期汇率之差额确定计算衍生品的公允价值。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	未发生重大变化
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司为规避汇率风险所开展的外汇资金交易业务，是基于对未来外汇收支的合理估计和目前外汇收支的实际需求，业务流程合法合规，基本上不存在市场风险和履约风险，且对公司流动性无影响。公司已就开展外汇资金业务的行为建立了健全的组织机构、业务操作流程、审批流程及《衍生品投资管理制度》。我们认为公司通过开展金融衍生品业务进一步提升公司外汇风险管理能力，为外汇资产进行保值增持。通过上述衍生品的投资业务，达到保值增值目的，公司开展衍生品投资业务是可行的，风险是可以控制的。我们同意公司开展业务金融衍生品业务。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入
惠州市蓝微电子有限公司	子公司	制造业	新型电子元器件（混合集成电路）、电池及电源管理系统、短距离无线通讯产品的、充电器、电源及电池配件的开发、生产、测试及销售	RMB83,267,350.00	2,401,497,677.25	540,833,699.93	2,827,588,983.99
惠州市德赛电池有限公司	子公司	制造业	"无汞碱锰电池、锂离子电池和园柱型锌空气电池及配件的研究、开发、生产、销售和技术服务，货物进出口业务"	RMB30,000,000.00	3,186,346,546.32	208,530,892.93	5,423,670,381.99

主要子公司、参股公司情况说明

惠州电池本期营业收入同比增长73.54%，增长主要原因为本年度惠州电池商务模式改变及主营产品销

售同比增加所致。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
德能电池公司（注册地：美国）	为开拓美国市场，并更好地为国际大客户提供服务	投资设立	无

#### 4、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。

#### 七、2015 年 1-3 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损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

#### 八、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

#### 九、公司未来发展的展望

##### （一）行业竞争格局和发展趋势

随着电池技术的发展，锂电池正在被广泛应用于智能手机、笔记本电脑、平板电脑等消费类电子和电动汽车、电动自行车、电动工具等动力电池领域。

消费类电子产品市场依然处于增长阶段，未来几年，随着渗透率不断提升，智能手机增长速度将逐渐放缓，但是智能手表、智能手环等新的智能终端产品不断涌现，随着国际消费电子主流品牌新的智能终端产品陆续投放，与智能终端产品小型化、便携化相适应的非规则形状锂电池的应用将获得迅猛的发展。

在以电动汽车电池为代表的动力电池领域，锂离子电池已经成为动力电池的主要方向。政策上，国家大力推广新能源汽车，明确动力电池、锂电池及其材料的准入，新能源汽车产业在政策的推动下得到快速发展，伴随着新能源汽车产业的发展，动力电池产业将步入高速成长期，产业规模将快速增长。

在传统电池替代领域，由于锂电池具有体积小、容量大、轻量便携、循环寿命长等特点，随着技术的不断进步和成本的逐步下降，锂电池正在全面替代铅酸电池、镍镉电池和镍氢电池，锂电池在电动自行车和电动工具市场的应用和发展将进一步加速。

总体来说，随着锂电池应用领域的不断扩大与锂电芯技术的发展演变，未来锂电池电源行业发展将呈现小容量大规模、大容量高价值、多串并组合电池快速发展的特征，锂电池电源行业迎来新的战略机遇期。此外，随着科技的发展以及技术的进步，在移动动力控制、材料与自动化装备领域潜藏着广阔的发展机会。

## （二）公司发展战略

公司践行“经营革新、技术超越、专业制造、服务领先”的经营理念，坚持“诚信勤勉、开放共享、创新高效”的价值观，以成为全球领先的新能源及移动动力控制产业服务商为目标。2014年至2020年，公司将立足现有移动电源管理系统及电池组装产业，通过控股或参股拓展现有产业，进行产业延伸，并布局与现有产业相关联的新产业，包括大型移动电源的整体研发制造、汽车动力控制系统与动力电机驱动控制系统的研发制造、自动化设备的设计与制造、锂电池材料等。

未来几年内，我们将持续进行研发创新，注重客户资源与供应资源的开发，加强内部控制建设，提升精细化管理水平，打造企业系统性的核心竞争优势，做大本业；积极开展产业延伸工作，把握锂电池上下游及相关产业的发展动态，抓住市场机会迅速拓展新产业，优化产业布局。

## （三）2015年的财务预算及经营计划

2015年，公司计划实现合并营业收入70亿元（已剔除内部公司间的交易）。为完成目标，增强公司综合竞争力并实现长期持续稳定发展，2015年公司将重点开展以下几个方面的工作：

### 1、落实战略规划，推进产业延伸：

完善战略投资组织架构，制定产业延伸管理流程，推进落实战略规划，加快公司的产业布局；围绕公司既定的战略发展方向开展投资业务，大力开发移动动力控制业务，并拓展大型电源管理业务，培育新的利润增长点，保证公司的可持续发展。

### 2、推进厂房项目建设，确保公司持续稳定发展

加快推进德赛电池工业园二期厂房及宿舍工程项目建设，力争于2017年初将其中一栋厂房先行交付使用，并确保2017年底前全面建成投产，项目建成后能解决惠州电池面临的产能瓶颈问题，有利于其扩大生产规模，优化生产布局，进一步增强公司的综合竞争优势。

### 3、加大市场开拓力度，优化业务结构

进一步加大市场开拓力度，在保持现有产品市场份额的基础上，努力增加在主要客户中的供货产品种类，不断开发新的高端客户资源，积极开发国内智能手机客户及无刷电机类产品客户，进一步提高非智能手机类电池产品的营收占比。

### 4、强化内部管理，提升企业效益

公司将重点优化关键运营流程，按产品特性进行流程分类，使之符合业务的需求；大力推进信息化建设，继续整合现有的信息管理平台，并进行局部优化，提升管理效率，降低运营成本。

## 十、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

## 十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

2014年，财政部修订、颁布了《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪



酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》、《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》及《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》等会计准则，要求自2014年7月1日起施行；修订了《企业会计准则第37号-金融工具列报》，要求在2014年年度及以后期间的财务报告中施行。本公司已按要求于2014年7月1日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第30号-财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币报表折算差额予以调整，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
外币报表折算差额	4,141.50	---	(781,618.63)	---
其他综合收益	---	4,141.50	---	(781,618.63)
合计	4,141.50	4,141.50	(781,618.63)	(781,618.63)

2) 本公司根据修订后的《企业会计准则第30号-财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益	---	4,243,333.34	---	112,003,469.07
其他非流动负债	4,243,333.34	---	112,003,469.07	---
合计	4,243,333.34	4,243,333.34	112,003,469.07	112,003,469.07

## 十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本期新增合并单位1家，原因为本公司之控股子公司惠州蓝微在美国设立全资子公司德能电池公司，自2014年6月将其纳入合并范围进行核算。

## 十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《分红管理制度》以及《未来三年股东回报规划(2012-2014)》等有关制度的规定和要求，积极做好公司利润分配方案实施工作。充分保护中小投资者的合法权益，并由

独立董事发表意见，公司利润分配方案符合公司章程等的相关规定。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	公司严格按照《公司章程》、《分红管理制度》以及《未来三年股东回报规划(2012-2014)》等有关制度的规定和要求，积极做好公司利润分配方案实施工作。
分红标准和比例是否明确和清晰：	公司于 2012 年 6 月 21 日第六届董事会第十四次会议审议通过了修改《公司章程》部分条款的议案，对公司章程中有关利润分配的相关条款进行了修订，同时制定了《分红管理制度》、《未来三年股东回报规划(2012-2014)》，并经 2012 年 8 月 10 日召开的公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。明确了公司利润分配尤其是现金分红的分红标准、比例。
相关的决策程序和机制是否完备：	公司利润分配方案相关的决策程序和机制完备
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：	公司利润分配决策程序和机制完备，充分保护中小投资者的合法权益。
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：	不适用

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2012年中，公司的利润分配方案是：公司以2012年6月30日公司总股本136,829,160股为基数，每10股派发现金4元（含税）。不进行资本公积金转增股本。

该分配方案经2012年08月30日召开的第三次临时股东大会批准后，已于2012年9月10日实施完毕。

2013年一季度，公司的利润分配方案是：公司以2013年3月31日公司总股本136,829,160股为基数，每10股派发现金3元（含税）。不进行资本公积金转增股本。

该分配方案经2013年05月15日召开的2012年年度股东大会批准后，已于2013年6月17日实施完毕。

2013年度，公司的利润分配预案为：公司以2013年12月31日公司总股本136,829,160股为基数，每10股派发现金2元（含税），送红股5股（含税）。不进行资本公积金转增股本。

该分配方案经2014年04月09日召开的2013年年度股东大会批准后，已于2014年4月24日实施完毕。

2014年，公司的利润分配方案是：公司以2014年12月31日公司总股本205,243,738股为基数，每10股派发现金2元（含税）。不进行资本公积金转增股本。

该分配预案尚需经2014年年度股东大会批准方可实施。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	41,048,747.60	234,542,884.01	17.50%	0.00	0.00%
2013 年	68,414,580.00	206,026,024.91	33.21%	0.00	0.00%

2012 年	54,731,664.00	143,636,476.53	38.10%	0.00	0.00%
--------	---------------	----------------	--------	------	-------

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十五、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

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	205,243,738
现金分红总额 (元) (含税)	41,048,747.60
可分配利润 (元)	51,494,509.21
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
现金分红政策:	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2014 年度,公司的利润分配预案为:公司以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 205,243,738 股为基数,每 10 股派发现金 2 元 (含税)。不进行资本公积金转增股本。 该分配预案尚需经 2014 年年度股东大会批准方可实施。	

## 十六、社会责任情况

适用  不适用

公司坚持“让客户满意、让员工满意、让股东满意”的经营理念和我们“对每一块电池负责”的专业精神,持续关注社会价值的创造,依法诚信经营,与合作伙伴建立紧密的联系,提升公司的可持续发展能力及综合竞争力。报告期内,主要开展了以下几个方面的工作:

1、努力提升管理水平,强化创新能力,增强公司核心业务竞争优势,以稳健的运营为股东们带来良好的回报。

2、关注员工的需求,提供有竞争力的薪酬福利待遇,着力改善员工工作和生活环境。在力所能及的范围内,积极参加社会公益活动。

3、严格遵守国家环保方面的法律法规,采用绿色环保的制造工艺,切实保障员工在劳动过程中的健康与安全,制造和销售符合国家标准的产品,深入贯彻绿色环保的理念。

4、坚持诚信经营,依法纳税,主动接受政府部门和监管机关的监督和检查,认真履行信息披露义务,加强投资者关系管理,努力保障公司股东和债权人的合法权益。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月21日	深圳	实地调研	机构	中信建设证券、银河证券、深圳证券信息公司、证券时报、中国中投证券、中信证券、大智慧阿思达克通讯社、深圳电视台	"投资者走进上市公司"活动（所涉内容没有超出已公告信息披露的范围）
2014年03月05日	深圳	实地调研	机构	长江证券、海富通基金、民生加银基金、长城基金、嘉实基金、平安证券、国联证券、润晖投资、广证恒生、光大证券、建信基金、飞虎证券、德威资本、鹏华基金、申银万国资管、上海金码投资、融享资本、信达澳银、国海富兰克林基金等	了解公司日常经营情况和行业的发展趋势（但所涉内容没有超出已公告信息披露的范围）
2014年04月09日	深圳	实地调研	机构	长城基金、开源证券、安信证券、深圳晟贝乐公司	旁听 2013 年度股东大会
2014年04月25日	深圳	实地调研	机构	国信证券、海富通基金、源乘投资、如壹投资、华宝信托、英大证券、永赢基金、西南证券、国金资管、中天证券、国泰君安、海通资管、嘉实基金、华创证券、中银国际等	了解公司日常经营情况和行业的发展趋势（但所涉内容没有超出已公告信息披露的范围）
2014年06月09日	惠州	实地调研	其他	高工锂电张小飞	了解公司日常经营情况和行业的发展趋势（但所涉内容没有超出已公告信息披露的范围）
2014年08月28日	深圳	实地调研	机构	光大证券、国泰投信、元大宝来投信（台湾）、东莞证券、银泰证券、易方达基金、招商证券、鹏华基金、国信证券、海富通基金、长信基金、融通基金、银河基金等	了解公司日常经营情况和行业的发展趋势（但所涉内容没有超出已公告信息披露的范围）
2014年11月12日	深圳	实地调研	机构	中国人寿、上海佳友、财通证券、申银万国、景顺长城	了解公司日常经营情况和行业的发展趋势（但所涉内容没有超出已公告信息披露的范围）
接待次数				7	
接待机构数量				60	
接待其他对象数量				5	
是否披露、透露或泄露未公开重大信息				否	

## 第五节 重要事项

### 一、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
惠州市亿能电子有限公司	联营公司	日常关联交易	向关联方销售货物	市场公允价值定价	市场公允价值定价	1	0.00%	现金或票据	1.00	2014年02月25日	《2014年预计日常关联交易公告》，公告编号2014-010
惠州市德赛西威汽车电子有限公司	控股股东之子公司	日常关联交易	向关联方销售货物	市场公允价值定价	市场公允价值定价	2.89	0.00%	现金或票据	2.89	2014年02月25日	同上
镇江中研电控有限公司	联营公司	日常关联交易	向关联方销售货物	市场公允价值定价	市场公允价值定价	0.66	0.00%	现金或票据	0.66	2014年02月25日	同上
惠州市德赛工业发展有限公司	控股股东	日常关联交易	向关联方销售货物	市场公允价值定价	市场公允价值定价	15.9	0.00%	现金或票据	15.90	2014年02月25日	同上
惠州市德赛永辉纸品有限公司	同属最终控股股东	日常关联交易	向关联方采购货物	市场公允价值定价	市场公允价值定价	84.21	0.02%	现金或票据	84.21	2014年02月25日	同上
惠州市德赛工业发展有限公司	控股股东	日常关联交易	向关联方采购货物	市场公允价值定价	市场公允价值定价	1,720.92	0.31%	现金或票据	1720.92	2014年02月25日	同上
惠州市德赛进出口有限公司	同属最终控股股东	日常关联交易	向关联方采购货物	市场公允价值定价	市场公允价值定价	262.85	0.05%	现金或票据	262.85	2014年02月25日	同上
合计				--	--	2,088.43	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	无
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	有利于公司发展，不损害任何一方的利益。
关联交易对上市公司独立性的影响	对上市公司独立性无影响，交易各方均根据自愿、平等、互惠互利、公平公允的原则达成交易协议。
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	无依赖
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无

## 2、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
新疆上阳股权投资股份有限公司	控股子公司少数股东	应收关联方债权	应收租金	是		0.34	0.34
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		不适用					

## 3、其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

### 1、向德赛集团租赁厂房：

随着业务的不断增长，公司现有厂房已无法满足日常生产及业务扩张需要，为了解决公司面临的产能及场地不足问题，公司控股子公司惠州电池租赁了德赛集团位于惠州仲恺高新区15号小区的厂房、宿舍及配套物业。报告期，公司共向德赛集团支付租金303.99万元。

### 2、向德赛集团支付利息及担保费：

报告期内，公司实际向德赛集团、德赛工业支付利息及担保费361.33万元。

### 3、参与竞买德赛集团资产：

为了稳定公司的生产经营场所，降低使用成本，公司控股子公司惠州电池参与了德赛集团位于惠州市仲恺高新技术产业开发区15号小区房地产项目挂牌竞买，以标的资产公开挂牌转让底价人民币5,612.54万元竞得该资产。

### 4、其它关联交易事项：

报告期内，公司向深圳市德赛工业研究院有限公司支付租金合计人民币50.27万元；收取了惠州亿能分摊的租金190.71万元，收取了德赛西威租赁费用3.12万元。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关联交易公告》	2014年02月25日	《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
《关于惠州电池向德赛集团租赁厂房的关联交易公告》	2014年10月28日	《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
《关于控股子公司参与竞买资产的关联交易公告》	2014年12月02日	《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
《关于控股子公司参与竞买资产的关联交易进展情况公告》	2014年12月29日	《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

## 二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 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

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
蓝越电子(香港)有限公司	2014年02月25日	2,000	2014年05月05日	2,000	连带责任保证	一年	否	
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			2,000	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)				2,000
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			2,000	报告期末实际对外担保余额合计(A4)				2,000
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

公司担保总额（即前两大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）	2,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）	2,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）	2,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）	2,000
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例		2.70%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）		0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）		0	
上述三项担保金额合计（C+D+E）		0	

采用复合方式担保的具体情况说明

### 三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	德赛集团和德赛工业	"本公司将不生产与德赛电池相同的产品，以避免对德赛电池的生产经营构成直接或间接的竞争；本公司保证所属的其他控股企业不直接或间接从事、参与或进行与德赛电池的生产、经营相竞争的任何其他活动。同时，本公司承诺避免因业务、资金运用、收购兼并、合并分立、对外投资等活动产生新的同业竞争。"	2004 年 08 月 31 日	长期	截至报告期内，承诺人严格履行了上述承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
分红承诺	本公司	1、公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。 2、未来三年内，公司将积极采取以现金分红为主的方式进行分配利润，在符合相关法律法规及公司章程和制度的有关规定和条件	2012 年 8 月 10 日	2014 年 12 月 31 日	截至报告期内，承诺人严格履行了上述承诺。



		下，以现金方式分配的利润原则上不低于当年实现的可分配利润的 10%，且最近三年公司以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。 3、在确保足额现金股利分配的前提下，公司可以采取股票股利的方式进行利润分配。 4、公司董事会可以根据公司的经营状况提议公司进行中期现金分红。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

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

适用  不适用

**四、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	14
境内会计师事务所注册会计师姓名	张燕、刘吉良

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

公司聘请大华事务所为公司2014年度内部控制审计机构，公司支付给大华事务所2013年度的内部控制审计费用为28万元。

**五、公司子公司重要事项**

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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
二、无限售条件股份	136,829,160	100.00%		68,414,578			68,414,578	205,243,738	100.00%
1、人民币普通股	136,829,160	100.00%		68,414,578			68,414,578	205,243,738	100.00%
三、股份总数	136,829,160	100.00%		68,414,578			68,414,578	205,243,738	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2014年4月24日，公司实施了2013年年度权益分派方案，以公司2013年12月31日的总股本为基数，向全体股东每10股送红股5股（含税），分红后总股本增至205,243,738股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年4月9日，公司2013年度股东大会审议通过了关于公司2013年度利润分配方案。

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

项目	2014 年	2013 年	
		股本变动后	股本变动前
每股收益	1.1428	1.0038	1.5057
稀释每股收益	1.1428	1.0038	1.5057
每股净资产	3.6141	2.6015	3.9022

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

#### 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2014年4月24日，公司实施了2013年年度权益分派方案，以公司2013年12月31日的总股本为基数，向全体股东每10股送红股5股（含税），分红后总股本增至205,243,738股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,295	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	32,107	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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
惠州市德赛工业发展有限公司	国有法人	45.23%	92,827,039	30,329,013		92,827,039		
全国社保基金一零九组合	境内非国有法人	1.61%	3,300,000	1,034,543		3,300,000		
高继东	境内自然人	0.68%	1,390,000			1,390,000		
UBS AG	境外法人	0.40%	819,655			819,655		
胡嘉欣	境内自然人	0.23%	470,803			470,803		
中国平安人寿保险股份有限公司一分红一团队分红	境内非国有法人	0.19%	383,796	290,003		383,796		
徐富全	境内自然人	0.18%	359,900			359,900		
赵振景	境内自然人	0.16%	320,346			320,346		

赵培	境内自然人	0.15%	309,715			309,715		
陈琳	境内自然人	0.14%	292,004			292,004		
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、报告期内持股 5% 以上的法人股东所持股份未发生质押、冻结情况。2、上述股东中，5% 以上的法人股东和其他无限售条件股东不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；其他无限售条件股东之间未知是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
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					
惠州市德赛工业发展有限公司	92,827,039	人民币普通股	92,827,039					
全国社保基金一零九组合	3,300,000	人民币普通股	3,300,000					
高继东	1,390,000	人民币普通股	1,390,000					
UBS AG	819,655	人民币普通股	819,655					
胡嘉欣	470,803	人民币普通股	470,803					
中国平安人寿保险股份有限公司一分红一团队分红	383,796	人民币普通股	383,796					
徐富全	359,900	人民币普通股	359,900					
赵振景	320,346	人民币普通股	320,346					
赵培	309,715	人民币普通股	309,715					
陈琳	292,004	人民币普通股	292,004					
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	1、报告期内持股 5% 以上的法人股东所持股份未发生质押、冻结情况。2、上述股东中，5% 以上的法人股东和其他无限售条件股东不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；其他无限售条件股东之间未知是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	自然人股东高继东、胡嘉欣、徐富全和赵振景分别通过融资融券账户持有公司 1,390,000 股、470,803 股、359,900 股和 320,346 股，分别占公司总股本的 0.68%、0.23%、0.18% 和 0.16%。							

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
惠州市德赛工业发展有限公司	姜捷	2002 年 04 月 28 日	73857543-3	30000 万元	研制、开发、生产、销售 2G 及 3G 手机通讯设备、安防监控设备、汽车音响、汽车导航系统及设备、

					LED 全彩显示屏、电子计算机及其配件、办公自动化设备、电子产品及其零部件、仪器仪表、家用电器、镭射光头、数字电视机及 IPTV 机顶盒、各类数字音视频编解码系统及设备、平板显示系统软件、集成电路；进出口贸易（法律、法规禁止经营的项目不得经营，法律、法规限制经营的项目须取得许可后方可经营）。
未来发展战略	公司将继续坚持以客户市场为导向，以科技创新为原动力，面对电子信息产业技术变革与商业模式变革的机遇与挑战，通过强化客户服务能力、技术创新能力、工业制造能力等核心能力建设，增强内在增长动力，实现企业更好更快、可持续发展。展望未来，公司将继续坚持与一流企业的战略合作，继续为客户提供优质的产品和服务，成为技术领先、服务一流的国际化企业。				
经营成果、财务状况、现金流等	截止 2014 年 9 月 30 日，其总资产为 188,844.00 万元，净资产为 124,648.00 万元,主营业务收入为 16,420.00 万元，净利润为-1,846.00 万元（未经审计）。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

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。

### 3、公司实际控制人情况

法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
惠州市德赛集团有限公司	姜捷	1993 年 01 月 14 日	19599240-8	3 亿元	兴办各类工业实体，经营公司和公司成员企业自产产品及相关技术的出口业务，生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务。本公司的进料加工和“三来一补”业务（本地址不设加工项目，由公司另行申请设立）；研究、开发、销售：电子产品、各类电池、数字多媒体、税控设备、通讯设备及监控设备、汽车音响、办公自动化设备、电子零部件、仪器仪表、家用电器（本地址不设生产项目，生产项目由公司另行申请设立）。对合法取得的土地修建厂房并对外租赁，房产开发，金融投资。
未来发展战略	在移动互联网浪潮风起云涌、新技术新商业模式快速演变以及国家处于全面深化改革的历史时期的大背景下，德赛集团将以新的战略规划为引导，坚持“勤勉诚信、开放共享、创新高效”的核心价值，继续推行“核心聚焦、创新驱动、效益优先”的经营方针，积极面对经济新常态，全面加快深化改革步伐；进一步夯实管理基础、提升管理效率，提高发展质量；强化技术创新能力、工业制造能力、客户服务能力与资本运营能力的四项核心能力建设，全面增强集团的发展动力和后劲。				

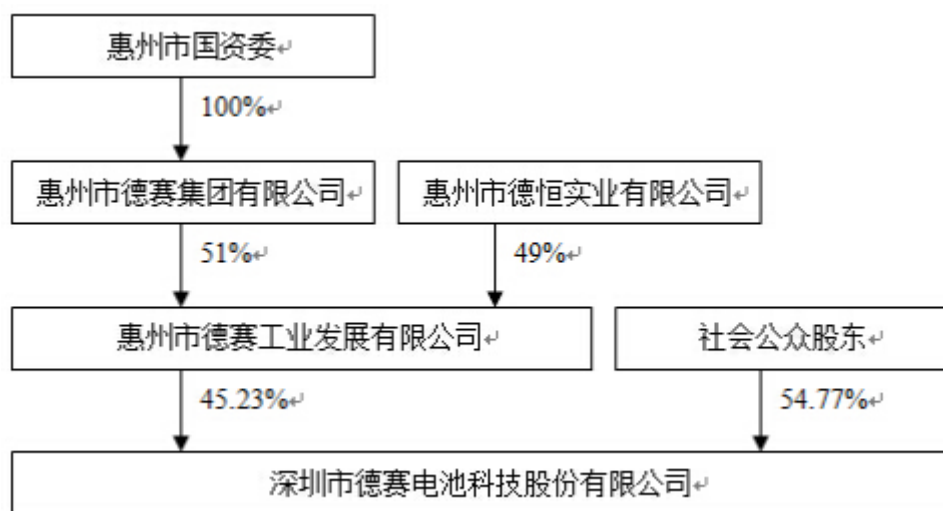
经营成果、财务状况、现金流等	截止 2014 年 9 月 30 日, 其总资产为 210,690.98 万元, 净资产为 74,297.18 万元, 主营业务收入为 1,165.90 万元, 净利润为 6,000.40 万元 (未经审计)。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内, 没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)
刘其	董事长	现任	男	50	2013年11月14日	2016年11月14日				
何文彬	董事	现任	男	43	2014年09月16日	2016年11月14日				
李兵兵	董事	现任	男	47	2013年11月14日	2016年11月14日				
钟晨	董事	现任	男	47	2013年11月14日	2016年11月14日				
白小平	董事	现任	男	50	2013年11月14日	2016年11月14日				
余孝海	董事	现任	男	46	2015年02月05日	2016年11月14日				
韦岗	独立董事	现任	男	52	2014年09月16日	2016年11月14日				
毕向东	独立董事	现任	男	61	2013年11月14日	2016年11月14日				
夏志武	监事会主席	现任	男	40	2013年11月14日	2016年11月14日				
李猛飞	监事	现任	男	43	2013年11月14日	2016年11月14日				
文建辉	职工监事	现任	男	48	2014年12月31日	2016年11月14日				
何文彬	总经理	现任	男	43	2014年07月04日	2016年11月14日				
林军	财务总监	现任	男	43	2013年11月14日	2016年11月14日				
王锋	董事会秘书	现任	男	36	2015年01月01日	2016年11月14日				
丁春平	董事、总经理	离任	男	50	2013年11月14日	2014年07月03日				
林三琳	独立董事	离任	女	62	2013年11月14日	2014年05月26日				
乔彦军	独立董事	离任	男	51	2013年11月14日	2014年12月08日				
徐文赋	职工监事	离任	男	41	2013年11月14日	2014年12月30日				
游虹	董事、董事会 秘书	离任	女	55	2013年11月14日	2014年12月31日				
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

### 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

#### 1、董事会成员简介

公司现有董事9名。各董事的基本情况如下：

(1) 刘其，男，汉族，本科毕业，工程师。2007年4月至今，任德赛集团副总裁；现为本公司董事长、



德赛集团副总裁、德赛工业董事、惠州德恒董事、惠州市德赛房地产有限公司董事长。

(2) 何文彬，男，汉族，本科毕业，经济师。2001年至2012年，任德赛视听副总经理；2012年9月至2014年4月，任德赛汽车电子事业部总经理助理；2014年4月至2014年7月，任本公司副总经理，2014年7月至今，任本公司总经理，现为本公司董事、总经理。

(3) 李兵兵，男，汉族，硕士研究生，高级会计师。2003年3月至今，任德赛集团副总裁；现为本公司董事、德赛集团副总裁、德赛工业董事、惠州德恒董事长。

(4) 钟晨，男，汉族，本科毕业，高级工程师。2003年3月至今，任德赛集团副总裁；现为本公司董事、德赛集团副总裁、德赛工业董事、惠州德恒董事、德赛视听总经理。

(5) 白小平，男，汉族，本科毕业。2004年12月至今，任德赛集团投资发展部总经理；现为本公司董事、德赛集团投资发展部总经理、德赛工业监事。

(6) 余孝海，男，汉族，本科毕业，经济师。2009年9月至今任德赛集团法务部总经理；现为本公司董事。

(7) 韦岗，男，汉族，博士、博士后，教授。2002年至2013年，任华南理工大学电子与信息学院院长；2013年至今，任华南理工大学国家移动超声探测工程技术研究中心主任、教育部近距离无线通信与网络工程中心主任、广东省无线探测与通信重点实验室主任；现为本公司独立董事。

(8) 毕向东，男，汉族，大专学历，电子技术高级工程师。2001年至2006年先后在广东英联通信有限公司、广东网城在线有限公司任技术总监、副总裁；2006年至2012年历任广东省粤晶高科股份有限公司总经理助理、高级工程师；2012年10月起任广东省电子行业协会秘书长；现为本公司独立董事。

(9) 乔彦军，男，汉族，本科毕业，正高级会计师，注册会计师。2000年至2005年，任深圳市食品总公司财务副部长；2005年至2006年，任深圳市中磊管理咨询有限公司总经理；2008年至2013年11月，任深圳市深投教育有限公司财务部长；2013年12月至今，任深圳经济特区房地产（集团）股份有限公司计划财务部部长；因个人原因于2014年12月8日辞去本公司独立董事一职，在公司股东大会补选新任独立董事就任前，仍将继续履行独立董事的职责。

## 2、监事会成员简介

公司共有监事3名。各监事的基本情况如下：

(1) 夏志武，男，汉族，大专，中级职称，注册会计师。2005年1月至今，任德赛集团财务部总经理。现为本公司监事会主席、德赛集团财务部总经理。

(2) 李猛飞，男，汉族，经济学硕士。2006年2月2014年6月，任德赛集团投资发展部总经理助理；2014年7月至今，任本公司战略投资部总监；现为本公司监事。

(3) 文建辉，男，汉族，本科毕业，中级会计师。2003年12月至2013年8月，任深圳市德赛产业发展有限公司财务经理、财务总监；2013年9月至今，任惠州电池财务总监；现为本公司监事。

## 3、高级管理人员简介

公司现有高级管理人员3名。各高级管理人员的基本情况如下：

(1) 何文彬，总经理，见前述董事简介。

(2) 林军，男，汉族，本科毕业，会计师。2005年10月至今，任本公司财务部部长、财务总监；现为本公司财务总监、惠州蓝微财务总监。

(3) 王锋：男，汉族，法律硕士。2008 年9月至2010年5月，任德赛视听财务部副经理；2010年5月至2011年7月，任德赛集团法务部主任；2011年7月起，在本公司证券事务部工作，2012年2月起任本公司证券事务代表，现为本公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘其	惠州市德赛集团有限公司	副总裁	2007年04月25日		否
李兵兵	惠州市德赛集团有限公司	副总裁	2003年03月28日		是
钟晨	惠州市德赛集团有限公司	副总裁	2003年03月28日		是
白小平	惠州市德赛集团有限公司	投资发展部总经理	2004年12月21日		是
夏志武	惠州市德赛集团有限公司	财务部总经理	2004年12月21日		是
余孝海	惠州市德赛集团有限公司	法务部总经理	2009年09月01日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
韦岗	华南理工大学国家移动超声探测工程技术研究中心	主任	2013年10月08日		是
毕向东	广东省电子行业协会	秘书长	2012年10月08日		是
乔彦军	深圳经济特区房地产（集团）股份有限公司	计划财务部部长	2013年12月02日		是

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬均按照公司工资管理制度及高管人员考核结果发放。公司董事、监事、高级管理人员的薪酬的确定遵循与公司效益以及工作目标挂钩、与公司发展目标相适应的原则。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	2011年04月26日召开的第六届董事会第六次会议及2011年5月31日召开的公司2010年年度股东大会审议通过了《关于调整公司授薪董事、监事和高管薪酬幅度的议案》、《关于调整公司独立董事津贴的议案》。2014年10月24日召开的第七届董事会第八次会议审议通过了关于修订《绩效考核制度》的议案。
董事、监事和高级管理人员	按月支付基本工资，根据《绩效考核制度》支付绩效工资。

员报酬的实际支付情况	
------------	--

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬	缴纳个人所得税	税后报酬总额
刘其	董事长	男	50	现任	81.90		81.90	17.88	64.02
何文彬	董事、总经理	男	43	现任	23.17		23.17	3.98	19.19
李兵兵	董事	男	47	现任		77.25	77.25	16.43	60.82
钟晨	董事	男	47	现任		70.56	70.56	14.92	55.64
白小平	董事	男	50	现任		64.84	64.84	13.17	51.67
乔彦军	独立董事	男	51	离任	5.00		5.00	0.02	4.98
毕向东	独立董事	男	61	现任	5.00		5.00	0.02	4.98
韦岗	独立董事	男	52	现任	2.08		2.08	0.01	2.07
夏志武	监事	男	40	现任	-	63.26	63.26	13.00	50.25
李猛飞	监事	男	43	现任	12.63	14.80	27.43	3.66	23.77
文建辉	职工监事	男	48	现任	51.29		51.29	9.33	41.96
林军	财务总监	男	43	现任	191.38		191.38	57.17	134.21
王锋	董事会秘书	男	36	现任	25.95		25.95	3.22	22.73
丁春平	董事、总经理	男	50	离任	705.36		705.36	272.98	432.38
游虹	董事、董事会秘书	女	55	离任	61.96		61.96	12.30	49.66
徐文赋	职工监事	男	41	离任	369.34		369.34	132.19	237.15
合计：	—	—	—	—	1,535.06	290.71	1,825.77	570.27	1,255.50

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何文彬	副总经理	聘任	2014年04月19日	
林三琳	独立董事	离任	2014年05月26日	因个人原因辞职。
丁春平	董事、总经理	离任	2014年07月03日	因个人原因辞职，仍保留惠州蓝微董事长职务。
何文彬	总经理	任免	2014年07月04日	
韦岗	独立董事	被选举	2014年09月16日	
乔彦军	独立董事	离任	2014年12月08日	因个人原因辞职，在公司股东大会补选新任独立董事就任前，仍将继续履行独立董事的职责。
游虹	董事、董事会秘书	离任	2014年12月31日	因到法定退休年龄辞职，已办理完毕个人退休手续。
徐文赋	职工监事	离任	2014年12月30日	因工作繁忙辞职，仍保留惠州蓝微总经理职务。

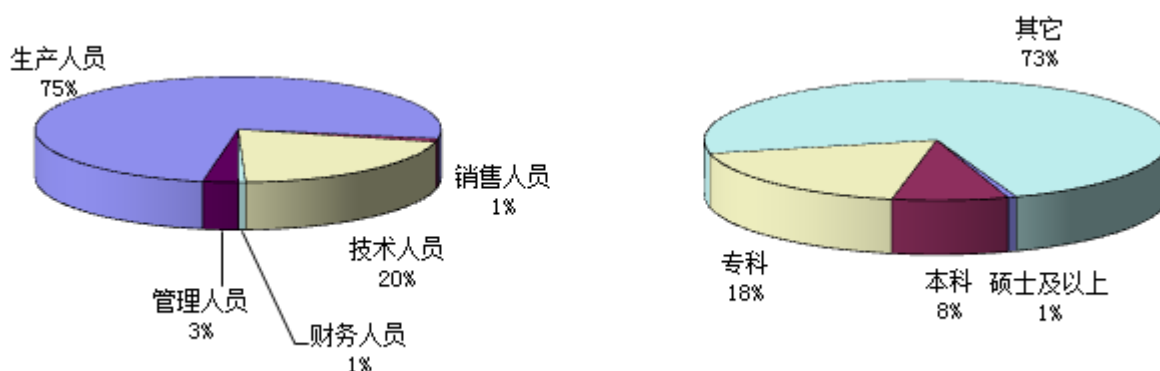
文建辉	职工监事	被选举	2014 年 12 月 31 日	
王锋	董事会秘书	聘任	2015 年 01 月 01 日	

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未有重大变动情况。

## 六、公司员工情况

1、报告期末，公司共有员工6061人，其中生产人员4548人，销售人员65人，技术人员1244人，财务人员35人，管理人员169人。硕士37人，大学本科487人，专科1111人，其它4426人。



2、薪酬政策：公司提供区域内有竞争力的薪酬福利待遇，通过以效率及质量为主要考核手段的班组激励政策及提案改善奖励制度，对一线员工进行激励；通过绩效考核及重点项目推进效果对管理人员进行激励；充分实现公司与员工个人价值的最大化。

3、培训计划：公司根据员工的职业发展需要，结合员工绩效短板所需要提升的知识及能力缺陷，形成有针对性的培训计划并积极实施各类培训课程，确保培训工作的及时有效。培训方式分为公司内部培训和外部专业培训机构培训。

公司没有需要承担费用的离退休职工。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《上市公司治理准则》等法律法规及规范性文件的要求，不断提高公司规范运作水平，完善法人治理结构，建立健全内部控制制度和体系。

报告期内，根据中国证监会的相关规定及公司实际情况，对《公司章程》、《股东大会议事规则》进行了修订，公司已建立了较为完善的法人治理结构，基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人登记制度》，认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作；组织公司和公司实际控制人的董事、监事、高级管理人员，以及公司财务、投资、行政、证券事务等可接触内幕信息的相关人员学习相关法律法规和文件，参加深圳证监局组织的内幕交易警示教育展，提高相关人员的法律意识。报告期内，公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的行为，也没有发生监管部门查处和需要整改的情况。

### 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 09 日	1、2013 年度财务决算报告；2、2013 年度利润分配及分红派息方案；3、关于聘用 2014 年外部审计机构并支付 2013 年度审计费用的议案；4、董事会 2013 年度工作报告；5、监事会 2013 年度工作报告；6、《公司 2013 年年度报告》及其摘要；7、关于 2014 年度自有资金购买银行理财产品的议案；8、关于 2014 年度自有资金开展金融衍生品业务的议案；9、关于惠州蓝微为香港蓝越提供内保外贷的议案；10、2014 年预计日常关联交易的议案；11、关于与德赛集团关联交易的议案。	议案全部审议通过	2014 年 04 月 10 日	《2013 年度股东大会决议公告》（公告编号 2014-021）刊登于《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 09 月 16 日	1、关于修改《公司章程》的议案；2、关于修改《股东大会议事规则》部分条款的议案；3、关于增补公司董事的议案；4、关于增补公司独立董事的议案。	议案全部审议通过	2014 年 09 月 17 日	《2014 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2014-036）刊登于《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 12 月 17 日	关于控股子公司参与竞价购买资产的关联交易议案	议案审议通过	2014 年 12 月 18 日	《2014 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号 2014-053）刊登于《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上

## 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
林三琳	6	3	1	2		否
毕向东	9	7	2			否
乔彦军	9	7	2			否
韦岗	3	1	1	1		否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《公司章程》、《独立董事制度》和《独立董事年报工作制度》开展工作，积极参加公司董事会和股东大会，对公司的重大决策提供了专业性意见，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，对报告期内公司发生的各项需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会各专业委员会共召开了11次会议，其中审计委员会召开了5次会议，战略委员会召开了1次会议，提名委员会召开了4次会议，薪酬与考核委员会召开了1次会议。各委员会职责分工明确，运作情况良好。

##### （一）董事会下设的审计委员会的履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定以及审计委员会工作规程的规定，本着勤勉尽责的原则，2014年度认真履行了以下工作职责：

##### （1）日常工作：

审计委员会尽职尽责履行职能，多次召开会议，审议相关事项并发表专业意见。主要在做了以下几个方面的工作：

- ①、审查公司内部控制制度建立健全及执行情况；
- ②、监督公司的内部审计制度及其实施；
- ③、审核公司财务信息及其披露；
- ④、评价外部审计机构工作；
- ⑤、监督公司重要事项执行情况。

##### （2）2014年年报相关工作

2014年年度审计过程中，董事会审计委员会认真履行职责，根据《深圳市德赛电池科技股份有限公司董事会审计委员会工作规程》的具体要求，做了以下工作：

①、公司审计委员会预先审阅了公司编制的财务会计报表，形成了初审意见——同意将报表交由会计师事务所审计。

②、公司审计委员会认真审阅了公司编制的2014年度审计工作计划及相关资料，并与年审会计师事务所协商确定公司2014年度财务审计工作的时间安排；

③、在年审注册会计师进场前，审计委员会与年审会计师进行了初步沟通和交流。年审注册会计师进场后，审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题进行充分的沟通和交流，并督促其在约定时间内提交审计报告。

④、公司年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会审阅了公司2014年度财务会计报表，并形成书面审议意见，认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况。

⑤、公司年审会计师事务所完成并出具了标准无保留意见的公司2014年度审计报告，审计委员会再次审阅了该审计报告，并召开了会议，对年审会计师事务所从事本年度公司的审计工作进行了总结，一致同意将其审计的公司2014年年度财务会计报表提交公司董事会审议，并提请董事会2015年继续聘任大华会计师事务所为公司的财务审计机构。

#### （二）董事会下设的战略委员会的履职情况

报告期内，公司董事会战略委员会对公司战略规划（2014—2020）进行了讨论和分析，提出意见及建议。

#### （三）董事会下设的提名委员会的履职情况

报告期内，公司董事会提名委员会对公司董事、总经理和董事会秘书等高管人员的人选进行了审查并提出建议。

#### （四）董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，为更加科学、合理地评价企业管理团队的经营成果，建立与公司发展目标相适应的绩效考核体系，公司董事会薪酬与考核委员会审议修订了公司的《绩效考核制度》。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、监事会工作报告

### （一）报告期内监事会的工作情况

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等法律法规的要求，认真履行监事会的监督职责，积极开展各项工作，列席了各次董事会会议和股东大会，参与公司重大事项的决策研究，提高了公司的规范运作水平，维护了公司整体利益和全体股东的利益。

#### 1、报告期内，监事会共召开了二次监事会会议：

（1）公司第七届监事会第二次会议于2014年2月21日在惠州市德赛大厦24楼会议室召开。

会议决议公告于2014年2月25日登载于《证券时报》第B036版和巨潮资讯网。

（2）公司第七届监事会第三次会议2014年8月22日在惠州市德赛大厦24楼会议室召开。

会议决议公告于2014年8月26日登载于《证券时报》第B080版和巨潮资讯网。

2、报告期内，为了监督公司董事会会议程序及决议事项的合法性，监事会成员列席了2014年董事会的9次会议，并对一些重大问题进行了单独审议。

3、报告期内，监事会积极关注公司经营管理的重大活动。监事会成员多次列席了公司2014年的月度经营工作分析会，对公司的经营管理工作程序行使了监督职责。

4、报告期内，监事会认真履行监督财务的职能，认为公司建立健全了比较完善的财务制度，有力地



保证了公司正常的经营管理工作的开展。

## （二）监事会对下列事项发表意见：

### 1、关于公司依法运作情况

公司监事会根据有关法律法规和《公司章程》的规定，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员履行职务情况及公司各项管理制度的落实进行了监督，认为：

（1）公司董事会为公司的长远发展，为股东的利益，做到了诚信勤勉、尽职尽责，其决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定；

（2）董事会会议、股东大会的召开和有关决议及信息披露工作，均符合有关法律法规和《公司章程》的规定；

（3）公司依照国家有关法律、法规以及《公司章程》的规定，建立健全法人治理结构，建立了相对有效的内部控制管理制度；

### 2、关于公司财务状况

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了检查，认为：公司2014年度财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果，大华事务所对公司2014年度财务报告出具的标准无保留意见的审计报告审计意见及所涉及事项是客观公正的。

### 3、关于募集资金项目投资情况

报告期内，公司无募集资金项目投资。

### 4、关于公司收购、出售资产情况

报告期内公司无重大收购、出售资产及吸收合并事项。

### 5、关于公司重大关联交易

公司监事会不仅对2014年度公司的日常关联交易及其他重大关联交易进行了核查，也对关联方资金的往来情况进行了核查，认为：公司的日常关联交易及其他重大关联交易，均严格遵守了“公平、公正、合理”的市场原则，没有出现不公平和损害公司利益的情况。

### 6、关于董事会内部控制的评价意见

公司现有内部控制制度能够适应公司规范运作和经营管理的要求，符合有关法律法规和证券监管部门的要求，《公司2014年度内部控制自我评价报告》真实、完整、公允的反映了目前公司内部控制的现状，能够保证公司经营的合法、合规及公司内部规章制度的贯彻执行，对内部控制的总体评价真实、客观、准确。

### 7、关于公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

公司监事会对公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况进行了核查，认为：公司制定了《内幕信息知情人管理制度》，对制度的执行情况基本落实到位，建立了专门的内幕信息知情人登记簿，对相关事项的内幕信息知情人进行了在册登记。

## 七、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司遵守《上市公司治理准则》和有关规定，与控股股东德赛工业及实际控制人德赛集团在业务、人员、资产、机构、财务上是分开和独立的，各自独立承担责任和风险。

1、业务方面：公司具有独立完整的业务及自主经营能力，与控股股东德赛工业及实际控制人德赛集团没有同业竞争，也不存在因部分改制等原因导致同业竞争和关联交易等治理非规范情况。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面独立运行，有独立的劳动人事管理部门，建立了独立的管理体系并制定相应的规章制度。由董事会聘任或解聘公司高级管理人员，公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取报酬，未在股东单位兼任任何职务。公司拥有独立的员工队伍，全体员工与公司签署劳动合同。

3、资产方面：公司资产完整、独立，产权关系明确。

4、机构方面：公司机构独立，公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作，控股股东及其职能部门与公司及其职能部门间无上下级关系。

5、财务方面：公司财务独立，具有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，有一套规范独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司拥有独立的银行账户，并依法独立纳税。

为有效降低公司的运营成本，公司控股子公司参与了实际控制人组织的统一采购招标（分别独立签约）、人员培训、安全生产检查并接受控股股东在精益生产方面的指导。

## 八、同业竞争情况

适用  不适用

报告期内，公司不存在因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因导致的同业竞争。

公司与控股股东、实际控制人不存在同业竞争的情况

2004年公司进行资产置换时，为避免对公司的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争，公司实际控制人德赛集团和公司控股股东德赛工业分别作出如下承诺：

“本公司将不生产与德赛电池相同的产品，以避免对德赛电池的生产经营构成直接或间接的竞争；本公司保证所属的其他控股企业不直接或间接从事、参与或进行与德赛电池的生产、经营相竞争的任何其他活动。同时，本公司承诺避免因业务、资金运用、收购兼并、合并分立、对外投资等活动产生新的同业竞争。”

## 九、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了以关键绩效指标为考核内容的绩效考核制度，明确了高级管理人员的绩效评价标准、程序和相关激励与约束机制，报告期内，公司以《绩效考核制度》为依据对公司和各子公司管理层、管理骨干进行了考核。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司董事会设立专门工作机构审计委员会，负责审核公司内部控制制度及其执行情况，监督检查公司的内部审计制度及其实施，并负责与外部审计中介机构进行沟通。公司设立了独立的审计部，配备有专职审计人员，并经董事会授权，负责内部控制评价的具体组织和实施工作。审计部牵头成立了内部控制评价小组，根据监管部门的要求，定期组织内部控制评价小组对公司总部及下属子公司的内部控制体系的设计有效性和执行有效性进行了检查和评价。

2014年10月，公司聘请大华事务所对公司2014年度内部控制的有效性进行预审，2014年11月至12月公司及各子公司针对大华事务所预审的内控缺陷整改完毕，2015年1月至2月大华事务所对内部控制有效性进行审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司经营管理效率和效果，促进公司实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》的要求，结合公司实际情况、经营方式和自身特点等，建立健全了公司的内部控制制度与控制体系。

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年02月28日
内部控制评价报告全文披露索引	《深圳市德赛电池科技股份有限公司2014年度内部控制评价报告》，详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

## 五、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，德赛股份公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 02 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	《深圳市德赛电池科技股份有限公司内部控制审计报告》，详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司根据《公司法》、《会计法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司治理准则》等法律、法规、规范性文件，已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报信息披露重大差错的责任认定及追究。公司严格按照该制度执行，报告期内，公司年度报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 02 月 28 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2015]001475 号
注册会计师姓名	张燕、刘吉良

审计报告正文

### 深圳市德赛电池科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市德赛电池科技股份有限公司(以下简称德赛股份公司)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，德赛股份公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德赛股份公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张燕

中国·北京

中国注册会计师：刘吉良

二〇一五年二月二十八日

## 二、财务报表

**深圳市德赛电池科技股份有限公司**  
**合并资产负债表**

2014年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注六	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	注释1	1,152,845,917.22	335,928,255.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	11,865,359.56	610,113.30
衍生金融资产		-	-
应收票据	注释3	55,985,487.91	26,427,682.22
应收账款	注释4	1,738,935,848.48	2,013,598,345.51
预付款项	注释5	12,233,547.83	5,568,865.70
应收利息	注释6	11,011,727.05	8,253,432.52
应收股利		-	-
其他应收款	注释7	121,789,373.85	9,482,032.59
存货	注释8	712,115,523.04	529,186,680.25
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释9	592,544,806.58	239,538,774.37
<b>流动资产合计</b>		4,409,327,591.52	3,168,594,181.76
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释10	21,145,663.65	10,265,365.43
投资性房地产		-	-
固定资产	注释11	162,440,484.17	118,730,608.51
在建工程	注释12	-	1,436,930.16
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	注释13	46,635,575.97	23,871,115.35
开发支出	注释14	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释15	20,483,180.82	18,237,091.80
递延所得税资产	注释16	10,851,692.29	27,201,424.15
其他非流动资产	注释17	4,719,228.75	2,756,300.94
<b>非流动资产合计</b>		266,275,825.65	202,498,836.34
<b>资产总计</b>		4,675,603,417.17	3,371,093,018.10

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 刘其

主管会计工作负责人: 何文彬

会计机构负责人: 林军

## 深圳市德赛电池科技股份有限公司 合并资产负债表（续）

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释19	1,669,325,777.62	606,345,042.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	注释20	41,970,402.58	136,873,492.08
应付账款	注释21	1,577,072,988.89	1,490,910,655.98
预收款项	注释22	1,901,375.35	1,715,133.55
应付职工薪酬	注释23	123,702,018.70	136,261,320.58
应交税费	注释24	74,939,825.09	67,367,586.90
应付利息	注释25	9,542,715.29	3,642,025.80
应付股利	注释26	20,000,000.00	35,000,000.00
其他应付款	注释27	114,269,642.92	127,950,446.87
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	注释28	51,982,507.73	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>3,684,707,254.17</b>	<b>2,606,065,703.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款	注释29	-	560,435.07
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释30	53,658,247.38	112,003,469.07
递延所得税负债	注释16	18,755,275.74	91,517.00
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>72,413,523.12</b>	<b>112,655,421.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,757,120,777.29</b>	<b>2,718,721,124.98</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	注释31	205,243,738.00	136,829,160.00
其他权益工具		-	-
资本公积	注释32	8,169,408.44	8,128,482.54
减：库存股		-	-
其他综合收益	注释33	(165,067.35)	(781,618.63)
专项储备		-	-
盈余公积	注释34	43,056,513.55	37,450,434.62
未分配利润	注释35	485,461,713.90	352,305,318.61
归属于母公司股东权益合计		741,766,306.54	533,931,777.14
少数股东权益		176,716,333.34	118,440,115.98
<b>股东权益合计</b>		<b>918,482,639.88</b>	<b>652,371,893.12</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,675,603,417.17</b>	<b>3,371,093,018.10</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：刘其

主管会计工作负责人：何文彬

会计机构负责人：林军



## 深圳市德赛电池科技股份有限公司 合并利润表

2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	注释36	6,389,598,039.78	4,402,498,844.33
<b>二、营业总成本</b>		6,014,623,627.63	4,069,852,649.82
其中: 营业成本	注释36	5,706,276,531.81	3,762,968,643.84
营业税金及附加	注释37	12,530,318.28	14,541,239.31
销售费用	注释38	68,199,907.57	66,371,000.35
管理费用	注释39	212,478,516.27	217,834,187.10
财务费用	注释40	602,665.41	8,181,193.75
资产减值损失	注释41	14,535,688.29	(43,614.53)
加: 公允价值变动收益	注释42	11,255,246.26	610,113.30
投资收益	注释43	10,575,924.79	5,019,447.21
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		825,730.36	(3,436,330.40)
<b>三、营业利润</b>		396,805,583.20	338,275,755.02
加: 营业外收入	注释44	3,953,385.78	4,945,625.43
其中: 非流动资产处置利得		457,037.09	743,474.51
减: 营业外支出	注释45	1,705,435.68	3,760,093.30
其中: 非流动资产处置损失		150,566.35	164,903.12
<b>四、利润总额</b>		399,053,533.30	339,461,287.15
减: 所得税费用	注释46	86,172,320.52	64,424,623.49
<b>五、净利润</b>		312,881,212.78	275,036,663.66
归属于母公司股东的净利润		234,542,884.01	206,026,024.91
少数股东损益		78,338,328.77	69,010,638.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		540,797.91	(570,950.09)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		616,551.28	(785,760.13)
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		616,551.28	(785,760.13)
1、外币财务报表折算差额		616,551.28	(785,760.13)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(75,753.37)	214,810.04
<b>七、综合收益总额</b>		313,422,010.69	274,465,713.57
归属于母公司股东的综合收益总额		235,159,435.29	205,240,264.78
归属于少数股东的综合收益总额		78,262,575.40	69,225,448.79
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益		1.1428	1.0038
(二) 稀释每股收益		1.1428	1.0038

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 刘其

主管会计工作负责人: 何文彬

会计机构负责人: 林军

## 深圳市德赛电池科技股份有限公司 合并现金流量表

2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,810,830,166.97	3,842,437,491.56
收到的税费返还		226,319,806.73	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释47	379,770,664.08	107,138,194.41
经营活动现金流入小计		<u>7,416,920,637.78</u>	<u>3,949,575,685.97</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,254,826,858.28	3,200,487,280.54
支付给职工以及为职工支付的现金		456,204,869.87	344,352,336.00
支付的各项税费		117,006,122.84	147,822,877.75
支付其他与经营活动有关的现金	注释47	440,082,709.15	201,819,598.33
经营活动现金流出小计		<u>7,268,120,560.14</u>	<u>3,894,482,092.62</u>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<u>148,800,077.64</u>	<u>55,093,593.35</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		9,750,194.43	3,098,290.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		867,978.71	743,474.51
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	注释47	599,620,000.00	386,572,497.52
投资活动现金流入小计		<u>610,238,173.14</u>	<u>390,414,262.44</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,005,569.99	61,163,371.05
投资支付的现金		10,000,000.00	-
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	注释47	1,056,726,700.00	420,002,213.00
投资活动现金流出小计		<u>1,188,732,269.99</u>	<u>481,165,584.05</u>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<u>(578,494,096.85)</u>	<u>(90,751,321.61)</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,496,837,711.79	705,243,562.18
收到其他与筹资活动有关的现金	注释47	40,000,000.00	80,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<u>2,536,837,711.79</u>	<u>785,243,562.18</u>
偿还债务支付的现金		1,114,510,979.42	620,760,145.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,221,510.44	72,526,220.93
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		35,000,000.00	55,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释47	870,296,450.03	10,753,650.65
筹资活动现金流出小计		<u>2,078,028,939.89</u>	<u>704,040,017.55</u>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<u>458,808,771.90</u>	<u>81,203,544.63</u>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(340,855.73)	(11,759,264.82)
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		28,773,896.96	33,786,551.55
加: 年初现金及现金等价物余额		216,814,375.66	183,027,824.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释48	245,588,272.62	216,814,375.66

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 刘其

主管会计工作负责人: 何文彬

会计机构负责人: 林军

深圳市德赛电池科技股份有限公司  
合并股东权益变动表

2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额									
		归属于母公司股东权益									
		股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>		136,829,160.00	-	8,128,482.54	-	(781,618.63)	-	37,450,434.62	352,305,318.61	118,440,115.98	652,371,893.12
加: 会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>		136,829,160.00	-	8,128,482.54	-	(781,618.63)	-	37,450,434.62	352,305,318.61	118,440,115.98	652,371,893.12
<b>三、本年增减变动金额</b>		68,414,578.00	-	40,925.90	-	616,551.28	-	5,606,078.93	133,156,395.29	58,276,217.36	266,110,746.76
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	616,551.28	-	-	234,542,884.01	78,262,575.40	313,422,010.69
(二) 股东投入和减少资本		-	-	40,925.90	-	-	-	-	-	13,641.96	54,567.86
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	40,925.90	-	-	-	-	-	13,641.96	54,567.86
(三) 利润分配		68,414,578.00	-	-	-	-	-	5,606,078.93	(101,386,488.72)	(20,000,000.00)	(47,365,831.79)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	5,606,078.93	(5,606,078.93)	-	-
2. 对股东的分配		68,414,578.00	-	-	-	-	-	-	(95,780,409.79)	(20,000,000.00)	(47,365,831.79)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>		205,243,738.00	-	8,169,408.44	-	(165,067.35)	-	43,056,513.55	485,461,713.90	176,716,333.34	918,482,639.88

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 刘其

主管会计工作负责人: 何文彬

会计机构负责人: 林军

深圳市德赛电池科技股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	上期金额									
		归属于母公司股东权益									
		股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>		136,829,160.00	-	7,484,052.38	-	4,141.50	-	20,148,979.13	204,629,496.89	95,113,622.55	464,209,452.45
加: 会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>		136,829,160.00	-	7,484,052.38	-	4,141.50	-	20,148,979.13	204,629,496.89	95,113,622.55	464,209,452.45
<b>三、本年增减变动金额</b>		-	-	644,430.16	-	(785,760.13)	-	17,301,455.49	147,675,821.72	23,326,493.43	188,162,440.67
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	(785,760.13)	-	-	206,026,024.91	69,225,448.79	274,465,713.57
(二) 股东投入和减少资本		-	-	644,430.16	-	-	-	-	-	9,101,044.64	9,745,474.80
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	644,430.16	-	-	-	-	-	9,101,044.64	9,745,474.80
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	17,301,455.49	(58,350,203.19)	(55,000,000.00)	(96,048,747.70)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	17,301,455.49	(17,301,455.49)	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(41,048,747.70)	(55,000,000.00)	(96,048,747.70)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>		136,829,160.00	-	8,128,482.54	-	(781,618.63)	-	37,450,434.62	352,305,318.61	118,440,115.98	652,371,893.12

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 刘其

主管会计工作负责人: 何文彬

会计机构负责人: 林军

## 深圳市德赛电池科技股份有限公司 资产负债表

2014年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十五	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		41,399.12	4,422.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		60,000,000.00	105,000,000.00
其他应收款	注释1	147,589,386.84	72,648,658.31
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>207,630,785.96</b>	<b>177,653,081.00</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释2	103,683,722.20	103,683,722.20
投资性房地产		-	-
固定资产		103,080.00	149,466.00
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>103,786,802.20</b>	<b>103,833,188.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>311,417,588.16</b>	<b>281,486,269.20</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 刘其

主管会计工作负责人: 何文彬

会计机构负责人: 林军

## 深圳市德赛电池科技股份有限公司 资产负债表（续）

2014年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		2,260,859.44	1,133,728.41
应交税费		34,170.46	28,118.68
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		262,977.89	159,799.24
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>2,558,007.79</b>	<b>1,321,646.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,558,007.79</b>	<b>1,321,646.33</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		205,243,738.00	136,829,160.00
其他权益工具		-	-
资本公积		9,064,819.61	9,064,819.61
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		43,056,513.55	37,450,434.62
未分配利润		51,494,509.21	96,820,208.64
<b>股东权益合计</b>		<b>308,859,580.37</b>	<b>280,164,622.87</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>311,417,588.16</b>	<b>281,486,269.20</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：刘其

主管会计工作负责人：何文彬

会计机构负责人：林军

## 深圳市德赛电池科技股份有限公司 利润表

2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		-	-
减: 营业成本		-	-
营业税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		9,161,656.62	6,424,320.22
财务费用		(14,088.64)	(102,026.51)
资产减值损失		-	(995,963.41)
加: 公允价值变动收益		-	-
投资收益	注释3	65,208,357.27	166,563,210.97
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润</b>		<u>56,060,789.29</u>	<u>161,236,880.67</u>
加: 营业外收入		-	-
其中: 非流动资产处置利得		-	-
减: 营业外支出		-	-
其中: 非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额</b>		<u>56,060,789.29</u>	<u>161,236,880.67</u>
减: 所得税费用		-	-
<b>四、净利润</b>		<u>56,060,789.29</u>	<u>161,236,880.67</u>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<u><u>56,060,789.29</u></u>	<u><u>161,236,880.67</u></u>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 刘其

主管会计工作负责人: 何文彬

会计机构负责人: 林军

## 深圳市德赛电池科技股份有限公司 现金流量表

2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,510,119.76	64,991,504.45
经营活动现金流入小计		3,510,119.76	64,991,504.45
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,275,484.23	4,170,797.30
支付的各项税费		-	-
支付其他与经营活动有关的现金		81,040,184.58	79,794,145.86
经营活动现金流出小计		86,315,668.81	83,964,943.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>(82,805,549.05)</b>	<b>(18,973,438.71)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		110,208,357.27	60,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		110,208,357.27	60,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>110,208,357.27</b>	<b>60,000,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		27,365,831.79	41,048,747.70
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		27,365,831.79	41,048,747.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(27,365,831.79)</b>	<b>(41,048,747.70)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>36,976.43</b>	<b>(22,186.41)</b>
加: 年初现金及现金等价物余额		4,422.69	26,609.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>41,399.12</b>	<b>4,422.69</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 刘其

主管会计工作负责人: 何文彬

会计机构负责人: 林军



深圳市德赛电池科技股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额								
		股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>		136,829,160.00	-	9,064,819.61	-	-	-	37,450,434.62	96,820,208.64	280,164,622.87
加: 会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>		136,829,160.00	-	9,064,819.61	-	-	-	37,450,434.62	96,820,208.64	280,164,622.87
<b>三、本年增减变动金额</b>		68,414,578.00	-	-	-	-	-	5,606,078.93	(45,325,699.43)	28,694,957.50
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	56,060,789.29	56,060,789.29
(二) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		68,414,578.00	-	-	-	-	-	5,606,078.93	(101,386,488.72)	(27,365,831.79)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	5,606,078.93	(5,606,078.93)	-
2. 对股东的分配		68,414,578.00	-	-	-	-	-	-	(95,780,409.79)	(27,365,831.79)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>		205,243,738.00	-	9,064,819.61	-	-	-	43,056,513.55	51,494,509.21	308,859,580.37

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 刘其

主管会计工作负责人: 何文彬

会计机构负责人: 林军

深圳市德赛电池科技股份有限公司  
 股东权益变动表

2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	上期金额								
		股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>		136,829,160.00	-	9,064,819.61	-	-	-	20,148,979.13	(6,066,468.84)	159,976,489.90
加: 会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>		136,829,160.00	-	9,064,819.61	-	-	-	20,148,979.13	(6,066,468.84)	159,976,489.90
<b>三、本年增减变动金额</b>		-	-	-	-	-	-	17,301,455.49	102,886,677.48	120,188,132.97
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	161,236,880.67	161,236,880.67
(二) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	17,301,455.49	(58,350,203.19)	(41,048,747.70)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	17,301,455.49	(17,301,455.49)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(41,048,747.70)	(41,048,747.70)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>		136,829,160.00	-	9,064,819.61	-	-	-	37,450,434.62	96,820,208.64	280,164,622.87

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 刘其

主管会计工作负责人: 何文彬

会计机构负责人: 林军

### 三、财务报表附注

## 深圳市德赛电池科技股份有限公司

### 2014 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市德赛电池科技股份有限公司（以下简称为“本公司”或“公司”）原名为深圳市万山实业股份有限公司，经批准于 1995 年 1 月公开发行 A 股，并于同年 3 月在深圳证券交易所挂牌上市。2004 年 1 月 19 日，本公司原控股股东深圳市城市建设（集团）公司与惠州市德赛工业发展有限公司和惠州市仲恺高新技术投资控股有限公司签订《股份转让协议》，将其所持有的本公司股份中的 84,170,128 股，占本公司总股本的 61.52%，转让给惠州市德赛工业发展有限公司；将其所持有的本公司股份中的 6,854,919 股，占本公司总股本的 5%，转让给惠州市仲恺高新技术投资控股有限公司。相应的股权变更手续于 2004 年 9 月 14 日办理完毕。自此，惠州市德赛工业发展有限公司和惠州市仲恺高新技术投资控股有限公司分别成为本公司控股股东和第二股东。同年，本公司以除少量无法置换的资产和负债之外的整体资产和负债与惠州市德赛集团有限公司持有的惠州市德赛能源科技有限公司 75%的股权以及惠州市德赛工业发展有限公司持有的惠州市德赛电池有限公司 75%的股权、惠州市蓝微电子有限公司 75%的股权进行资产置换。资产置换后，公司实现了资产及产业结构的重大调整，原有的资产和业务基本剥离。2005 年 6 月 24 日，本公司更名为深圳市德赛电池科技股份有限公司，股本总数为 136,829,160.00 股。

根据 2014 年 4 月 9 日召开的 2013 年度股东大会审议通过，向全体股东按每 10 股送红股 5 股（含税），共计送 68,414,578.00 股。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 205,243,738.00 股，注册资本为人民币 205,243,738.00 元。

公司注册地址：深圳市南山区高新科技园南区高新南一道德赛科技大厦东座 26 楼，法定代表人：刘其，营业执照注册号为 440301104071253。母公司为惠州市德赛工业发展有限公司，最终实际控制人为惠州市国资委。

##### (二) 经营范围

经营范围：无汞碱锰电池、一次锂电池、锌空气电池、镍氢电池、锂聚合物电池、燃料电池及其他种类电池、电池材料、配件和设备的研究、开发和销售；电源管理系统和新型电子元器件的开发、测试及销售；移动通讯产品及配件的开发及销售；高科技项目开发、投资、咨询、高科技企业投资。

##### (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电子制造业。主要产品为中小型移动电源管理系统组件及锂电池封装业务。

**(四) 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 2 月 28 日批准报出。

**二、 合并报表范围**

本期纳入合并财务报表范围的主体共 8 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
惠州市德赛锂电科技有限公司	控股子公司之子公司	2	60	60
惠州市德赛聚能电池有限公司	控股子公司	1	75	75
德赛电池（香港）有限公司	全资子公司	1	100	100
德能电池公司	控股子公司之子公司	2	100	100
惠州市德赛电池有限公司	控股子公司	1	75	75
惠州市蓝微电子有限公司	控股子公司	1	75	75
蓝越电子（香港）有限公司	控股子公司之子公司	2	65	65
蓝越电子（越南）有限公司	控股子公司之孙公司	3	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

**1. 本期新纳入合并范围的子公司**

名称	变更原因
德能电池公司	投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

**三、 财务报表的编制基础****(一) 财务报表的编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

**(二) 持续经营**

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

**四、 重要会计政策、会计估计****(一) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：**

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **2、同一控制下的企业合并**

##### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积，资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

##### 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报

表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### 3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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

### (五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行

必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。



## 1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付款项等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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。

### （3） 持有至到期

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### （4） 可供出售金融资产

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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### （5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 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等；
- (3) 债权人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作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 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；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 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；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。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余金额、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；对于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；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (十) 应收款项

**1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:**

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:

单项金额重大的具体标准为: 应收款项单项金额人民币超过 100 万元。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

**2、 按组合计提坏账准备应收款项:**

(1) 信用风险特征组合的确定依据:

对于单项金额非重大的应收款项以及单独测试后未发生减值的的应收款项, 按账龄计提坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的标准、计提方法:**

应收账款单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认依据为: 根据本公司经营特点, 应收款项单项金额不重大但收回的风险较大, 单独进行减值测试并单独计提坏账准备。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**(十一) 存货****1、 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

**2、 存货的计价方法**

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货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**

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确

定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 划分为持有待售资产

#### 1、 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

#### 2、 划分为持有待售核算方法

本公司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。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或

取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### （1） 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2） 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3、 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。



#### 4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。共同控制、重大影响的判断标准

#### 5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### （十四） 投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50	---	2
房屋建筑物	20-30	5-10	3.00-4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （十五） 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5-10	3.00-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5-10	11.25-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和

签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## （十六） 在建工程

### 1、 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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的折旧，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。

## （十七） 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

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。

## （十八） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件使用权等。

### 1、 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定

用途前所发生的其他直接费用。

## 2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证
软件使用权	2-5	预计使用情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

## 3、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

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定

用途之日起转为无形资产。

### (十九) 长期资产的减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### (二十) 长期待摊费用

#### 1. 摊销方法

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分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

#### 2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）
装修费	3
厂房配套设施	4

### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象

计入相关资产成本和费用。

## 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

## 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在发生当期计入当期损益。

## 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十三) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准



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

本公司销售分出口销售与国内销售，出口销售根据销售合同的约定，在所有权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续后确认产品销售收入；国内销售根据销售合同约定在所有权转移时点确认产品收入，具体收入确认时点为货物发出、并符合合同相关条款约定后确认为产品销售收入。

## 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企业，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，按照他人使用本企业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。

## (二十四) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3、会计处理方法

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

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

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

## （二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1、 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

### 3、 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十六） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

（1）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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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：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。

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：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，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，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。

## (二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

(1) 财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币报表折算差额予以调整，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
外币报表折算差额	4,141.50	---	(781,618.63)	---
其他综合收益	---	4,141.50	---	(781,618.63)
合计	4,141.50	4,141.50	(781,618.63)	(781,618.63)

2) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益	---	4,243,333.34	---	112,003,469.07
其他非流动负债	4,243,333.34	---	112,003,469.07	---
合计	4,243,333.34	4,243,333.34	112,003,469.07	112,003,469.07

### 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

## (二十八) 前期差错更正

## 1、追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

## 2、未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

纳税主体名称	计税依据	适用税率(%)
增值税	产品或劳务销售收入	17
营业税	房屋租赁收入	5
城市维护建设税	实缴流转税额	7
教育费附加	实缴流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、25

### (二) 税收优惠及批文

惠州市蓝微电子有限公司（以下简称惠州蓝微）于 2014 年 6 月 22 日重新申请高新技术企业认定；广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于 2014 年 10 月 10 日发布粤科公示[2014]15 号文，公示惠州蓝微拟认定为广东省 2014 年高新技术企业，2014 年度暂减按 15%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	216,432.59	619,107.24
银行存款	245,371,840.03	216,195,268.42
其他货币资金	907,257,644.60	119,113,879.64
合计	1,152,845,917.22	335,928,255.30
其中：存放在境外的款项总额	47,041,361.70	19,926,767.17

其中受限制的其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,307,206.34	13,697,394.64
信用证保证金	—	93,282,570.00
用于担保的存款	902,950,438.26	12,133,915.00
合计	907,257,644.60	119,113,879.64

其他货币资金系本公司银行承兑汇票保证金、信用证保证金、用于担保的存款，未包含在现金流量表的现金及现金等价

物余额中。

货币资金期末余额较期初余额增加 816,917,661.92 元，增加比例为 243.18%；增加的主要原因为公司经营性净现金流量增加以及公司本期使用“美元存款质押+美元代付+远期外汇买卖”组合业务大幅增加。

### 注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	11,865,359.56	610,113.30

本期指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产主要为公司取得外币借款后，为了锁定还款时汇率而与银行签订远期外汇协议。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末较期初增加 11,255,246.26 元，增加比例为 1,844.78%；增加的主要原因为公司“美元存款质押+美元代付+远期外汇买卖”的组合业务大幅增加。

### 注释3. 应收票据

#### 1、 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	55,985,487.91	26,427,682.22

应收票据期末余额较期初余额增加 29,557,805.69 元，增加比例为 111.84%；增加的主要原因为公司销售规模扩大，以票据结算的客户销售额增加。

2、 期末无已质押或贴现的应收票据。

3、 期末无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

4、 期末公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期初终止确认金额
银行承兑汇票	8,494,622.64	13,449,444.55

5、 期末应收关联方票据情况详见附注十一、（五）。

### 注释4. 应收账款

#### 1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,326,836.32	0.25	2,813,889.25	65.03
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,737,897,844.39	99.75	474,942.98	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	36,910.20	0.00	36,910.20	100.00
合计	1,742,261,590.91	100.00	3,325,742.43	0.19

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,014,004,699.15	100.00	406,353.64	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	96,783.20	0.00	96,783.20	100.00
合计	2,014,101,482.35	100.00	503,136.84	0.02

应收账款种类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
NPTECH CO., LTD	3,025,894.15	1,512,947.08	50	客户经营困难
东莞新元电子有限公司	1,300,942.17	1,300,942.17	100	客户经营困难
合计	4,326,836.32	2,813,889.25		

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6个月以内	1,736,845,624.19	99.69	---	2,012,487,019.07	99.92	---
6个月-1年	22,207.58	0.00	2,220.76	823,815.63	0.04	82,381.56
1-2年	618,850.95	0.03	123,770.20	383,158.02	0.02	76,631.61
2-3年	124,419.30	0.01	62,209.65	126,731.92	0.01	63,365.96
3年以上	286,742.37	0.02	286,742.37	183,974.51	0.01	183,974.51
合计	1,737,897,844.39	99.75	474,942.98	2,014,004,699.15	100.00	406,353.64

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
零星小额客户汇总	36,910.20	36,910.20	100	估计无法收回

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,882,478.59 元。

3、本报告期实际核销的应收账款 59,873.00 元, 明细列示如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交
------	--------	------	------	--------

				易产生
无锡市中暖科技有限公司	货款	59,873.00	无法收回	否

**4、期末应收账款中欠款金额前五名单位情况**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	1,154,483,585.76	66.26	---
第二名	88,861,559.74	5.10	---
第三名	58,555,777.63	3.36	---
第四名	44,644,251.85	2.56	---
第五名	33,725,889.99	1.94	---
合计	1,380,271,064.97	79.22	

**5、期末应收关联方款项情况详见附注十一、(五)。**

**注释5. 预付款项**

**1、预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,588,583.05	94.73	5,568,865.70	100.00
1-2年	644,964.78	5.27	---	---
合计	12,233,547.83	100.00	5,568,865.70	100.00

预付款项期末余额较期初余额增加 6,664,682.13 元，增加比例为 119.68%；增加的主要原因为公司预付材料款增加。

**2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
东莞斯宇自动化设备有限公司	6,327,701.47	51.72	1年以内	原材料未到
麦克赛尔(深圳)贸易有限公司	2,810,955.51	22.98	1年以内	原材料未到
深圳市泰斯电子有限公司	373,412.42	3.05	1年以内	原材料未到
广州市荔湾区致诚科学仪器经营部	288,590.48	2.36	1年以内	原材料未到
惠州豪利丰精密部件有限公司	277,120.56	2.27	1年以内	原材料未到
合计	10,077,780.44	82.38		

**注释6. 应收利息**

项目	期末余额	期初余额
银行存款利息	11,011,727.05	8,253,432.52

应收利息期末余额较期初余额增加 2,758,294.53 元，增加比例为 33.42%；增加的主要原因为公司质押的存款增加。

**期末应收利息中无逾期情况。**

注释7. 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,853,026.69	2.93	3,853,026.69	100.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	125,048,503.71	95.01	3,259,129.86	2.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,712,843.40	2.06	2,712,843.40	100.00
合计	131,614,373.80	100.00	9,824,999.95	7.46

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	11,186,805.84	79.24	1,704,773.25	15.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,931,155.50	20.76	2,931,155.50	100.00
合计	14,117,961.34	100.00	4,635,928.75	32.84

其他应收款期末余额较期初余额增加 117,496,412.46 元，增加比例为 832.25%；增加的主要原因为公司应收出口退税款大幅增加。

其他应收款种类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
估计可收回的与货物丢失相关的索赔款净额	3,853,026.69	3,853,026.69	100.00	详见附注十二、(二)

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6个月以内	121,370,881.29	92.22	---	7,518,533.67	53.26	---
6个月-1年	---	---	---	464,865.54	3.29	46,486.55
1-2年	487,859.51	0.37	97,571.90	33,643.72	0.24	6,728.74
2-3年	56,409.91	0.04	28,204.96	3,036,409.91	21.51	1,518,204.96



3年以上	3,133,353.00	2.38	3,133,353.00	133,353.00	0.94	133,353.00
合计	125,048,503.71	95.01	3,259,129.86	11,186,805.84	79.24	1,704,773.25

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
惠州市朗瑞电子科技有限公司	386,836.18	386,836.18	100	估计无法收回
零星其他应收款汇总	2,326,007.22	2,326,007.22	100	估计无法收回
合计	2,712,843.40	2,712,843.40		

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
苏宁电器股份有限公司南京采购中心	往来款	200,000.00	预计无法收回	否
零星其他应收款汇总	往来款	13,553.00	预计无法收回	否
合计		213,553.00		

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,402,624.20 元。

5、期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东省惠州市仲恺高新技术产业开发区国家税务局	出口增值税退税款	116,360,504.84	6 个月以内	88.41	---
估计可收回的与货物丢失相关的索赔款净额	应收赔偿款	3,853,026.69	1 年以内	2.93	3,853,026.69
惠州市嘉鸿实业有限公司	房屋押金	3,000,000.00	3 年以上	2.28	3,000,000.00
销售客户	代付检测费	1,691,514.77	6 个月以内	1.29	---
广东电信惠州分公司	预存电话费	299,000.00	6 个月以内	0.23	---
合计		125,204,046.30		95.14	6,853,026.69

6、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	6,235,590.45	4,916,671.57
代垫款项	2,776,032.44	728,203.79
员工备用金	392,542.69	318,703.96
应收增值税出口退税款	116,360,504.84	---

项目	期末余额	期初余额
估计可收回的与货物丢失相关的索赔款净额	3,853,026.69	5,000,000.00
往来款	1,815,018.49	2,989,399.72
其他	181,658.20	164,982.30
合计	131,614,373.80	14,117,961.34

7、期末应收关联方款项情况详见附注十一、(五)。

## 注释8. 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	404,909,549.29	3,391,655.45	401,517,893.84	330,124,602.08	554,165.07	329,570,437.01
原材料	306,314,873.40	3,194,690.08	303,120,183.32	190,591,785.18	127,725.08	190,464,060.10
在产品	7,350,340.38	---	7,350,340.38	9,059,425.85	---	9,059,425.85
委托加工物资	127,105.50	---	127,105.50	92,757.29	---	92,757.29
合计	718,701,868.57	6,586,345.53	712,115,523.04	529,868,570.40	681,890.15	529,186,680.25

存货期末余额较期初余额增加 188,833,298.17 元，增加比例为 35.64%；增加的主要原因为公司销售规模扩大，备货增加所致。

### 2、存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	554,165.07	2,837,490.38	---	---	3,391,655.45
原材料	127,725.08	3,066,965.00	---	---	3,194,690.08
合计	681,890.15	5,904,455.38	---	---	6,586,345.53

### 3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据
库存商品	可变现净值低于账面成本
原材料	可变现净值低于账面成本

4、本期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

## 注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	565,106,700.00	108,000,000.00
增值税留抵扣额	1,210,413.76	131,538,774.37

受客户委托的开发活动成本	26,227,692.82	---
合计	592,544,806.58	239,538,774.37

其他流动资产期末余额较期初余额增加 353,006,032.21 元，增加比例为 147.37%；增加的主要原因为公司购买理财产品增加，以及尚未与客户结算的开发活动成本增加。

1、银行理财产品期末质押情况详见附注六、注释 19。

2、公司受客户委托从事与产品生产相关的开发活动，客户在开发活动完成后验收并支付开发费用，预计可以收回的开发活动相关收益超过本公司实际支付的开发成本。

**注释10. 长期股权投资**

1、长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
天津力能电子有限公司	---	---	---	---	---
惠州市亿能电子有限公司	10,265,365.43	---	---	1,381,676.55	---
镇江中研电控有限公司	---	10,000,000.00	---	(555,946.19)	---
合计	10,265,365.43	10,000,000.00	---	825,730.36	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
天津力能电子有限公司	---	---	---	---	---	---
惠州市亿能电子有限公司	54,567.86	---	---	---	11,701,609.84	---
镇江中研电控有限公司	---	---	---	---	9,444,053.81	---
合计	54,567.86	---	---	---	21,145,663.65	---

(1) 天津力能电子有限公司长期股权投资账面余额因严重亏损已调整为零，天津力能电子有限公司于 2009 年停止生产经营。

(2) 2014 年 1 月 13 日，本公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于惠州蓝微放弃对惠州亿能增资扩股优先权的议案》，惠州市亿能电子有限公司于 2014 年 4 月 24 日完成增资后，本公司持股比例由 28.08% 下降为 26.676%。

(3) 2014 年 7 月 25 日，本公司第七届董事会第六次会议审议通过了《关于惠州蓝微对外投资的议案》，惠州蓝微出资人民币 1,000 万元，持有镇江中研电控有限公司 21.01% 的股权。

**注释11. 固定资产原值及累计折旧**

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值合计					
1. 期初余额	32,942,834.99	143,768,791.39	5,302,937.59	42,869,095.83	224,883,659.80
2. 本期增加金额	37,146,578.20	38,076,735.02	1,143,725.12	9,131,977.78	85,499,016.12
购置	37,146,578.20	37,692,424.86	1,143,725.12	9,131,977.78	85,114,705.96
在建工程转入	---	384,310.16	---	---	384,310.16
3. 本期减少金额	174,525.89	4,627,140.21	---	456,573.56	5,258,239.66
处置或报废	174,525.89	4,627,140.21	---	456,573.56	5,258,239.66
4. 期末余额	69,914,887.30	177,218,386.20	6,446,662.71	51,544,500.05	305,124,436.26
二. 累计折旧					
1. 期初余额	8,688,014.06	63,581,577.75	2,247,969.87	27,516,194.76	102,033,756.44
2. 本期增加金额	1,429,743.96	29,555,828.90	432,104.93	9,223,462.16	40,641,139.95
计提	1,429,743.96	29,555,828.90	432,104.93	9,223,462.16	40,641,139.95
3. 本期减少金额	---	3,519,551.00	---	397,594.57	3,917,145.57
处置或报废	---	3,519,551.00	---	397,594.57	3,917,145.57
4. 期末余额	10,117,758.02	89,617,855.65	2,680,074.80	36,342,062.35	138,757,750.82
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	3,650,607.42	---	468,687.43	4,119,294.85
2. 本期增加金额	---	297,383.30	---	48,746.82	346,130.12
计提	---	297,383.30	---	48,746.82	346,130.12
3. 本期减少金额	---	537,496.86	---	1,726.84	539,223.70
处置或报废	---	537,496.86	---	1,726.84	539,223.70
4. 期末余额	---	3,410,493.86	---	515,707.41	3,926,201.27
四. 账面价值合计					
1. 期初账面价值	24,254,820.93	76,536,606.22	3,054,967.72	14,884,213.64	118,730,608.51
2. 期末账面价值	59,797,129.28	84,190,036.69	3,766,587.91	14,686,730.29	162,440,484.17

## 2、通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
运输设备	1,785,965.00	535,789.62	1,250,175.38

## 3、期末无持有待售的固定资产。

4、本期购得房屋及建筑物 22,224.65 平方米，支付价款 36,917,012.00 元。因 12 月底才完成购买，暂未办妥产权证。

5、本期固定资产减值准备减少原因为对已计提减值准备的部分固定资产本期进行处置相应转出。

6、期末无抵押或担保的固定资产。

## 注释12. 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
需要安装的机器设备	---	---	---	384,310.16	---	384,310.16
厂房、宿舍工程	---	---	---	1,052,620.00	---	1,052,620.00
合计	---	---	---	1,436,930.16	---	1,436,930.16

1、期末在建工程未发生减值情形，故未计提减值准备。

2、期末在建工程中无借款费用资本化金额。

## 注释13. 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一. 账面原值合计			
1. 期初余额	25,727,315.79	5,237,950.20	30,965,265.99
2. 本期增加金额	23,906,600.00	179,487.18	24,086,087.18
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	49,633,915.79	5,417,437.38	55,051,353.17
二. 累计摊销			
1. 期初余额	2,799,571.04	4,294,579.60	7,094,150.64
2. 本期增加金额	726,145.44	595,481.12	1,321,626.56
计提	726,145.44	595,481.12	1,321,626.56
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	3,525,716.48	4,890,060.72	8,415,777.20
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值合计			
1. 期初账面价值	22,927,744.75	943,370.60	23,871,115.35
2. 期末账面价值	46,108,199.31	527,376.66	46,635,575.97

2、本公司期末逐项检查表明，无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形，因此未计提减值准备。

3、期末无用于抵押或担保的无形资产。

4、本期购得土地使用权 34,343.70 平方米，支付价款 19,335,500.00 元。因 12 月底才完成购买，暂未办妥产权证。

**注释14. 开发支出**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锂锰电池项目	1,802,899.99	1,802,899.99	---	1,802,899.99	1,802,899.99	---
合计	1,802,899.99	1,802,899.99	---	1,802,899.99	1,802,899.99	---

本公司锂锰电池项目因市场及技术发生变化，估计未来可回收金额为零，故全额计提减值准备。

**注释15. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	15,887,091.80	9,326,418.88	6,480,329.86	18,733,180.82
厂房配套设施	2,350,000.00	---	600,000.00	1,750,000.00
合计	18,237,091.80	9,326,418.88	7,080,329.86	20,483,180.82

**注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债****1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	3,801,656.21	2,561,413.13
存货跌价准备	1,513,205.10	117,922.60
固定资产减值准备	685,108.16	714,072.19
预计提项目	---	18,088,051.66
存货未实现利润	4,780,441.34	5,435,788.07
政府补助	71,281.48	284,176.50
小计	10,851,692.29	27,201,424.15
递延所得税负债：		
公允价值变动损益	2,425,034.05	91,517.00
已抵扣的尚未实现的递延所得税贷项	16,330,241.69	---
小计	18,755,275.74	91,517.00

**2、期末未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	期初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	2,300,589.29	812,023.73
(2) 可抵扣亏损	119,162,339.64	139,400,651.24
合计	121,462,928.93	140,212,674.97

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

**3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

项目	期末余额	期初余额
2014 年	---	23,924,150.41
2015 年	---	---
2016 年	36,352,382.57	36,352,382.57
2017 年	64,807,939.60	64,807,939.60
2018 年	14,316,178.66	14,316,178.66
2019 年	3,685,838.81	---
合计	119,162,339.64	139,400,651.24

**注释17. 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
购买长期资产的预付款项	4,719,228.75	2,756,300.94

**注释18. 资产减值准备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	5,139,065.59	8,285,102.79	---	273,426.00	13,150,742.38
存货跌价准备	681,890.15	5,904,455.38	---	---	6,586,345.53
固定资产减值准备	4,119,294.85	346,130.12	---	539,223.70	3,926,201.27
开发支出减值准备	1,802,899.99	---	---	---	1,802,899.99
合计	11,743,150.58	14,535,688.29	---	812,649.70	25,466,189.17

**注释19. 短期借款****1、短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	379,764,897.03	468,097,873.51
质押借款	1,289,560,880.59	138,247,168.57
合计	1,669,325,777.62	606,345,042.08

**2、期末短期借款无逾期未归还情况。**

3、期末保证借款，由本公司控股股东惠州市德赛工业发展有限公司提供担保取得；质押借款中 376,651,800.00 元，由本公司的银行理财产品 378,913,500.00 元提供质押取得；质押借款中 912,909,080.59 元，由本公司存入保证金 902,950,438.26 元提供质押取得。

**注释20. 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,970,402.58	136,873,492.08

应付票据期末余额较期初余额减少 94,903,089.50 元,减少比例为 69.34%;减少的主要原因为公司票据支付结算减少。

### 1、以上票据均于一年内到期。

#### 注释21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料、费用款项	1,569,194,622.76	1,480,612,327.10
应付工程、设备等购买长期资产款项	7,878,366.13	10,298,328.88
合计	1,577,072,988.89	1,490,910,655.98

### 1、期末应付关联方款项情况详见附注十一、(五)。

#### 注释22. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,901,375.35	1,715,133.55

#### 注释23. 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	136,261,320.58	431,025,203.28	443,584,505.16	123,702,018.70
离职后福利-设定提存计划	---	12,539,184.71	12,539,184.71	---
辞退福利	---	81,180.00	81,180.00	---
合计	136,261,320.58	443,645,567.99	456,204,869.87	123,702,018.70

### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	129,427,623.42	367,533,364.69	378,440,184.20	118,520,803.91
职工福利费	---	34,583,128.37	34,583,128.37	---
社会保险费	---	6,195,897.57	6,195,897.57	---
其中：基本医疗保险费	---	5,358,717.01	5,358,717.01	---
工伤保险费	---	832,113.74	832,113.74	---
生育保险费	---	5,066.82	5,066.82	---
住房公积金	96,492.22	9,625,117.58	9,721,609.80	---
工会经费和职工教育经费	6,737,204.94	13,087,695.07	14,643,685.22	5,181,214.79
合计	136,261,320.58	431,025,203.28	443,584,505.16	123,702,018.70

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	12,029,091.77	12,029,091.77	---
失业保险费	---	510,092.94	510,092.94	---



合计	---	12,539,184.71	12,539,184.71	---
----	-----	---------------	---------------	-----

**注释24. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	17,212,566.05	---
城建税	4,158,143.37	2,771,207.48
教育费附加	2,970,102.40	1,979,433.88
企业所得税	35,781,257.61	50,666,649.77
个人所得税和其他	14,817,755.66	11,950,295.77
合计	74,939,825.09	67,367,586.90

**注释25. 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	9,542,715.29	3,642,025.80

**注释26. 应付股利**

单位名称	期末余额	期初余额
新疆上阳股权投资股份有限公司	20,000,000.00	35,000,000.00

本期应付股利系本公司之控股子公司惠州市德赛电池有限公司（以下简称惠州电池）根据董事会审议通过的利润分配方案，应支付给少数股东新疆上阳股权投资股份有限公司的股利。

**注释27. 其他应付款****1、按款项性质列示的其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	394,550.00	629,500.00
代收款	1,615,939.91	22,947,718.80
预提费用	24,309,358.05	19,630,911.60
资金往来	87,427,559.37	84,029,652.75
其他	522,235.59	712,663.72
合计	114,269,642.92	127,950,446.87

**2、期末应付关联方款项情况详见附注十一、（五）。****注释28. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	51,899,742.99	---
一年内到期的长期应付款	82,764.74	---

项 目	期末余额	期初余额
合计	51,982,507.73	---

**注释29. 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	---	560,435.07

应付融资租赁款一年以内到期重分类至一年内到期的非流动负债。

**注释30. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与政府补助相关的递延收益	4,094,509.97	---	2,468,600.16	1,625,909.81	向政府申请获取
与产品相关递延收益	107,908,959.10	58,469,234.02	114,345,855.55	52,032,337.57	客户提供
合计	112,003,469.07	58,469,234.02	116,814,455.71	53,658,247.38	

**1、与政府补助相关的递延收益**

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新能源汽车关键部件研制及产业化*1	60,000.00	---	50,000.00	10,000.00	---	与资产相关
电动摩托车绿色电源技术改造项目*2	400,000.00	---	200,000.00	200,000.00	---	与资产相关
通信基站大功率储能电源电池管理系统研制与产业化*3	434,509.97	---	169,300.08	169,300.08	95,909.81	与资产相关
割草机器人智能电池管理控制系统研制与产业化*4	1,000,000.00	---	1,000,000.00	---	---	与收益相关
智能电网大容量储能系统关键技术研发及示范*5	200,000.00	---	---	---	200,000.00	与资产相关
智能电网大容量储能系统关键技术研发及示范*6	1,330,000.00	---	---	---	1,330,000.00	与资产相关
	670,000.00	---	670,000.00	---	---	与收益相关
合计	4,094,509.97	---	2,089,300.08	379,300.08	1,625,909.81	

\*1: 根据广东省财政厅、广东省科学技术厅和广东省教育部产学研结合协调领导小组联合下发粤财教[2009]223号关于下达2009年省部产学研合作引导项目经费(第二批)的通知文件,惠州蓝微于2009年收到省财政厅50万元补助资金,用于新能源汽车关键部件研制及产业化项目。2011年度此款项30万元用于购买原材料,20万元购买设备逐年进行分摊。2011年度分摊计入营业外收入40,000.00元,2012年度分摊计入营业外收入50,000.00元,2013年度分摊计入营业外收入50,000.00元,2014年度分摊计入营业外收入50,000.00元。余额10,000.00元,预计一年内分摊,重分类至一年内到期的非流动负债。

\*2: 根据广东省经济和信息化委员会与广东省财政厅共同下发粤经信技改[2009]221 号关于下达 2009 年度省财政挖潜改造资金广东省优势装备制造业产品技术改造项目计划的通知文件, 惠州蓝微于 2009 年收到市财政局 100 万元补助资金, 用于电动摩托车绿色电源技术改造项目的研究。此笔款项用于购买固定资产, 从 2011 年起按 5 年计提折旧。2011 年度分摊计入营业外收入 200,000.00 元, 2012 年度分摊计入营业外收入 200,000.00 元, 2013 年度分摊计入营业外收入 200,000.00 元, 2014 年度分摊计入营业外收入 200,000.00 元。余额 200,000.00 元, 预计一年内分摊, 重分类至一年内到期的非流动负债。

\*3: 根据惠州市科学技术局、惠州仲恺高新区科技创新局和惠州蓝微共同签订的《惠州市科技计划项目》合同书, 项目名称为《通信基站大功率储能电源电池管理系统研制与产业化》。惠州蓝微于 2013 年 2 月 7 日收到补贴款 200 万元。2013 年度该项补助用于购买原材料 902,912.28 元, 购买固定资产 515,788.69 元, 专用业务费 581,299.03 元。2013 年直接费用计入营业外收入 1,484,211.31 元, 按资产使用年限分摊 2013 年度计入营业外收入 81,278.72 元, 2014 年度计入营业外收入 169,300.08 元。余额中 169,300.08 元, 预计一年内分摊, 重分类至一年内到期的非流动负债。

\*4: 根据惠州市科学技术局、惠州仲恺高新区科技创新局和惠州蓝微共同签订的《惠州市科技计划项目》合同书, 项目名称为《割草机器人智能电池管理控制系统研制与产业化》。惠州市蓝微电子有限公司于 2013 年 12 月 26 日收到补贴款 100 万元, 2014 年度全部用于购买材料、支付研发人员费用。2014 年度计入营业外收入 1,000,000.00 元。

\*5: 根据惠州市科学技术局与惠州市财政局共同下发惠市科字[2011]111 号关于下达 2011 年度惠州市技术与开发资金计划项目(重点领域关键技术)的通知文件, 惠州市德赛聚能电池有限公司在 2011 年 12 月 30 日收到惠州市财政局 100 万元补助资金, 用于智能电网大容量储能系统关键技术研发及示范。2012 年度投入使用 800,000.00 元, 计入营业外收入 800,000.00 元。截止 2013 年 12 月 31 日剩余资金尚未投入使用。

\*6: 2011 年 10 月 11 日根据广东省财政厅、广东省科学技术厅和广东省中国科学院全面战略合作领导小组办公室联合下发粤财教[2011]344 号关于下达 2011 年省院全面战略合作重大项目(第一批)资金的通知文件, 惠州市德赛聚能电池有限公司在 2011 年 1 月 17 日收到市财政局 200 万元补助资金, 用于智能电网大容量储能系统关键技术研发及示范。2014 年度支付研发费用 670,000.00 元, 将其计入营业外收入。

## 2、与产品相关递延收益的说明

与产品相关的递延收益为特定产品的订单加工相关的收益, 在特定产品的生产周期内分摊确认, 产品生产周期内发生的成本和维护费用将在实际发生时计入当期损益。本期增加额为本期新增获取与产品相关的收益, 本期减少额中 62,825,412.64 元为本期分摊计入损益的金额、51,520,442.91 元预计一年以内分摊, 重分类至一年内到期的非流动负债, 余额在产品预计剩余生产周期内分摊。

### 注释31. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)-减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份	---	---	---	---	---	---	---
2. 无限售条件流通股	136,829,160.00	---	68,414,578.00	---	---	68,414,578.00	205,243,738.00
其中: 人民币普通股	136,829,160.00	---	68,414,578.00	---	---	68,414,578.00	205,243,738.00
合计	136,829,160.00	---	68,414,578.00	---	---	68,414,578.00	205,243,738.00

本公司历次股本变更情况详见附注一。

**注释32. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	8,128,482.54	40,925.90	---	8,169,408.44

本期资本公积的增加为联营企业资本公积增加所致。

**注释33. 其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(781,618.63)	540,797.91	---	---	616,551.28	(75,753.37)	(165,067.35)
1、 外币报表折算差额	(781,618.63)	540,797.91	---	---	616,551.28	(75,753.37)	(165,067.35)
其他综合收益合计	(781,618.63)	540,797.91	---	---	616,551.28	(75,753.37)	(165,067.35)

**注释34. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,062,487.75	5,606,078.93	---	39,668,566.68
任意盈余公积	3,387,946.87	---	---	3,387,946.87
合计	37,450,434.62	5,606,078.93	---	43,056,513.55

本期盈余公积的增加系按母公司本年净利润的 10%提取法定盈余公积 5,606,078.93 元。

**注释35. 未分配利润**

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	352,305,318.61	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	352,305,318.61	
加：本期归属于母公司股东的净利润	234,542,884.01	
减：提取法定盈余公积	5,606,078.93	详见附注六、注释 34
应付普通股股利	95,780,409.79	2013 年度股东大会决议
期末未分配利润	485,461,713.90	

根据 2014 年 4 月 9 日召开的 2013 年度股东大会审议通过利润分配方案，向全体股东按每 10 股派发现金 2.0 元（含税），送红股 5 股（含税）。

**注释36. 营业收入和营业成本****1、营业收入、营业成本分类情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,381,179,471.03	5,700,567,138.37	4,391,400,691.74	3,754,923,648.43
其他业务	8,418,568.75	5,709,393.44	11,098,152.59	8,044,995.41
合计	6,389,598,039.78	5,706,276,531.81	4,402,498,844.33	3,762,968,643.84

其他业务收入主要为原材料销售收入。

本期营业收入较上期增加 1,987,099,195.45 元，增加比例为 45.14%。增加的主要原因为公司商务模式改变及产品销售同比增加所致。

**2、主营业务（分行业）**

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
(1) 工业	6,381,179,471.03	5,700,567,138.37	4,391,400,691.74	3,754,923,648.43

**3、主营业务（分产品）**

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
电池及配件销售	6,381,179,471.03	5,700,567,138.37	4,391,400,691.74	3,754,923,648.43

**4、主营业务（分地区）**

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
广东省内	685,528,475.77	568,759,256.48	1,170,351,215.17	978,254,551.75
广东省外	638,574,073.54	623,074,553.46	158,943,234.31	138,664,562.77
出口（含转厂）	5,057,076,921.72	4,508,733,328.43	3,062,106,242.26	2,638,004,533.91
合计	6,381,179,471.03	5,700,567,138.37	4,391,400,691.74	3,754,923,648.43

**5、公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	3,177,521,112.46	49.73
第二名	826,512,155.60	12.94
第三名	325,790,428.71	5.10
第四名	271,844,831.28	4.25
第五名	210,177,138.94	3.29
合计	4,811,845,666.99	75.31

**注释37. 营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	14,400.00	191,072.53
城市维护建设税	7,300,952.31	8,200,171.04
教育费附加	5,214,965.97	6,149,995.74
合计	12,530,318.28	14,541,239.31

**注释38. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	10,094,522.10	11,572,215.73
办公费	2,098,391.87	1,828,586.21
折旧及摊销	143,167.52	146,990.42
业务推广费	20,509,099.08	17,937,397.96
运输费	21,882,887.65	14,614,495.37
销售提成及佣金	12,471,865.99	19,467,110.83
其它	999,973.36	804,203.83
合计	68,199,907.57	66,371,000.35

**注释39. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	56,127,998.79	71,966,910.09
办公费	22,894,390.20	21,353,160.32
差旅费	763,375.76	1,795,586.28
税金	7,790,012.06	5,877,028.24
折旧及摊销	3,926,337.88	3,939,579.73
维护(维修)费	3,813,774.61	3,066,231.73
研究开发费	114,479,696.09	104,412,441.89
业务招待费	2,227,258.18	3,994,790.87
其他	455,672.70	1,428,457.95
合计	212,478,516.27	217,834,187.10

**注释40. 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,579,301.83	13,401,674.62
减：利息收入	26,464,752.40	14,871,700.54
汇兑损益	(11,744,094.13)	4,648,496.92
其他	1,232,210.11	5,002,722.75
合计	602,665.41	8,181,193.75

**注释41. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,285,102.79	(697,226.93)
存货跌价损失	5,904,455.38	653,612.40
固定资产减值损失	346,130.12	---
合计	14,535,688.29	(43,614.53)

**注释42. 公允价值变动收益**

项目	本期发生额	上期发生额
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	11,255,246.26	610,113.30

**注释43. 投资收益****1、投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	825,730.36	(3,436,330.40)
处置长期股权投资产生的投资收益	---	5,562,473.08
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,230,019.68	(204,985.88)
处置银行理财产品取得的投资收益	7,520,174.75	2,873,290.41
其他	---	225,000.00
合计	10,575,924.79	5,019,447.21

**2、本公司投资收益汇回无重大限制。****注释44. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	457,037.09	743,474.51	457,037.09
其中：处置固定资产利得	457,037.09	743,474.51	457,037.09
政府补助	2,290,300.08	3,258,823.37	2,290,300.08
其他	1,206,048.61	943,327.55	1,206,048.61
合计	3,953,385.78	4,945,625.43	3,953,385.78

**政府补助明细**

项目	本期发生额	上期发生额	备注
递延收益项目转入	2,089,300.08	3,148,823.37	
其他小额项目补助资金	201,000.00	110,000.00	
合计	2,290,300.08	3,258,823.37	

递延收益项目转入营业外收入的详细情况见附注六、注释 30。

**注释45. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	150,566.35	164,903.12	150,566.35
其中：固定资产处置损失	150,566.35	164,903.12	150,566.35
对外捐赠支出	40,000.00	163,200.00	40,000.00
罚款及滞纳金支出	304,703.55	206,519.15	304,703.55
其他	1,210,165.78	3,225,471.03	1,210,165.78
合计	1,705,435.68	3,760,093.30	1,705,435.68

#### 注释46. 所得税费用

##### 1、所得税费用表

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	51,158,829.92	67,661,599.37
递延所得税调整	35,013,490.60	(3,236,975.88)
合计	86,172,320.52	64,424,623.49

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	399,053,533.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	99,763,383.33
子公司适用不同税率的影响	(20,261,464.45)
调整以前期间所得税的影响	(2,669,419.99)
非应税收入的影响	(2,501,962.51)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	(23,170,737.15)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(969.31)
递延所得税资产、负债的影响	35,013,490.60
所得税费用	86,172,320.52

#### 注释47. 现金流量表附注

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到补贴收入	201,000.00	3,110,000.00
利息收入	23,706,457.87	12,908,414.09
单位往来款	346,861,093.85	84,114,447.33
其他	9,002,112.36	7,005,332.99
合计	379,770,664.08	107,138,194.41

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金



项目	本期金额	上期金额
费用	129,621,365.60	104,640,121.03
单位往来款及其他	310,461,343.55	97,179,477.30
合计	440,082,709.15	201,819,598.33

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到银行理财产品款项	599,620,000.00	375,000,000.00
香港蓝越 2013 年 2 月纳入合并范围增加的款项	---	11,572,497.52
合计	599,620,000.00	386,572,497.52

### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付购买银行理财产品款项	1,056,726,700.00	420,000,000.00
宁波蓝宇 2013 年 8 月不纳入合并范围减少的款项	---	2,213.00
合计	1,056,726,700.00	420,002,213.00

### 5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方借款	40,000,000.00	80,000,000.00

### 6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还关联方款项	80,000,000.00	---
支付的担保费	1,573,331.89	1,500,386.90
支付融资租赁的款项	579,353.18	455,206.07
银行承兑汇票保证金等其他货币资金增加	788,143,764.96	8,798,057.68
合计	870,296,450.03	10,753,650.65

## 注释48. 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项目	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	312,881,212.78	275,036,663.66
加：资产减值准备	14,535,688.29	(43,614.53)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,641,139.95	35,115,796.53
无形资产摊销	1,321,626.56	1,832,307.87
长期待摊费用摊销	7,080,329.86	3,696,302.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(306,470.74)	(578,571.39)

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失	(11,255,246.26)	(610,113.30)
财务费用	37,920,157.56	26,630,965.36
投资损失	(10,575,924.79)	(5,019,447.21)
递延所得税资产减少	16,349,731.86	(3,297,745.00)
递延所得税负债增加	18,663,758.74	60,769.12
存货的减少	(188,833,298.17)	(344,092,079.80)
经营性应收项目的减少	219,463,364.42	(1,046,086,452.97)
经营性应付项目的增加	(309,085,992.42)	1,112,448,812.96
经营活动产生的现金流量净额	148,800,077.64	55,093,593.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	245,588,272.62	216,814,375.66
减：现金的期初余额	216,814,375.66	183,027,824.11
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	28,773,896.96	33,786,551.55

## 2、现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	245,588,272.62	216,814,375.66
其中：库存现金	216,432.59	619,107.24
可随时用于支付的银行存款	245,371,840.03	216,195,268.42
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	245,588,272.62	216,814,375.66

### 注释49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	907,257,644.60	银行承兑汇票保证金、用于担保的存款
其他流动资产	378,913,500.00	因取得借款被质押

### 注释50. 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	93,607.22	0.7889	73,843.94

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	163,962,046.35	6.1190	1,003,283,761.61
欧元	5.80	7.4556	43.24
越南盾	2,246,654,776.00	0.0003	669,503.12
应收账款			
其中：美元	223,428,260.51	6.1190	1,367,186,692.50
越南盾	1,404,794,626.00	0.0003	418,628.80
其他应收款			
其中：美元	32,714.18	6.1190	200,178.07
短期借款			
其中：美元	260,623,809.62	6.1190	1,594,757,111.62
应付账款			
其中：港币	2,796,414.30	0.7889	2,206,091.25
美元	176,186,397.66	6.1186	1,078,022,519.59
越南盾	859,584,422.00	0.0003	256,156.16
其他应付款			
其中：港币	28,000.00	0.7889	22,088.36
美元	1,652.50	6.1190	10,111.65
越南盾	42,711,900.00	0.0003	12,728.15

## 七、合并范围的变更

### (一) 通过投资设立取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
德能电池公司	控股子公司之子公司	美国	制造业	50 万美元	电池产品的研发和设计、销售及进出口业务，电池组装服务与电源管理系统的研发设计及进出口业务与相关咨询业务代理等。

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
德能电池公司	100	100	20 万美元	---	是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
德能电池公司	有限责任	---	---	---	---

## 八、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
惠州市德赛锂电科技有限公司	惠州市	惠州市	制造业	---	60	投资设立
惠州市德赛聚能电池有限公司	惠州市	惠州市	制造业	75	---	投资设立
德赛电池(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100	---	投资设立
德能电池公司	美国	美国	制造业	---	100	投资设立
惠州市德赛电池有限公司	惠州市	惠州市	制造业	75	---	同一控制下的企业合并
惠州市蓝微电子有限公司	惠州市	惠州市	制造业	75	---	同一控制下的企业合并
蓝越电子(香港)有限公司	香港	香港	贸易	---	65	非同一控制下的企业合并
蓝越电子(越南)有限公司	越南	越南	制造业	---	100	非同一控制下的企业合并

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
惠州市德赛电池有限公司	25	34,685,983.81	20,000,000.00	52,654,432.10	
惠州市蓝微电子有限公司	25	43,651,375.65	---	143,531,767.48	

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
惠州市德赛电池有限公司	303,781.74	14,852.91	318,634.65	292,417.02	5,364.54	297,781.56
惠州市蓝微电子有限公司	228,863.45	11,286.32	240,149.77	185,975.61	90.79	186,066.40

续：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
惠州市德赛电池有限公司	542,367.04	13,612.25	13,612.25	6,311.27	312,523.76	7,466.14	7,466.14	5,025.82
惠州市蓝微电子有限公司	282,758.90	17,890.03	17,936.54	16,055.81	247,385.92	22,040.12	21,958.30	3,256.03

## (二) 在联营企业中的权益

## 1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
惠州市亿能电子有限公司	惠州市	惠州市	制造业	—	26.676	权益法

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	惠州市亿能电子有限公司	
流动资产	111,450,912.09	
非流动资产	10,693,299.82	
资产合计	122,144,211.91	
流动负债	74,863,787.94	
非流动负债	3,414,740.00	
负债合计	78,278,527.94	
少数股东权益	—	
归属于母公司股东权益	43,865,683.97	
按持股比例计算的净资产份额	11,701,609.84	
调整事项	—	
—商誉	—	
—内部交易未实现利润	—	
—其他	—	
对联营企业权益投资的账面价值	11,701,609.84	
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	
营业收入	99,579,867.42	
净利润	4,998,256.88	
终止经营的净利润	—	
其他综合收益	—	
综合收益总额	4,998,256.88	
企业本期收到的来自联营企业的股利	—	

续:

项目	期初余额/上期发生额	
	惠州市亿能电子有限公司	
流动资产	74,229,154.63	
非流动资产	9,477,740.17	
资产合计	83,706,894.80	
流动负债	40,734,585.60	
非流动负债	6,414,740.00	
负债合计	47,149,325.60	

项目	期初余额/上期发生额
	惠州市亿能电子有限公司
少数股东权益	---
归属于母公司股东权益	36,557,569.20
按持股比例计算的净资产份额	10,265,365.43
调整事项	---
—商誉	---
—内部交易未实现利润	---
—其他	---
对联营企业权益投资的账面价值	10,265,365.43
存在公开报价的权益投资的公允价值	---
营业收入	34,751,192.36
净利润	(12,237,643.88)
终止经营的净利润	---
其他综合收益	---
综合收益总额	(12,237,643.88)
企业本期收到的来自联营企业的股利	---

### 3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	9,444,053.81	---
下列各项按持股比例计算的合计数	---	---
净利润	(555,946.19)	---
其他综合收益	---	---
综合收益总额	(555,946.19)	---

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 79.22%（2013 年度为 81.95%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

本报告期内,公司流动比率为 1.20,速动比率为 1.00;公司超过一年期的金融资产及金融负债金额很少,公司流动性风险较小。

## (三) 市场风险

### 1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险;为此,本公司可能会签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

截止 2014 年 12 月 31 日,本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额				
	美元	欧元	越南盾	港币	合计
外币金融资产:					
货币资金	1,003,283,761.61	43.24	669,503.12	73,843.94	1,004,027,151.91
应收账款	1,367,186,692.50	---	418,628.80	---	1,367,605,321.30
其他应收款	200,178.07	---	---	---	200,178.07
小计	2,370,670,632.18	43.24	1,088,131.92	73,843.94	2,371,832,651.28
外币金融负债:					
短期借款	1,594,757,111.62	---	---	---	1,594,757,111.62
应付账款	1,078,022,519.59	---	256,156.16	2,206,091.25	1,080,484,767.00
其他应付款	10,111.65	---	12,728.15	22,088.36	44,928.16
小计	2,672,789,742.86	---	268,884.31	2,228,179.61	2,675,286,806.78

续:

项目	期初余额				
	美元	欧元	越南盾	港币	合计
外币金融资产:					
货币资金	219,511,695.06	48.83	589,092.90	102,433.54	220,203,270.33
应收账款	1,424,484,240.59	---	775,075.65	---	1,425,259,316.24
小计	1,643,995,935.65	48.83	1,364,168.55	102,433.54	1,645,462,586.57
外币金融负债:					

项目	期初余额				
短期借款	506,081,560.51	---	---	---	506,081,560.51
应付账款	1,005,054,377.22	---	322,691.31	585,924.06	1,005,962,992.59
其他应付款	19,290,713.62	---	247,168.95	22,013.60	19,559,896.17
小计	1,530,426,651.35	---	569,860.26	607,937.66	1,531,604,449.27

报告期内，对于短期贷款到期本息，公司与银行签署远期购汇协议，锁定到期购汇还贷款成本。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本年度内，公司较多的使用了境外美元低息贷款，有效的降低了资金成本。

截止 2014 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 646.89 万元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的银行借款。

## 十、公允价值

### 1. (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2014 年 12 月 31 日的账面价值。

### (二) 期末公允价值计量

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	11,865,359.56	610,113.30

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股 比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
惠州市德赛工业发展有限公司	惠州市	*1	30,000	45.23	45.23

\*1: 研制、开发、生产、销售 2G 及 3G 手机通讯设备、安防监控设备、汽车音响、汽车导航系统及设备、LED 全彩显示屏、电子计算机及其配件、办公自动化设备、电子产品及其零部件、仪器仪表、家用电器、镭射光头、数字电视及 IPTV 机顶盒、各类数字音视频编解码系统及设备、平板显示系统软件、集成电路；进出口贸易。组织机构代码：73857543-3。

本公司的母公司控股股东为惠州市德赛集团有限公司，最终控制方是惠州市国资委。

### (二) 本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。



### (三) 本企业的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八（二）在联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
惠州市亿能电子有限公司	联营公司
北京市亿能通电子有限公司	联营公司之子公司
天津力能电子有限公司	联营公司
镇江中研电控有限公司	联营公司

### (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
德赛电子(惠州)有限公司	同属最终控股股东
惠州市德赛永辉纸品有限公司	同属最终控股股东
惠州市德赛视听科技有限公司	同属最终控股股东
惠州市德赛进出口有限公司	同属最终控股股东
深圳市德赛产业发展有限公司	控股股东之子公司
惠州市德赛精密部件有限公司	同属最终控股股东
惠州市德赛西威汽车电子有限公司	控股股东之子公司
深圳市德赛工业研究院有限公司	同属最终控股股东
深圳市德赛物业管理有限公司	控股股东之子公司
新疆上阳股权投资股份有限公司	控股子公司之少数股东

### (五) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、关联交易定价原则

本公司向关联方采购货物及向关联方销售货物的价格均按照市场价格制定。

#### 3、向关联方销售货物

关联方名称	本期金额	上期金额
惠州市德赛视听科技有限公司	---	3,066.67
惠州市亿能电子有限公司	10,019.04	55,624.46
惠州市德赛西威汽车电子有限公司	28,943.59	94,492.31
惠州市德赛进出口有限公司	---	1,282.05
镇江中研电控有限公司	6,583.76	---
惠州市德赛工业发展有限公司	158,952.98	---

合计	204,499.37	154,465.49
----	------------	------------

#### 4、向关联方采购货物

关联方名称	本期金额	上期金额
惠州市德赛精密部件有限公司	---	13,200.00
惠州市德赛永辉纸品有限公司	842,053.36	59,145.47
惠州市德赛工业发展有限公司	17,209,170.46	13,858,696.43
惠州市德赛进出口有限公司	2,628,546.57	4,260,563.08
惠州市亿能电子有限公司	---	335,252.12
合计	20,679,770.39	18,526,857.10

#### 5、向关联方借入款项

关联方名称	本期金额	上期金额
惠州市德赛集团有限公司	---	40,000,000.00
惠州市德赛工业发展有限公司	380,000,000.00	40,000,000.00
合计	380,000,000.00	80,000,000.00

#### 6、向关联方归还款项

关联方名称	本期金额	上期金额
惠州市德赛集团有限公司	40,000,000.00	---
惠州市德赛工业发展有限公司	340,000,000.00	---
合计	380,000,000.00	---

#### 7、向关联方计提利息及担保费

关联方名称	本期金额	上期金额
惠州市德赛集团有限公司	1,135,166.67	3,027,083.16
惠州市德赛工业发展有限公司	1,050,000.00	800,000.00
合计	2,185,166.67	3,827,083.16

#### 8、关联方为本公司担保

关联方名称	类型	本期金额	尚未到期的金额
惠州市德赛工业发展有限公司	借款	722,086,207.77	379,764,897.03
惠州市德赛工业发展有限公司	应付票据	192,264,922.76	37,773,362.32
合计		914,351,130.53	417,538,259.35

#### 9、接受商标使用权

2004年5月10日,惠州市德赛集团有限公司与本公司之控股子公司惠州市德赛电池有限公司签订《商标使用许可合同》约定,惠州市德赛集团有限公司免费许可惠州市德赛电池有限公司在第九类电池、蓄电池产品上无限期使用惠州市德赛集团有限公司在中国注册的商标。

## 11、租赁业务

### (1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
深圳市德赛工业研究院有限公司	房屋	502,740.00	502,740.00
惠州市德赛集团有限公司	房屋	3,039,928.50	---

### (2) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
惠州市亿能电子有限公司	房屋	1,907,145.69	1,907,145.69
新疆上阳股权投资股份有限公司	房屋	3,400.00	---
惠州市德赛西威汽车电子有限公司	房屋	31,150.85	---
合计		1,941,696.54	1,907,145.69

## 12、购买资产

本公司控股子公司惠州电池公司本期竞价购买惠州市德赛集团有限公司房屋及建筑物22,224.65平方米，支付价款36,917,012.00元；本期购买土地使用权34,343.70平米，支付价款19,335,500.00元。

## 13、关联方应收应付款项

### (1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	惠州市亿能电子有限公司	480,498.88	101,696.02	468,776.60	---
	惠州市德赛西威汽车电子有限公司	23,904.00	---	57,216.00	144.00
	惠州市德赛工业发展有限公司	40,640.00	---	---	---
	新疆上阳股权投资股份有限公司	3,400.00	---	---	---
	镇江中研电控有限公司	7,703.00	---	---	---
其他应收款	惠州市亿能电子有限公司	178,301.30	---	1,387,233.38	15,675.35
	深圳市德赛工业研究院有限公司	119,700.00	---	119,700.00	---
	惠州市德赛西威汽车电子有限公司	31,150.85	---	---	---
应收票据	惠州市亿能电子有限公司	500,000.00	---	1,000,000.00	---
合计		1,385,298.03	101,696.02	3,032,925.98	15,819.35

### (2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	惠州市德赛工业发展有限公司	7,055,529.81	6,293,607.49
	惠州市德赛进出口有限公司	397,799.77	1,220,000.78

	惠州市德赛永辉纸品有限公司	480,800.50	25,557.51
	惠州市德赛精密部件有限公司	171.15	5,076.92
	惠州市亿能电子有限公司	---	7,810.27
其他应付款			
	惠州市德赛集团有限公司	370,785.56	40,114,359.41
	深圳市德赛工业研究院有限公司	30,262.20	42,261.95
	惠州市德赛工业发展有限公司	80,000,000.00	40,000,000.00
应付股利			
	新疆上阳股权投资股份有限公司	20,000,000.00	35,000,000.00
合计		108,335,348.99	122,708,674.33

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

#### 1、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

经营租赁的最低租赁付款额:	金额
资产负债表日后第 1 年	14,437,647.28
资产负债表日后第 2 年	12,072,541.14
资产负债表日后第 3 年	11,833,070.40
以后年度	---
合计	38,343,258.82

除存在上述承诺事项外，截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

2013 年 12 月 13 日，惠州蓝微存放于合荣（粤华）运输公司（以下称“合荣公司”）仓库的存货被盗。该批存货主要为供应商于 2013 年 12 月 10 日-12 日陆续送往合荣公司，合荣公司拟于 2013 年 12 月 13 日运往惠州蓝微与香港蓝越的原材料在其仓库被盗。经统计，被盗物资总价为美元 134.13 万元，折人民币 822.55 万元。同日，合荣公司已向香港警方报案（报案编号为 SSRN13046164），该案件由新界北 RCU3B 队负责调查；惠州蓝微公司向中国太平洋保险股份有限公司惠州中心支公司（以下简称保险公司）进行了货运险报案。

2014 年 8 月 12 日，惠州蓝微收到保险公司赔付告知函，保险公司同意赔付人民币 114.47 万元，其它部分再行协商。

2014 年 10 月 11 日，惠州蓝微向广东省惠州市中级人民法院提起诉讼，起诉合荣公司及其股东黄经辉承担连带赔偿惠州蓝微的损失，并于 2015 年 2 月 13 日向人民法院申请追加保险公司为被告。至报告日，该案件尚在审理过程中。

本公司在 2013 年度预计可收回索赔款净额约人民币 500 万元，将物资被盗事项损失人民币 322.55 万元，确认为当期

营业外支出。至报告日，本公司认为由于索赔时间较长，依据谨慎性原则：在预计可收回索赔款净额人民币 500 万元中，扣除保险公司已赔付人民币 114.47 万元后，将其余额人民币 385.53 万元全额计提坏账准备。

### 十三、 资产负债表日后事项

2015 年 2 月 28 日，本公司第七届董事会第十二次会议通过 2014 年度利润分配预案：向全体股东按每 10 股派发现金 2 元（含税），不进行资本公积转增股本。此预案尚需经 2014 年度股东大会表决通过后实施。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止本财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、 其他重要事项说明

1、本公司之控股子公司惠州蓝微、惠州电池与多家银行签约，开展存美元贷美元的业务，惠州蓝微与惠州电池将原本用作支付进口材料的货款存放于银行作为保证金，银行为公司垫付或通过其海外银行为公司垫付进口材料款；惠州蓝微与惠州电池对存入保证金账户中的金额无任何处置权利；同时，理财协议到期后，惠州蓝微和惠州电池除已支付的保证金外，不需再承担任何其他债务；在这种情况下，本公司直接减少了账面应付账款和银行存款，未再将保证金存款作为一项资产，也未保留应付账款的账面余额。本报告期末，本公司将 11,306.60 万美元的存款保证金与应付账款对冲抵销。

### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 其他应收款

##### 1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,037,119.50	5.83	7,537,119.50	83.40
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	146,089,386.84	94.17	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合计	155,126,506.34	100.00	7,537,119.50	4.86

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,537,119.50	14.39	7,537,119.50	65.33
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	68,648,658.31	85.61	---	---

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合计	80,185,777.81	100	7,537,119.50	9.40

其他应收款种类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
惠州市德赛聚能电池有限公司	9,037,119.50	7,537,119.50	83.40	已停止经营,正在清算,预计无法收回。

\*: 惠州市德赛聚能电池有限公司为本公司控股子公司,目前已停止经营,正在办理清算手续,公司估计在其注销时可收回的金额为 150 万元;将其估计无法收回的部分全额计提坏账准备。

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6个月以内	146,089,386.84	94.17	---	68,648,658.31	85.61	---

2、按期末欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
惠州市蓝微电子有限公司	往来款	145,958,930.84	6个月以内	94.09	---
惠州市德赛聚能电子有限公司	往来款	9,037,119.50	6个月以内	5.83	7,537,119.50
深圳市德赛工业研究院有限公司	往来款	119,700.00	6个月以内	0.07	---
员工备用金	备用金	10,756.00	6个月以内	0.01	---
合计		155,126,506.34		100.00	7,537,119.50

注释2. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	147,108,722.20	43,425,000.00	103,683,722.20	147,108,722.20	43,425,000.00	103,683,722.20

1、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州市德赛电池有限公司	33,755,462.64	33,755,462.64	---	---	33,755,462.64	---	---
惠州市蓝微电子有限公司	69,928,259.56	69,928,259.56	---	---	69,928,259.56	---	---
惠州市德赛聚能电	43,425,000.00	43,425,000.00	---	---	43,425,000.00	---	43,425,000.00

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
池有限公司							
合计	147,108,722.20	147,108,722.20	---	---	147,108,722.20	---	43,425,000.00

### 注释3. 投资收益

#### 1、投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	165,000,000.00
处置银行理财产品取得的投资收益	5,208,357.27	1,563,210.97
合计	65,208,357.27	166,563,210.97

### 注释4. 现金流量表补充资料

项目	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	56,060,789.29	161,236,880.67
加：资产减值准备	---	(995,963.41)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,386.00	46,386.00
投资损失	(65,208,357.27)	(166,563,210.97)
经营性应收项目的减少	(74,940,728.53)	(12,481,427.24)
经营性应付项目的增加	1,236,361.46	(216,103.76)
经营活动产生的现金流量净额	(82,805,549.05)	(18,973,438.71)
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	41,399.12	4,422.69
减：现金的期初余额	4,422.69	26,609.10
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	36,976.43	(22,186.41)

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	306,470.74	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,290,300.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交	21,005,440.69	

项目	金额	说明
易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,759.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(348,820.72)	
所得税影响额	(3,638,711.43)	
少数股东权益影响额（税后）	(3,321,356.35)	
合计	16,298,082.11	

**(二) 净资产收益率及每股收益：**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	37.05	1.1428	1.1428
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.48	1.0633	1.0633



## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有董事长刘其、总经理何文彬、财务总监林军签名并盖章的会计报表。
  - 2、载有大华事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
  - 3、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 以上备查文件均完整地置于公司所在地董事会秘书办公室。

深圳市德赛电池科技股份有限公司董事会

董事长（签字）

2015 年 3 月 3 日