



惠州亿纬锂能股份有限公司

2014 年年度报告

2015-021

2015 年 04 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、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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
韩纪云	董事	因工作出差	刘建华
张世超	独立董事	因工作出差	李春歌

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

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

目录

第一节重要提示、目录和释义	2
第二节公司基本情况简介	5
第三节会计数据和财务指标摘要	7
第四节董事会报告	11
第五节重要事项	34
第六节股份变动及股东情况	47
第七节董事、监事、高级管理人员和员工情况	56
第八节公司治理	64
第九节财务报告	68
第十节备查文件目录	190

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、亿纬锂能	指	惠州亿纬锂能股份有限公司
控股股东	指	惠州市亿威实业有限公司
实际控制人	指	刘金成、骆锦红
金源自动化	指	惠州金源精密自动化设备有限公司
亿纬电子	指	广东亿纬电子有限公司
金泉新材料	指	湖北金泉新材料有限责任公司
亿纬赛恩斯	指	广东亿纬赛恩斯新能源系统有限公司
亿纬亚洲	指	亿纬亚洲有限公司(香港)
亿纬国际	指	亿纬国际工业有限公司（美国）
麦克韦尔	指	深圳市麦克韦尔科技有限公司
亿纬特锐德	指	惠州亿纬特锐德汽车充电有限公司
亿纬通讯	指	惠州亿纬通讯科技有限公司
智媵、智媵互联	指	深圳市智媵互联移动通讯有限公司
美达通信	指	美达通信（深圳）有限公司
麦克兄弟	指	深圳市麦克兄弟科技有限公司
摩尔兄弟	指	深圳市摩尔兄弟贸易有限公司
麦克电子	指	东莞市麦克电子科技有限公司
思摩尔	指	思摩尔实业有限公司（香港）
达信通信	指	达信通信有限公司（香港）
会计师事务所、审计机构	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
锂原电池	指	锂/亚硫酰氯电池、锂/二氧化锰电池、锂铁电池等锂一次性电池
锂离子电池	指	通过锂离子在正负极间的嵌脱循环以存储和释放电能的二次电池
电子烟	指	也称为“雾化电子烟”，即通过各种汽化方式，将烟油汽化成烟雾
电子产品	指	应用于智能终端领域的产品
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	亿纬锂能	股票代码	300014
公司的中文名称	惠州亿纬锂能股份有限公司		
公司的中文简称	亿纬锂能		
公司的外文名称	EVE Energy Co., Ltd		
公司的外文名称缩写	EVE		
公司的法定代表人	刘金成		
注册地址	广东省惠州市仲恺高新区惠风七路 36 号		
注册地址的邮政编码	516006		
办公地址	广东省惠州市仲恺高新区惠风七路 36 号		
办公地址的邮政编码	516006		
公司国际互联网网址	www.evebattery.com		
电子信箱	ir@evebattery.com		
公司聘请的会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、公司历史沿革

	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	2001 年 12 月 24 日	惠州市工商行政管理局	004257	441302734122111	73412211-1
名称变更注册登记	2002 年 09 月 22 日	惠州市工商行政管理局	004257	441302734122111	73412211-1
成立股份公司变更 注册登记	2007 年 10 月 30 日	惠州市工商行政管理局	441302000004482	441302734122111	73412211-1
首次公开发行股票 变更注册登记	2009 年 10 月 30 日	惠州市工商行政管理局	441302000004482	441302734122111	73412211-1
资本公积转增股本	2010 年 04 月 26 日	惠州市工商行政管理局	441302000004482	441302734122111	73412211-1
资本公积转增股本	2011 年 04 月 25 日	惠州市工商行政管理局	441302000004482	441302734122111	73412211-1
股权激励增加股本	2012 年 08 月 31 日	惠州市工商行政管理局	441302000004482	441302734122111	73412211-1
股权激励增加股本、 变更经营范围	2013 年 10 月 30 日	惠州市工商行政管理局	441302000004482	441302734122111	73412211-1
《营业执照》实收资 本、注册资本变更	2014 年 02 月 25 日	惠州市工商行政管理局	441302000004482	441302734122111	73412211-1

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）	1,208,923,955.19	1,039,066,507.32	16.35%	606,097,650.34
营业成本（元）	895,017,249.28	740,889,423.47	20.80%	429,116,306.87
营业利润（元）	35,596,836.46	180,960,323.38	-80.33%	104,528,849.22
利润总额（元）	99,614,256.14	183,918,316.41	-45.84%	115,759,932.22
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	84,235,940.59	160,738,321.09	-47.59%	98,321,338.00
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	19,380,100.98	158,224,027.01	-87.75%	88,774,917.45
经营活动产生的现金流量净额（元）	39,129,030.18	226,901,596.15	-82.76%	25,523,318.76
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0982	1.1398	-91.38%	0.1287
基本每股收益（元/股）	0.21	0.81	-74.07%	0.5
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.80	-73.75%	0.49
加权平均净资产收益率	9.05%	19.98%	-10.93%	14.32%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.08%	19.67%	-17.59%	12.93%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	398,281,300.00	199,068,900.00	100.07%	198,330,000.00
资产总额（元）	1,680,492,790.58	1,270,129,571.61	32.31%	895,622,682.03
负债总额（元）	660,077,716.48	374,260,456.51	76.37%	159,593,605.79
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	974,118,280.94	888,145,248.85	9.68%	733,031,872.65
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.4458	4.4615	-45.18%	3.696
资产负债率	39.28%	29.47%	9.81%	17.82%

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、非经常性损益的项目及金额

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）	-2,225,664.12	-3,262,841.47	-16,239.32	
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）	4,156,153.75	6,110,101.67	10,780,993.93	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	26,843.37			
委托他人投资或管理资产的损益	559,030.28			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	62,638,794.92			截止 2014 年 12 月 31 日，麦克韦尔在 2014 年度经审计的扣除非经常性损益的净利润为 37,361,205.08 元，实际净利润少于预测净利润的 62,638,794.92 元，亿纬锂能选择将预测净利润与实际净利润之

				间的差额，在向交易对方支付标的资产交易价格时相应暂扣（“暂扣价款”）。按《企业会计准则第13号——或有事项》及双方签订的股权转让协议约定，未完成约定业绩的暂估价款62,638,794.92元确认为营业外收入。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-578,708.24	110,732.83	466,328.39	
减：所得税影响额	662,118.31	443,698.95	1,684,662.45	
少数股东权益影响额（税后）	-941,507.96			
合计	64,855,839.61	2,514,294.08	9,546,420.55	--

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。

四、重大风险提示

1、商誉减值风险

公司报告期内收购了麦克韦尔公司 50.1% 股权，属于非同一控制下的企业合并，根据《企业会计准则》，购买方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，经营期内商誉不作摊销处理，未来每年会计年末进行减值测试。本次交易确认的商誉金额为 365,207,694.09 元，经过对麦克韦尔 2014 年 12 月 31 日评估测试确认 2014 年度的商誉减值金额为 50,507,635.01 元，本次减值后的

商誉金额为 314,700,059.08 元，如果麦克韦尔未来不能完成的盈利预测和企业竞争力下降，公司面临商誉减值的风险。

2、安全管理风险

锂电池是高能量密度的产品，会起火燃烧，世界知名电池公司的火灾报道屡见报端。因此，落实安全生产管理非常重要。违章作业、员工应急训练不足、应急准备不充分、安全生产管理不到位等因素可能导致电池起火燃烧发展成火灾。公司贯彻AQ/T 9006-2010《企业安全生产标准化基本规范》的要求，建立了安全生产规章制度和安全生产责任制，落实隐患排查与治理机制，主动识别和控制火灾风险。公司保证安全生产投入，控制电池能量集中，建立兼职消防队伍，改进安全生产条件。但火灾风险仍然存在，需要公司全员认真对待。

3、环境保护风险

锂电池属于绿色环保产品，生产过程中产生的“三废”，公司按照环评批复的要求，处理达标排放。公司建立了环境保护规章制度和应急预案，但由于环保设施故障、违规操作、火灾、突发环境事件以及相邻关系变化、规划调整等因素，环境污染风险仍然存在，需要公司认真对待。

4、应收账款管理的风险

报告期末公司应收账款总额3.1亿，近年来公司健全并完善应收账款和信用控制制度，加强应收账款核对和催收工作，必要的时候采取了法律手段维护公司权益，报告期内应收账款占总资产的比例从年初的24.6%下降到18.5%，但是在经济下滑的大环境下，公司依然面临应收账款管理的风险。

5、子公司管理风险

公司近两年成立了较多子公司，如子公司战略不清晰，经营管理不到位，子公司的经营会面临较大的风险，公司将加强子公司的管理，健全和完善各个子公司的管理规则和制度，加强日常审计和监督，重点管理经营状况不好的子公司，必要时候实行转型或者剥离。

第四节董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

报告期内，公司实现营业收入120,892.40万元，比上年同期增长16.35%；实现归属于上市公司股东的净利润8,423.59万元，比上年同期下降47.59%，具体业务情况如下：

(1) 锂原电池业务实现营业收入57,904.10万元，比上年同期增长13.67%，保持了持续稳定增长。公司在强化智能表计市场竞争优势的基础上，增强了智能安防、智能交通以及智能停车场的市场拓展和引导，市场份额特别是国际市场份额进一步提升，保证了营业收入的持续增长的同时维持毛利率的基本稳定。随着国家“大物联网”建设的发展，新的锂原电池市场正不断酝酿发展，支撑公司锂原电池业务继续稳定增长。报告期内，公司“金花项目”之一的新产品——“电池电容器”实现营业收入3,283万元，成为一个增长亮点。

(2) 锂离子电池业务收入实现22,968.96万元，比去年同期下降54.29%，主要原因是由于电子烟市场的产品结构性变化，造成一次性电子烟市场份额下降，套烟的市场份额快速上升，对于电池的需求减少。除此之外，锂离子电池业务取得了如下三项进展，为公司锂离子电池业务发展，打下新的市场基础。

1)公司研制开发的“EVE-4850 型通信用后备式锂离子电池组”于2014年3月6日通过“泰尔认证”，获得进入通信电源领域的资质，并于2014年12月9日中标中国联通天津市分公司的“拉远基站后备电源框架采购项目”。公司将加强在通信电源市场领域的拓展。

2)公司研制的动力电池系统，通过检测，进入南京金龙、深圳五洲龙、广汽客车的电动车公告目录。

3)在面向银行口令卡应用的锂离子电池市场取得进展，成为主要供应商。

(3) 公司于2014年6月23日披露了《2014年非公开发行股票预案》，本次非公开发行拟投资“高性能锂离子电池项目”，目的是为了进一步完善锂离子电池产品结构，抓住动力和储能电池的发展机遇。拟募集资金总额不超过人民币60,000万元，建设高性能锂离子电池生产线。公司于2014年10月21日收到中国证监会《行政许可申请受理通知书》，2014年12月17日收到中国证监会的反馈，目前已提交反馈回复等待中国证监会审核。项目已经开始土建和设备选型。

(4) 报告期内，公司控股子公司亿纬赛恩斯与行业知名客车厂签订了战略合作协议，10.5米气电增程式客车已取得工信部车辆生产企业及产品公告（第268批）目录，成为南京金龙东宇牌增程式客车锂电池动力系统供应商。

报告期内，公司与青岛特锐德电气股份有限公司子公司于2014年11月6日签订了合资经营协议，成立

了合资公司亿纬特锐德，主要经营业务是开展新能源汽车充电设施网络的咨询、设计、建设及充电运营服务业务。拟将惠州作为业务发展的试点区域，项目进展顺利。

报告期内，全资子公司金泉新材料于2014年4月举行了投产启动仪式，集中生产以磷酸铁锂为主的动力电池和储能电池；

报告期内，控股子公司亿纬电子2014年度开始实现销售，全年实现收入22,633.14万元，由于成本管理和制造质量方面存在的问题，公司发生经营性亏损2,408.19万元。

(5) 报告期内为了共同研究电子烟市场，公司以人民币4.39亿元的现金对价收购了麦克韦尔50.1%的股权，于2014年4月1日完成了股权过户及相关手续，合并了麦克韦尔2014年4-12月的财务报表；由于全球电子烟市场增速放缓，产品发生结构性调整，从一次性电子烟向开放式大烟转变，麦克韦尔公司之前的主要产品是一次性电子烟，导致麦克韦尔在2014年度没有完成预期承诺的业绩，全年实现营业收入26,932.59万元，净利润3,743.22万元，扣除非经常性损益后的净利润为3,736.12万元，其中，4-12月实现营业收入16,790.98万元，净利润1,761.79万元；麦克韦尔公司积极面对市场变化，加强新技术和新产品的投入，调整产品结构，减少一次性电子烟产品产量，提高套烟和雾化器产品的产量，新增大烟产品，推进自动化改造，提高生产效率。报告期内雾化器、套烟和大烟订单量增加明显，一次性电子烟以外产品的营业收入占比从年初的40%增加到年末90%，目前麦克韦尔的业务进入稳定增长阶段；

根据约定，麦克韦尔实际完成扣除非经常性损益后的净利润与承诺利润差额6,263.88万元作为暂扣款留在公司，三年业绩承诺期满后累计结算。尽管麦克韦尔目前的业务进入稳定期，经营情况良好，但是预计在2015年和2016年超额完成的业绩，不能弥补此差额，参考会计师的建议及会计准则的要求，此差额计入了公司报告期的营业外收入；

(6) 报告期内，公司持续推进信息化建设，三季度完成了SAP系统的上线运行，新的系统能够为公司经营过程中提供更加准确和及时的数据支持，也提升了数据的可追溯性和公司管理的规范性。

公司继续加强人才队伍的建设，对应届毕业生按“融入企业”、“生产实践”和“岗位锻炼”的三步骤培养，对基层管理人员按照“监督级”课程特训，对中高层管理人员进行“领导力”等的培训；

公司持续推进自动化建设，努力将新工厂打造成为一个高科技、低成本、高品质的一流自动化工厂；

公司大力推进品牌化的建设，报告期内公司完成了IMOUTH（艾莫斯）品牌（包含微信、微博和官网等）传播平台的建设，开展了一系列线上线下营销活动；

报告期内，公司持续推进安全生产培训，全员参与，安全生产意识和应急能力不断提高。

报告期内，公司启动了清洁生产管理体系的建设，进行新一轮的节能降耗减排增效，目标是成为清洁生产先进企业。

(7) 报告期内，公司专利数量如下：

单位：个

项目	发明	实用新型	PCT	外观	合计
当期申请	123	147	40	28	338
报告期末申请累计	173	209	43	37	462
当期授权	2	49	0	10	61
报告期末授权累计	18	98	0	16	132

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务分析

1) 概述

报告期内，公司实现营业收入120,892.40万元，比上年度营业收入增长16.35%。2014年度公司实现的归属于普通股股东的净利润为8,423.59万元，比2013年度减少47.59%，主要原因是第一，母公司由于电子烟产品结构变化，对电池的需求量下降，锂碳电池销售与去年同期相比明显下降影响净利润下降；第二，亿纬电子等子公司产生亏损。

报告期内，公司发生营业成本89,501.72万元，占营业总成本的76.24%，比2013年占比重86.34%减少10.10%，主要原因是产品结构的变化。

报告期内，公司共发生期间费用21,175.62万元，占营业收入的比例为17.52%，比2013年度10.38%增长7.14%。期间费用中：a、销售费用6,762.30万元，比2013年增长87.77%，主要原因是第一，控股子公司亿纬电子营业收入增加使费用增加1,925万元，影响增长53.5%；第二，母公司增加709万（主要为IMOUTH品牌推广费用），影响增长19.7%；第三，新增合并的控股子公司麦克韦尔公司销售费用增加524万元，影响增长14.6%。b、管理费用12,753.88万元，比2013年增长85.83%，主要原因是第一，新增合并的控股子公司麦克韦尔公司管理费用增加3,128.9万元，影响增长45.6%；第二，控股子公司亿纬电子增加1,946万元，影响增长28.4%；第三，其他子公司费用增加624万元，影响增长9.1%。c、财务费用1,659.45万元，比2013年增长412.53%，主要原因是第一，计提并购麦克韦尔预计负债利息；第二，贷款利息增加。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年减少82.76%，主要原因是第一，2013年下半年开始对供应商启用承兑汇票结算，均在2014年兑付；第二，报告期内支付2013年所得税比去年同期相比增加；

第三，报告期内子公司亏损增加；投资活动产生的现金流量净额较上年减少63.21%，主要原因是现金并购麦克韦尔公司导致投资现金流支出增加。筹资活动产生的现金流量净额较上年增加715.62%，主要原因是新增短期借款。基于上述原因，本年度现金及现金等价物净增加额较上年减少205.84%。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

适用 不适用

第一、报告期内，公司主营业务产品与去年同期相比新增电子烟和电子产品，其中电子烟是公司2014年4月1日开始合并的控股子公司麦克韦尔主营产品，电子产品是控股子公司亿纬电子主营产品。

第二、报告期内，由于受电子烟市场的影响，锂离子电池收入比去年同期减少54.29%。

3) 收入

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	1,208,923,955.19	1,039,066,507.32	16.35%

驱动收入变化的因素

报告期内，公司营业收入增长的主要原因是：

第一、新增合并报表范围的控股子公司亿纬电子及麦克韦尔的主营产品电子产品营业收入22,633.14万元和电子烟营业收入16,726.29万元；

第二、锂原电池业务与去年同期相比增长13.67%；

第三、锂离子电池业务与去年同期相比下降54.29%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类/产品	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
电子元器件制造业	销售量	万只	31,458	32,233	-2.40%
	生产量	万只	31,746	32,705	-2.93%
	库存量	万只	1,331	1,043	27.61%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

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

4) 成本

单位：元

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	
原材料	580,206,157.52	64.83%	402,625,783.84	54.34%	44.11%
直接人工	135,876,243.51	15.18%	164,156,334.63	22.16%	-17.23%
制造费用	178,934,848.25	19.99%	174,107,305.00	23.50%	2.77%
合计	895,017,249.28	100.00%	740,889,423.47	100.00%	20.80%

说明：原材料占比增加的主要原因为电子产全部是委外加工，95%营业成本是原材料成本，影响同比增加45.5%。

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	67,622,974.39	36,013,742.43	87.77%	第一，亿纬电子增加 1,925 万元，影响增长 53.5%；第二，母公司增加 709 万元（主要为 IMOUTH 品牌推广费用），影响增长 19.7%；第三，新增合并的麦克韦尔销售费用增加 524 万元，影响增长 14.6%。
管理费用	127,538,750.03	68,630,858.37	85.83%	第一，新增合并的麦克韦尔管理费用增加 3,128.9 万元，影响增长 45.6%；第二，亿纬电子增加 1,946 万元，影响增长 28.4%；第三，其他子公司费用增加 624 万元，影响增长 9.1%。
财务费用	16,594,516.20	3,237,770.78	412.53%	第一、计提并购麦克韦尔预计负债利息；第二、贷款利息增加。
所得税	18,707,231.47	23,453,332.66	-20.24%	应纳税利润总额减少。

6) 研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司继续加大技术研发投入力度，推进技术创新、升级和产品优化。同时，根据锂电池发展趋势，继续在动力电池、储能电池、新能源汽车、电子烟等领域开展技术研发和产品开发。2014年研发投入8,582.59万元，比上年同期增长65.88%，占营业收入7.41%。

2014年度，公司研发计划顺利开展，按计划完成了相关研发项目的立项、验收工作。同时，公司继续加强知识产权保护工作，公司提交专利申请462项，获得授权132项。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	85,825,949.13	54,025,414.63	32,218,815.94
研发投入占营业收入比例	7.10%	5.20%	5.32%

研发支出资本化的金额（元）	23,939,799.50	13,383,127.03	1,511,062.47
资本化研发支出占研发投入的比例	27.89%	24.77%	4.69%
资本化研发支出占当期净利润的比重	28.44%	8.33%	1.54%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

7) 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	1,446,415,625.21	990,752,757.30	45.99%
经营活动现金流出小计	1,407,286,595.03	763,851,161.15	84.24%
经营活动产生的现金流量净额	39,129,030.18	226,901,596.15	-82.76%
投资活动现金流入小计	120,146,218.62	2,877,917.64	4,074.76%
投资活动现金流出小计	298,361,387.44	112,069,165.56	166.23%
投资活动产生的现金流量净额	-178,215,168.82	-109,191,247.92	-63.21%
筹资活动现金流入小计	98,335,503.10	17,916,584.00	448.85%
筹资活动现金流出小计	78,403,199.66	21,154,320.00	270.63%
筹资活动产生的现金流量净额	19,932,303.44	-3,237,736.00	715.62%
现金及现金等价物净增加额	-118,380,497.42	111,847,817.08	-205.84%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(1) 经营活动现金流入小计：比上年同期增加45.99%，主要原因是：第一，收入增加对应的销售回款增加；第二，出口退税增加。

(2) 经营活动现金流出小计：比上年同期增加84.24%，主要原因是：第一，子公司采购金额增加使材料款支付增加；第二，支付所得税及增值税款增加。

(3) 经营活动产生的现金流量净额：比上年同期降低82.76%，主要原因是第一，报告期内支付2013年所得税较去年同期增加；第二，报告期内子公司亏损增加。

(4) 投资活动现金流入小计：比上年同期增加4074.76%，主要原因是：第一，麦克韦尔投资理财赎回的资金；第二，产生的投资理财收益。

(5) 投资活动现金流出小计：比上年同期增加166.23%，主要原因是：第一，麦克韦尔投资理财支

付的资金；第二，并购麦克韦尔支付的资金。

(6) 投资活动产生的现金流量净额：比上年同期降低63.21%，主要原因是：报告期内新增合并的麦克韦尔公司导致投资现金流支出增加。

(7) 筹资活动现金流入小计：比上年同期增加448.85%，主要原因是公司短期借款收到的资金。

(8) 筹资活动现金流出小计：比上年同期增加270.63%，主要原因是公司偿还短期借款支付的资金。

(9) 筹资活动产生的现金流量净额：比上年同期增加715.62%，主要原因是报告期内新增短期借款。

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

报告期内公司经营活动现金流量比本年度净利润少51.63%，主要原因有：

(1) 支付的企业所得税、增值税等增加影响41.36%；

(2) 子公司亏损增加影响10.5%。

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	360,036,861.87
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	29.70%

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	79,500,564.95
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	22.09%

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

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，各方面实施情况与前期披露的发展战略和经营计划基本一致，具体进展情况详见：本章管理层讨论与分析部分。

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

(2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
电子元器件制造业	1,203,003,455.14	309,956,688.51
合计	1,203,003,455.14	309,956,688.51
分产品		
锂原电池	579,041,004.72	197,919,263.04
锂离子电池	229,689,647.57	36,107,438.62
电子产品	226,198,983.73	20,984,513.42
电子烟	167,262,906.99	54,881,283.09
其他产品	810,912.13	64,190.34
合计	1,203,003,455.14	309,956,688.51
分地区		
国内	652,868,994.32	187,937,940.87
国外	550,134,460.82	122,018,747.64
合计	1,203,003,455.14	309,956,688.51

2) 占比 10% 以上的产品、行业或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
电子元器件制造 业	1,202,192,543.01	892,300,044.84	25.78%	18.80%	24.52%	-3.40%
分产品						
锂原电池	579,041,004.72	381,121,741.68	34.18%	13.67%	13.74%	-0.04%
锂离子电池	229,689,647.57	193,582,208.95	15.72%	-54.29%	-49.26%	-8.36%
电子产品	226,198,983.73	205,214,470.31	9.28%			
电子烟	167,262,906.99	112,381,623.90	32.81%			
合计	1,202,192,543.01	892,300,044.84	25.78%	18.80%	24.52%	-3.40%
分地区						
国内	652,058,082.19	464,184,331.66	28.81%	-17.50%	-16.36%	-1.05%
国外	550,134,460.82	428,115,713.18	22.18%	121.25%	130.37%	-3.08%
合计	1,202,192,543.01	892,300,044.84	25.78%	18.80%	24.52%	-3.40%

3) 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 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 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	122,511,631.68	7.29%	247,182,615.45	19.46%	-12.17%	并购麦克韦尔增加支出 1.39 亿元。
应收账款	311,272,142.50	18.52%	313,751,153.04	24.70%	-6.18%	应收帐款比期初降低，新增合并范围麦克韦尔使总资产较年初增加
存货	236,361,745.37	14.07%	186,480,938.94	14.68%	-0.61%	新增合并范围麦克韦尔使总资产较年初增加
投资性房地产				0.00%		
长期股权投资				0.00%		
固定资产	338,790,553.36	20.16%	263,680,912.32	20.76%	-0.60%	投资新增资产验收，新合并范围麦克韦尔增加
在建工程	67,973,402.63	4.04%	48,266,439.97	3.80%	0.24%	报告期内金泉新材料的设备工程投入增加及合并麦克韦尔的自动化改造设备增加。

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	35,000,000.00	2.08%		0.00%	2.08%	银行短期信用借款增加
长期借款				0.00%		

3) 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

(4) 公司竞争能力重大变化分析

适用 不适用

(5) 投资状况分析

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			
474,335,238.71	12,007,910.60		3,850.19%			
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	资金来源	合作方	本期投资盈亏（元）	是否涉诉
广东亿纬赛恩斯新能源系统有限公司	新能源汽车的动力系统研发和制造，新能源汽车相关零部件的研发和制造，动力电池及成组技术开发，汽车销售（不含实行汽车品牌销售管理的汽车），新能源汽车零部件的销售，汽车租赁服务。（此地址不含商场、仓库经营）	94.00%	自有资金	赛恩斯能源科技有限公司、戴贤青、朱锦其	-1,861,991.72	否
湖北金泉新材料有限责任公司	生产和销售锂原电池和锂离子电池、锂原电池和锂离子电池材料、电子粉体材料和新型金属材料、非金属材料及其他新材料，提供相关的技术咨询、技术服务。	100.00%	自有资金	不适用	-4,466,525.92	否
深圳市麦克韦尔科技有限公司	电子烟的研发和销售，国内商业、物资供销业，货物及技术进出口。（以上不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需要前置审批项目），电子烟的生产。	50.10%	自有资金	陈志平、熊少明、汪建良、邱凌云、赖宝生、罗春华、刘平昆	8,826,556.93	否

2) 募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

1. 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	37,392.79
报告期投入募集资金总额	0

已累计投入募集资金总额	37,999.91
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
1、截止到 2014 年 12 月 31 日，公司募集资金专用账户余额为 0 元。2、已累计投入募集资金总额 37,999.91 与募集资金总额 37,392.79 差异部分 607.12 万元系利息收入；绿色高性能锂/二氧化锰电池项目、补充流动资金实际投资金额超出募集后承诺投资金额的部分均为银行存款利息净收入。	

2.募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
绿色高性能锂/亚硫酸氯电池项目	否	11,820	11,820	0	11,820	100.00%	2011年12月31日	5,275.06	23,696.3	是	否
绿色高性能锂/二氧化锰电池项目	否	4,950	4,950	0	4,986	100.73%	2011年12月31日	757.7	4,246.13	否	否
锂电池工程技术研发	否	3,850	3,850	0	3,850	100.00%	2011年12月31日				否
承诺投资项目小计	--	20,620	20,620	0	20,656	--	--	6,032.76	27,942.43	--	--
超募资金投向											
锂离子电池生产线项目	否	5,600	5,600	0	5,600	100.00%	2011年12月31日	157.81	6,747.28	是	否
锂离子电池生产线项(扩产)	否	4,500	4,500	0	4,500	100.00%	2014年05月31日	611.45	1,570.45	否	否
补充流动资金(如有)	--	7,198.96	7,198.96	0	7,243.91	100.62%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	17,298.96	17,298.96	0	17,343.91	--	--	769.26	8,317.73	--	--

合计	--	37,918.96	37,918.96	0	37,999.91	--	--	6,802.02	36,260.16	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	绿色高性能锂/二氧化锰电池项目未达成预计收益原因：2014 年产品结构转换，逐步放弃部分毛利率低的锂锰扣式产品，转向毛利率高的锂锰柱式产品，处理原有库存产品产生了亏损。锂离子电池生产线项（扩产）未达成预计收益原因：电子烟产品结构调整，导致用于电子烟电池的产能未能充分发挥，毛利率降低。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	无										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

3.募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

3) 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。

4) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

5) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(6) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
惠州金源精密自动化设备有限公司	子公司	制造业	电子产品、机械设备、工业自动化设备、数码产品、导航仪、电脑配件的技术开发、生产、销售，锂离子电池组装，货物及技术进出口。	人民币 3,000,000 元	9,996,854.4 3	1,404,732.8 0	94,946,446. 85	-595,186. 95	-595,303.15
湖北金泉新材料有限责任公司	子公司	制造业	生产和销售锂原电池和锂离子电池，锂原电池和锂离子电池材料，电子粉体材料和新型金属材料、非金属材料及其他新材料，提供相关技术咨询、技	人民币 38,000,000 元	60,993,671. 36	32,673,956. 67	0.00	-4,465,75 5.92	-4,466,525.92

			术服务。						
广东亿纬赛恩斯新能源系统有限公司	子公司	制造业	新能源汽车的动力系统研发和制造, 新能源汽车相关零部件的研发和制造, 动力电池及成组技术开发, 汽车销售(不含实行汽车品牌销售管理的汽车), 新能源汽车零部件的销售, 汽车租赁服务。	人民币 50,000,000 元	48,864,503. 98	47,734,652. 96	998,290.59	-2,015,92 2.25	-1,980,842.25
亿纬国际工业有限公司	子公司	商贸业	销售锂一次电池, 锂二次电池, 镍氢电池, 电子产品等一切合法的商务活动。	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
亿纬亚洲有限公司	子公司	贸易业		港币 10,000 元	4,884,178.0 3	1,533,109.3 5	12,970,077. 90	514,372.7 6	425,268.96
广东亿纬电子有限公司	子公司	制造业	卫星导航芯片、模块及产品、移动通信终端产品、移动电话、电子产品、电子仪器、材料分析仪及相关产品的研发、销售、及生	人民币 20,000,000 元	91,098,973. 70	18,464,061. 56	228,405.65 4.31	-1,389,90 2.75	-1,361,323.38

			产（生产项目由分支机构经营）；软件和软件产品、射频芯片的开发与销售；天线的设计与销售；经营进出口业务。						
深圳市麦克韦尔科技有限公司	子公司	制造业	电子烟的研发和销售，国内商业、物资供销业，货物及技术进出口。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目） [^] 电子烟的生产。	人民币 10,000,000 元	157,182,379.33	79,838,644.36	261,785,330.89	51,094,670.97	38,107,979.10
惠州亿纬通讯科技有限公司	子公司	制造业	卫星导航定位接收设备及相关零部件、移动通信终端产品、电子产品、电子仪器、材料分析仪器及相关产品的技术开发、生产及销售（生产项目另设分支机构经	人民币 1,000,000 元	2,807,877.26	-7,312,897.07	290,368.38	-8,311,924.85	-8,312,024.85

			营): 射频芯片的技术开发与销售; 天线的设计与销售; 货物进出口。						
深圳市智娱互联移动通讯有限公司	子公司	制造业	手机、电子产品、数码产品、通讯产品的销售; 手机的研发及设计; 国内贸易, 货物及技术进出口。(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外) ^手机、电子产品、数码产品、通讯产品的生产。	人民币 20,100,000 元	182,857.10	-607,312.90	867,330.11	-303,425.88	-303,425.88
深圳市麦克兄弟科技有限公司	子公司	制造业	电子烟及配套产品的研发和销售; 国内贸易, 货物及技术进出口。(以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定须经批准的项目) ^电子烟、雾化器及配套产品	人民币 3,000,000 元	11,601,950.62	2,924,435.80	10,983,659.49	-77,312.29	-75,564.20

			的生产；雾化器及配套产品的研发和销售。						
深圳市摩尔兄弟贸易有限公司	子公司	贸易业	电子烟的技术研发（不含生产加工）；国内贸易，货物及技术进出口。	人民币 5,000,000 元	4,459,489.05	4,459,489.05	42,887,219.98	-187,457.35	-535,256.93
东莞市麦克电子科技有限公司	子公司	制造业	加工、产销、研发：电子产品、电子烟、电子材料、电子辅助材料；产销：五金制品、五金配件；货物进出口、技术进出口。	人民币 3,000,000 元	4,270,010.92	1,788,976.66	21,811,013.88	-1,104,864.80	-1,171,794.72
思摩尔实业有限公司（香港）	子公司	贸易业		港币 50,000 元	20,731,285.87	1,106,845.14	47,823,604.16	1,458,692.85	1,106,845.14
美达通信（深圳）有限公司	子公司	贸易业	软件、无线通信模块、通信终端的技术设计与开发，并销售自行开发的产品，及提供售后服务；从事货物、技术进出口业务。	港币 2,000,000 元	620,884.94	-2,933,115.06	0.00	-2,971,085.88	-2,959,960.79
达信通信有限公司（香港）	子公司	贸易业		港币 1,000,000 元	21,417,811.57	-9,124,423.20	165,473,005.73	-8,618,684.43	-11,145,223.20

主要子公司、参股公司情况说明

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

2) 广东亿纬电子有限公司持有深圳智媒互联移动通讯有限公司、惠州亿纬通讯科技有限公司、达信通信有限公司100.00%股权，达信通信有限公司持有美达通信（深圳）有限公司100.00%股权；

3) 深圳市麦克韦尔科技有限公司持有东莞市麦克电子科技有限公司、思摩尔实业有限公司、深圳市麦克兄弟科技有限公司、深圳摩尔兄弟贸易有限公司100.00%股权。

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
深圳市麦克韦尔科技有限公司	增强公司竞争力，提升公司整体盈利水平	支付现金	扩大公司规模，提升整体盈利水平，实现公司多元化的发展战略
达信通信有限公司	公司业务发展需求	支付现金	扩大公司规模

(7) 公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

二、公司未来发展的展望

1、2015年公司的经营方针是“聚焦主业、固本强基、一步一步、攀登高峰”。继续巩固锂原电池的市场优势地位；加强锂离子电池在细分市场的销售，通过技术创新和成本管理，进入良性发展阶段；努力在高难度医疗用锂电池、高温电池方面取得市场新突破。

2、完成“高性能锂离子电池”项目建设，培育锂离子电池新的增长点。

3、公司将加强动力电池成组技术、系统集成技术研究，力争技术和市场取得进展。

4、利用互联网，扩大电商业务量，力争电子烟和民用锂电池网上销售取得进展。

三、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

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用 不适用

2014年12月26日，公司召开了第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，

根据财政部2014年1月26日修订发布的七项新会计准则，2014年6月20日财政部发布《关于印发修订〈企业会计准则第37号--金融工具列报〉的通知》（财会2014]23号），以及2014年7月23日财政部发布《财政部关于修改〈企业会计准则--基本准则〉的决定》（财政部令第76号），同意公司于以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。[具体内容详见刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2014-075）]

以上变更对公司财务报表没有重大影响。

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、利润分配政策的修改

根据中国证券监督管理委员会制定的《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》制度，公司第三届董事会第四次会议及2013年年度股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，对章程第一百八十一条公司利润分配政策进行了修订。具体修订内容详见于2014年2月28日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站的《章程修订对照说明》。

2、利润分配政策的执行情况

公司第三届董事会第四次会议及2013年年度股东大会审议通过了《关于〈公司2013年度利润分配预案〉的议案》，同意以截止2014年2月25日公司总股本199,078,100股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增10股，共计转增199,078,100股，转增后公司总股本为398,156,200股。

公司《2013年度利润分配预案》是严格按照公司《章程》和《现金分红管理制度》中关于现金分红政策执行。报告期内，公司现金分红政策的制定及执行情况，符合公司章程的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序完备，独立董事尽职履责，并发表独立意见，充分维护了中小股东的合法权益。

2014年3月26日公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站刊登了《2013年年度权益分派实施公告》，2014年4月3日公司完成了权益分派事宜。

3、制定三年回报规划

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）的相关规定，公司制定《2013-2015未来三年股东回报规划（2013年-2015年）》，该规划已经第三届董事会第四次会议及2013年年度股东大会审议通过。

现金分红政策的专项说明

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

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	398,281,300
现金分红总额（元）（含税）	19,914,065.00
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但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	
<p>经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，本公司 2014 年度实现归属于上市公司普通股股东的净利润 84,235,940.59 元。</p> <p>根据公司章程的规定,提取 10%法定盈余公积 14,870,824.80 元后，加上上年结存未分配利润 365,540,048.24 元，本年末未分配利润总额 434,905,164.03 元；公司年末资本公积余额 77,214,253.62 元。</p> <p>经讨论,本年度利润分配预案为：以截至 2014 年 12 月 31 日公司总股本 398,281,300 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元（含税），合计派发现金股利 19,914,065.00 元（含税）。</p>	

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1、2012年度，经国富浩华会计师事务所审计，公司2012年度实现净利润98,321,338.00元，根据公司章程的规定，提取法定盈余公积金9,862,795.79元，加上上年结存未分配利润172,119,588.42元，减除本年度已经分配的利润19,800,000.00元，公司2012年度可供分配的利润为240,778,130.63元，年末资本公积金余额为261,220,407.01元。经董事会决议，2012年度利润分配及资本公积转增股本预案为：以2012年末总股本198,330,000股为基数，每10股派发1.00元(含税)现金股利分红，合计19,833,000.00元。本次利润分配预案业经公司2012年度股东大会审议通过。2012年度利润分配方案已于2013年04月18日实施完毕。

2、2013年度，经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，本公司2013年度实现归属于上市公司普通股股东的净利润160,738,321.09元。根据公司章程的规定,提取法定盈余公积16,143,403.48元后，加上上年结存未分配利润240,778,130.63元，减除本年度已经分配的利润19,833,000.00元，本年末未分配利润总额365,540,048.24元；公司年末资本公积余额274,689,562.12元。经董事会决议,本年度利润分配及资本公积转增股本预案为：以2014年2月25日总股本199,078,100股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增10股，共计转增199,078,100股，转增后公司总股本为398,156,200股。

3、2014年度，经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，本公司2014年度实现归属于上市公司普通股股东的净利润84,235,940.59元。根据公司章程的规定,提取10%法定盈余公积14,870,824.80元后，加上上年结存未分配利润365,540,048.24元，本年末未分配利润总额34,905,164.03元；公司年末资本公积余额77,214,253.62元。经讨论,本年度利润分配预案为：以截至2014年12月31日公司总股本398,281,300股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.5元（含税），合计派发现金股利19,914,065.00元（含税）。

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普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014年	19,914,065.00	84,235,940.59	23.64%
2013年	0.00	160,738,321.09	0.00%
2012年	19,833,000.00	98,321,338.00	20.17%

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

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

1、内幕信息知情人管理制度的制定

为了规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》等有关规定，公司制定了与内幕交易防控相关的制度主要包括：《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息及知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等信息管理制度。《内幕信息及知情人登记管理制度》作为内幕交易防控的专项制度文件，该制度明确界定了内幕信息和内幕信息知情人的范围，完善了内幕信息事项的研究、决策和审批程序，健全了内幕信息的保密措施，建立了内幕信息知情人登记管理措施。

2、内幕信息知情人管理制度的执行情况

(1) 定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间，对于未公开信息，公司董秘办都会严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间。经公司董事会办公室核实无误后，按照相关法规规定，在向深交所报送定期报告相关资料的同时报备内幕信息知情人登记情况。

(2) 投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司尽量避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在日常接待投资者调研时，公司董秘办负责履行相关的信息保密工作程序。在进行调研前，先对调研人员的个人信息进行备案，同时要求签署投资者（机构）《投资者关系活动承诺书》，并承诺在对外出具报告前需经公司董事会办公室认可。在调研过程中，董事会办公室人员认真做好相关会议记录，并按照相关法规规定向深交所报备。

3、报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况。报告期内公司也未发生受到监管部门查处和整改的情形。

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03月13日	亿纬锂能公司仲恺总部	实地调研	机构	平安证券林照天、国投瑞银基金刘钦、第一创业证券张轶乾、银泰证券于建科	1、公司高管对公司基本情况介绍 2、公司高管与机构投资者代表进行了互动交流
2014年04月24日	亿纬锂能公司仲恺总部	实地调研	机构	天弘基金张卓、华创基金孙远峰、广发证券许兴军、工银瑞信基金孙楠、工银瑞信基金张青	1、公司高管对公司基本情况介绍 2、公司高管与机构投资者代表进行了互动交流 3、公司高管带领机构投资者代表参观亿纬锂能公司厂房

<p>2014 年 05 月 13 日</p>	<p>亿纬锂能公司仲恺总部</p>	<p>其他</p>	<p>机构</p>	<p>华夏基金翟鹏、陈伟彦；易方达基金武阳；天弘基金李蕴伟、钱文成；东莞证券周林融、林海清、邹莎、柯开明、赵志斌；上善御富资管李建斌；申银万国证券叶培培、陈跃东；招商证券王建伟、武天祥；国投瑞银陈小玲；广发证券韩玲、徐云飞、喻银军；华创证券段迎晟；海通证券董国强、徐柏乔；鼎锋资管王小刚；长江证券邬博华；国金证券周文波；华安基金韩守晖；裕晋投资曾中魁；安信证券邵晶鑫；前海人保林海；尚诚资产杜伟；国投瑞银基金刘钦；信达澳银基金冯明远；平安证券林照天；银泰证券邵洪选；广发基金严力；华泰证券王茜；国联证券马松；国金证券周文波；凯毅资产高明非；汇信得投资罗志武；东方港资产王博</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、举办投资者交流会，公司高管对公司基本情况介绍 2、董事长刘金成致辞 3、公司高管与机构投资者代表进行了互动交流 4、公司高管带领机构投资者代表参观亿纬锂能公司厂房
-------------------------	-------------------	-----------	-----------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

第五节重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司通过电子邮件的形式知晓 LOJACK EQUIPMENT IRELAND LIMITED and LOJACK CORPORATION 就与公司的《供货协议》纠纷向香港国际仲裁中心提交了仲裁通知。双方就《供货协议》中公司提供给 LOJACK 的锂电池质量存在争议。	0	否	公司已在巨潮资讯网披露临时公告且无后续进展	与已披露公告《关于知晓仲裁事项公告》(公告编号 2014-062)一致	不适用	2014 年 10 月 30 日	巨潮资讯网:《关于知晓仲裁事项公告》(公告编号 2014-062)

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注 2)	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司	是否为关联交易	与交易对方的关联	披露日期(注 5)	披露索引
----------	----------	----------	-----------	----------	----------	----------	---------	----------	-----------	------

制方				(注 3)	(注 4)	贡献的净利润占净利润总额的比率		关系(适用关联交易情形)		
深圳市麦克韦尔科技有限公司	50.1%股权	43,900	已完成有关麦克韦尔的股权过户手续和相关工商变更登记手续	1、本次交易能够让公司更贴近客户需求,读懂市场声音,发展新一代电池技术,不断提升电子烟电池性能和降低电子烟的制造成本,提升公司的锂电池在电子烟领域的竞争能力。2、本次交易完成后,公司将有望分享标的公司获得电子烟这一新兴市场带来的收益,盈利能力得以提升。	882.66 万元	10.48%	否	不适用	2014 年 03 月 04 日	巨潮资讯网《公告编号:2014-024》

收购资产情况说明

2014年2月28日公司与深圳市麦克韦尔科技有限公司原有股东签署了《惠州亿纬锂能股份有限公司与陈志平、熊少明、汪建良、邱凌云、赖宝生、罗春华、刘平昆关于深圳市麦克韦尔科技有限公司之股权转让协议》(以下简称“股权转让协议”)。根据《股权转让协议》约定,亿纬锂能以人民币4.39亿元的现金对价购买陈志平、熊少明、汪建良、邱凌云、赖宝生、罗春华、刘平昆合计持有的标的公司50.1%的股权。

2014年4月1日,公司完成有关麦克韦尔的股权过户手续和相关工商变更登记手续,麦克韦尔已成为公司的控股子公司。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

公司与麦克韦尔的股东2014年2月28日签署了《惠州亿纬锂能股份有限公司与陈志平、熊少明、汪建良、邱凌云、赖宝生、罗春华、刘平昆关于深圳市麦克韦尔科技有限公司之股权转让协议》。根据《股权转让协议》约定，亿纬锂能以人民币4.39亿元的现金对价购买陈志平、熊少明、汪建良、邱凌云、赖宝生、罗春华、刘平昆合计持有的本公司50.1%的股权。

2014年4月1日上述股权转让已向深圳市市场监督管理局办理变更登记手续。合并了麦克韦尔2014年4-12月的财务报表，麦克韦尔全年实现营业收入26,932.59万元，净利润3,743.22万元，扣除非经常性损益后的净利润为3,736.12万元，其中，4-12月实现营业收入16,790.98万元，净利润1,761.79万元。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

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

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

到2013年12月31日，股权激励期权共行权920,400份。

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

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

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

6、2014年4月4日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于调整股票期权数量及行权价格的议案》，经公司2014年2月26日召开的第三届董事会第四次会议审议通过的《关于<公司2013年度利润分配预案>的议案》及2014年3月21日经公司2013年度股东大会审议通过的《关于<公司2013年度利润分配预案>的议案》，公司2013年年度权益分派方案为：以公司现有总股本199,078,100股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。公司于2014年4月3日实施完毕。根据公司《股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“激励计划”）的规定，对首次授予的股票期权数量和行权价格及预留期权授予的数量和行权价格进行调整：公司股票期权已授予尚未行权的数量由1,777,375份调整为3,554,750份，其中首次授予股票期权（期权代码：036048，期权简称：亿纬JLC4）尚未行权的数量由1,474,075份调整为2,948,150份；预留期权（期权代码：036085，期权简称：亿纬JLC5）授予尚未行权的数量由303,300份调整为606,600份。首次授予股票期权（期权代码：036048，期权简称：亿纬JLC4）尚未行权的股票期权行权价格由14.88元调整为7.44元；预留期权（期权代码：036085，期权简称：亿纬JLC5）尚未行权的股票期权行权价格由15.00元调整为7.50元。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
建行深圳宝城支行	第三方	否	乾元-福顺盈收益型	270	2014年06月01日	2014年06月30日	到期收取	270	是		0.97	0.97
工行深圳宝中支行	第三方	否	工行理财共赢稳步添利SZDL1301	3,400	2014年06月30日	2014年09月26日	赎回时收取	3,400	是		12.66	12.66
工行深圳前海支行	第三方	否	工行理财共赢稳步添利SZDL1301	1,780	2014年08月08日	2014年09月26日	赎回时收取	1,780	是		4.68	4.68
合计				5,450	--	--	--	5,450	--	0	18.31	18.31
委托理财资金来源				自有闲置资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
涉诉情况（如适用）				不适用								
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）				2014年04月18日								
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）												
委托理财情况及未来计划说明				未来购买理财产品将继续按照 2015 年 4 月 21 日公司第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于公司使用自有闲置资金购买低风险理财产品的议案》执行。								

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

八、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

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	亿纬锂能	公司承诺不向公司《股票期权及限制性股票激励计划（草案）》中的激励对象提供贷款、贷款担保或任何其他财务资助。	2011年05月28日	股权激励实施期间	履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无				
资产重组时所作承诺	亿纬锂能	公司承诺自本次股票复牌之日起六个月内不再筹划重大资产重组事项。	2014年03月03日	2014年03月03日至2014年09月03日	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	惠州市亿威实业有限公司	我司控制的直通电源，目前所从事的业务与亿纬锂能不存在同业竞争。我司承诺，在我司作为直通电源主要股东或实际控制人的前提下，直通电源不与亿纬锂能经营同类或相似业务。	2009年07月23日	长期	履行中，目前惠州直能电源有限公司正在办理营业执照注销中。
	刘金成、骆锦红	本人与骆锦红（刘金成）共同	2009年07月23日	长期	履行中

		控制的亿威实业目前所从事的业务与亿纬锂能不存在同业竞争。本人承诺,在本人作为亿威实业主要股东或实际控制人的前提下,亿威实业今后不与亿纬锂能经营同类或相似业务。			
	刘金成、刘建华	其所持本公司股份锁定期限届满后,在其任职期间每年转让公司股份的比例不超过所持公司股份总数的 25%,离职后 6 个月内,不转让其所持有的本公司股份。	2009 年 10 月 30 日	长期	履行中
	公司董事会	公司董事会在 2014 年 6 月 23 日公告的《2014 年非公开发行股票预案》中作出关于除本次发行外未来十二个月内是否有其他股权融资计划的声明,即发行人董事会作出如下声明: "自本公司董事会通过本次非公开发行股票决议之日起十二个月内,除实施本次非公开发行股票外,本公司将不	2014 年 06 月 23 日	2014 年 06 月 23 日至 2015 年 06 月 23 日	履行中

		再提出其他股权融资计划（发行股份购买资产除外）。			
其他对公司中小股东所作承诺	骆锦红	自 2013 年 8 月 9 日至 2014 年 01 月 31 日，不会转让其所持有的公司股份，也不由公司回购所持有的股份。	2013 年 08 月 09 日	2013 年 8 月 9 日至 2014 年 1 月 31 日	履行完毕
	郭峰	自本人监事任期届满离任之日起六个月后的三年内，每年转让公司股份的比例不超过所持公司股份总数的 25%，如果本人在上述锁定期限内违反该承诺上市交易或转让本人持有的本公司股票，上市交易或转让所得将全部上缴惠州亿纬锂能股份有限公司。	2010 年 10 月 25 日	2011 年 4 月 25 日至 2014 年 4 月 25 日	履行完毕
	陈志平;熊少明;邱凌云;刘平昆;赖宝生;汪建良;罗春华	公司与深圳市麦克韦尔科技有限公司（以下简称“标的公司”、“麦克韦尔”）的股东于 2014 年 2 月 28 日签署了《惠州亿纬锂能股份有限公司与陈志平、熊少明、汪建良、邱凌云、赖宝生、罗春华、刘平昆	2014 年 02 月 28 日	2014 年 2 月 28 日至 2016 年 12 月 31 日	履行中

		<p>(以下简称“交易对方”)关于深圳市麦克韦尔科技有限公司之股权转让协议(以下简称“股权转让协议”)。根据《股权转让协议》约定,亿纬锂能以人民币 4.39 亿元的现金对价购买陈志平、熊少明、汪建良、邱凌云、赖宝生、罗春华、刘平昆合计持有的标的公司 50.1%的股权。在《股权转让协议》中麦克韦尔股东对公司承诺如下:标的公司年度内每年度的预测净利润分别是:2014 年,预测净利润 1 亿元;2015 年,预测净利润 1.15 亿元;2016 年,预测净利润 1.32 亿元;2014 年-2016 年累积预测净利润 3.47 亿元。</p>			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	截止本报告期末,所有承诺人严格遵守承诺,未出现违反承诺的情况。				

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

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	75
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	管盛春、邓慧

是否改聘会计师事务所

是 否

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

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

十一、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

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2014年1月13日，公司部分限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成已回购股票的注销。本次注销限制性股票181,500股，占注销前总股本的0.09%，回购价格7.28元/股。具体详见公司2014年1月14日刊登在巨潮资讯网站的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

2、公司因筹备收购深圳市麦克韦尔科技有限公司重大事项，经向深圳证券交易所申请，自2014年1月20日开市起停牌，具体详见公司2014年1月20日刊登在巨潮资讯网站的《关于重大资产重组停牌公告》，至2014年3月4日复牌，并于同日发出《关于购买深圳市麦克韦尔科技有限公司50.1%股权的公告》等相关公告。

3、公司产品“EVE-4850 型通信用后备式锂离子电池组（48V，单体电池容量50Ah/电池组容量50Ah，正极材料：磷酸铁锂，无内并结构）”于2014年3月6日获得泰尔认证中心颁发的产品认证证书（证书编号：0301446420266R0L），证书有效期至2017年3月5日。具体详见公司2014年3月12日刊登在巨潮资讯网站的《关于公司产品通过泰尔认证的公告》。

4、公司2013年度利润分配预案于2014年4月3日实施完后，根据公司《股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》要求，对股权激励计划行权价格及数量进行调整。具体详见公司2014年4月4日刊登在巨潮资讯网站的《关于调整股票期权数量及行权价格的公告》。

5、经公司第三届董事会第七次会议审议通过，公司及控股子公司拟使用合计不超过人民币2亿元自有闲置资金购买保本型银行理财产品。具体详见公司2014年4月18日刊登在巨潮资讯网站的《关于公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的公告》。

6、公司股东郭峰先生持有公司限售股1,826,190股，根据郭峰先生本人在2010年10月25日作出的承诺，于2014年05月20日解除限售，股票可上市流通。具体详见公司2014年5月15日刊登在巨潮资讯网站的《关于首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》。

7、为了进一步完善锂电池产品结构，巩固在锂电池领域的优势地位，公司于2014年6月23日披露了《2014年非公开发行股票预案》，本次非公开发行拟投资“高性能锂离子电池项目”，拟募集资金总额不超过人民币60,000万元，募集的资金将用于建设制造国际化高性能锂离子电池生产线，产品质量和技术水平将达到国际先进水平，进一步提升锂离子电池的生产规模，公司于2014年10月21日收到中国证监会《行政许可申请受理通知书》。具体详见公司2014年6月23日刊登在巨潮资讯网站的公告《2014年非公开发行股票预案》等公告，以及2014年10月21日公告的《关于收到<中国证监会行政许可申请受理通知书>的公告》。

8、公司于2014年11月6日与青岛特锐德汽车充电有限公司签订了《合资经营协议书》，通过协议，一致同意成立惠州亿纬特锐德汽车充电有限公司。具体详见公司2014年11月6日刊登在巨潮资讯网站的公告《关于签订《合资经营协议书》的公告》。惠州亿纬特锐德汽车充电有限公司于2014年11月24日完成工商注册登记手续，并取得由惠州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，具体详见公司2014年11月24日刊登在巨潮资讯网站的公告《关于合资公司完成工商注册登记的公告》。

9、公司锂原电池获得TÜV SÜD Certification and Testing(China)Co.,Ltd. Shenzhen Branch(以下简称“TÜV南德”)颁发的产品防爆安全认证证书（证书编号：68.280.14.321.01）。具体详见公司2014年11月27日刊

登在巨潮资讯网站的公告《关于公司产品通过防爆安全认证的公告》。

10、公司于 2014 年 12 月 9 日被中国联合网络通信有限公司天津市分公司确定为 2014 年天津联通拉远基站后备电源框架采购项目的中标单位，中标产品为通信基站后备电源，具体详见公司 2014 年 12 月 9 日刊登在巨潮资讯网站的公告《关于公司通信基站后备电源中标的提示性公告》和《关于公司通信基站后备电源中标的补充公告》。

十五、控股子公司重要事项

√ 适用 □ 不适用

1、广东亿纬赛恩斯新能源系统有限公司

(1) 2014 年 1 月 9 日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于向控股子公司广东亿纬赛恩斯新能源系统有限公司增加投资的议案》，同意公司以自有资金 4,000 万元人民币增加投资，投资额增加到 4,700 万元人民币，增资后占亿纬赛恩斯总股本的 94%；杭州赛恩斯有限公司投资额不变，占亿纬赛恩斯增资后总股本的 6%。亿纬赛恩斯的注册资本从人民币 1,000 万元增加到人民币 5,000 万元。

(2) 2014 年 11 月，亿纬赛恩斯与南京金龙客车制造有限公司签订了《新能源汽车项目战略合作协议》（简称“《合作协议》”），合作内容如下：a、合作车型：新能源城市客车、新能源旅游客车、新能源专用车；b、合作方式：双方合作开发与推广采用亿纬赛恩斯电源系统或动力系统的新能源车型，南京金龙授权亿纬赛恩斯作为合作车型的经销商。

(3) 2014 年 12 月，亿纬赛恩斯与深圳市五洲龙汽车有限公司合作研发的“FDG6103SHEVNG5 混合动力城市客车”列入了国家工业和信息化部新能源汽车公告目录（第 265 批），具备车辆上牌照和申请列入《免征车辆购置税的新能源汽车车型目录》的资格。此混合动力客车的动力系统和动力电池由亿纬赛恩斯研发和生产。

2、湖北金泉新材料有限责任公司

(1) 2014 年 1 月 9 日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于向全资子公司湖北金泉新材料有限责任公司增加投资的议案》，同意公司拟以自有资金增加 3,000 万人民币投资，投资额增加到 3,800 万人民币，增资后仍占全资子公司总股本的 100%。

(2) 2014 年 4 月 29 日，金泉公司举行投产启动仪式，已初步形成 25 万只/日锂离子电池生产规模，目前公司处于小批量试生产阶段。截止到公告日止，该项目投资人民币 5,000 万元左右，建设内容是：a、生产厂房、配套设施和辅助工程的建设；b、生产设备、检测仪器等购买；c、人员的培训等等。

(3) 面对电子烟市场的调整，公司于 2014 年四季度调整金泉新材料公司转向集中生产以磷酸铁锂为主的动力电池和储能电池。

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
一、有限售条件股份	44,769,097	22.49%			44,258,445	-2,675,214	41,583,231	86,352,328	21.68%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	44,769,097	22.49%			44,258,445	-2,675,214	41,583,231	86,352,328	21.68%
其中：境内法人持股	33,780,742	16.97%			33,780,742	0	33,780,742	67,561,484	16.96%
境内自然人持股	10,988,355	5.52%			10,477,703	-2,675,214	7,802,489	18,790,844	4.72%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	154,299,803	77.51%	134,300		154,819,655	2,675,214	157,629,169	311,928,972	78.32%
1、人民币普通股	154,299,803	77.51%	134,300		154,819,655	2,675,214	157,629,169	311,928,972	78.32%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	199,068,900	100.00%	134,300		199,078,100	0	199,212,400	398,281,300	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

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

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

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

股份变动的批准情况

适用 不适用

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

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

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司股票期权激励计划在可行权期内均采用自主行权方式行权，报告期内，共计行权134,300股。

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

适用 不适用

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

2014年度，如按未变动前股本总数计算，基本每股收益0.42元，稀释每股收益0.42元，归属于公司普通股股东的每股净资产4.8931元。以最新期末股本398,281,300股计算，报告期基本每股份收益0.21元，稀释每股收益0.21元，归属于公司普通股股东的每股净资产2.4457元。

2013年度，如按未变动前股本总数计算，基本每股收益0.8093元，稀释每股收益0.8044元，归属于公司普通股股东的每股净资产4.4615元。以最新期末股本398,281,300股计算，基本每股收益0.4045元，稀释每股收益0.4021元，归属于公司普通股股东的每股净资产2.2299元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
惠州市亿威实业有限公司	33,780,742		33,780,742	67,561,484	首发承诺	按首发承诺时间解锁
刘金成	4,769,032		4,769,032	9,538,064	首发承诺、高管锁定	在任职期间每年可上市流通为上 年末持股总数的 25%
刘建华	3,007,452		2,092,452	5,099,904	高管锁定	在任职期间每年 可上市流通为上 年末持股总数的 25%
袁中直	1,712,054		1,712,054	3,424,108	高管锁定	在任职期间每年 可上市流通为上 年末持股总数的 25%
郭峰	913,095	913,095	0	0		
段成	212,336		106,182	318,518	高管锁定	在任职期间每年 可上市流通为上 年末持股总数的 25%
于东生	169,186	169,186	0	0		
王世峰	101,250		101,250	202,500	股权激励限制性 股票	第二次解锁：自 授予日起36个月 起至授予日起48 个月内止；第三 次解锁：自授予 日起48个月起至 授予日起60个月 内止（授予日为 2012年5月8日）
唐秋英	21,600		21,600	43,200	高管锁定	在任职期间每年 可上市流通为上 年末持股总数的 25%
曾文强	20,250		20,250	40,500	股权激励限制性 股票	第二次解锁：自 授予日起36个月 起至授予日起48 个月内止；第三 次解锁：自授予 日起48个月起至

						授予日起60个月内止（授予日为2012年5月8日）
艾新平	17,550		17,550	35,100	高管锁定	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的25%
韩纪云	17,550		17,400	34,950	高管锁定	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的25%
胡国华	6,750		6,750	13,500	股权激励限制性股票	第二次解锁：自授予日起36个月起至授予日起48个月内止；第三次解锁：自授予日起48个月起至授予日起60个月内止（授予日为2012年5月8日）
李亚德	6,750		6,750	13,500	股权激励限制性股票	第二次解锁：自授予日起36个月起至授予日起48个月内止；第三次解锁：自授予日起48个月起至授予日起60个月内止（授予日为2012年5月8日）
刘亮亮	6,750		6,750	13,500	股权激励限制性股票	第二次解锁：自授予日起36个月起至授予日起48个月内止；第三次解锁：自授予日起48个月起至授予日起60个月内止（授予日为2012年5月8日）
刘鹏程	6,750		6,750	13,500	股权激励限制性股票	第二次解锁：自授予日起36个月起至授予日起48个月内止；第三

						次解锁：自授予日起48个月起至授予日起60个月内止（授予日为2012年5月8日）
合计	44,769,097	1,082,281	42,665,512	86,352,328	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

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

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

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

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

报告期末股东总数	31,813			年度报告披露日前第5个交易日末股东总数	17,785			
持股5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
惠州市亿威实业有限公司	境内非国有法人	45.24%	180,163,962	90,081,981	67,561,484	112,602,478		
刘金成	境内自然人	3.19%	12,717,420	6,358,710	9,538,064	3,179,356	冻结	9,250,000

骆锦红	境内自然人	3.19%	12,693,112	6,346,556	0	12,693,112		
刘建华	境内自然人	1.71%	6,799,872	3,399,936	5,099,904	1,699,968		
袁中直	境内自然人	1.15%	4,565,478	2,282,739	3,424,108	1,141,370		
广发证券股份有限公司	其他	0.50%	2,009,206	2,009,206	0	2,009,206		
郭峰	境内自然人	0.46%	1,826,190	913,095	0	1,826,190		
陈朝宗	境内自然人	0.34%	1,354,513	1,354,513	0	1,354,513		
中国建设银行股份有限公司—富国创业板指数分级证券投资基金	其他	0.24%	969,457	969,457	0	969,457		
李青	境内自然人	0.19%	757,000	757,000	0	757,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 刘金成、骆锦红为夫妇关系, 且该二人分别各持有公司第一大股东惠州市亿威实业有限公司 50% 股份。公司未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
惠州市亿威实业有限公司	112,602,478	人民币普通股	112,602,478					
骆锦红	12,693,112	人民币普通股	12,693,112					
刘金成	3,179,356	人民币普通股	3,179,356					
广发证券股份有限公司	2,009,206	人民币普通股	2,009,206					
郭峰	1,826,190	人民币普通股	1,826,190					
刘建华	1,699,968	人民币普通股	1,699,968					
陈朝宗	1,354,513	人民币普通股	1,354,513					
袁中直	1,141,370	人民币普通股	1,141,370					
中国建设银行股份有限公司—富国创业板指数分级证券投资基金	969,457	人民币普通股	969,457					
李青	757,000	人民币普通股	757,000					
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 刘金成、骆锦红为夫妇关系, 且该二人分别各持有公司第一大股东惠州市亿威实业有限公司 50% 股份。公司未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动。							

参与融资融券业务股东情况说明 (如有)(参见注 4)	以上股东陈朝宗除通过普通证券账户持有 100 股外, 还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,354,413 股, 实际合计持有 1,354,513 股。
-------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

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
惠州市亿威实业有限公司	骆锦红	2003 年 02 月 20 日	74708491-9	1,000 万元	实业投资(具体项目另行审批), 投资管理与咨询, 资产管理, 房产开发及建筑工程。
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

自然人

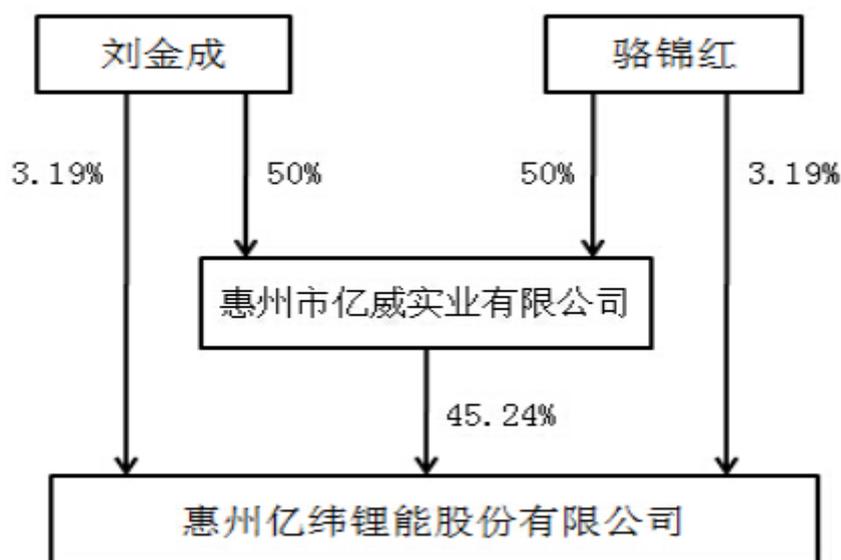
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘金成	中国	否
骆锦红	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	1、刘金成先生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1964 年出生, 博士学历。自 2001 年以来, 任公司董事长兼总经理。2、骆锦红女士, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1967 年生, 曾任公司第一届董事会董事, 任期 2007 年 10 月至 2010 年 10 月。2010 年 10 月, 经公司第一届董事会第 28 次会议及 2010 年第 2 次临时股东大会决议, 骆锦红不再担任公司任何职务。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	公司实际控制人刘金成、骆锦红目前未控股其他境内外上市公司。	

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

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
惠州市亿威实业有限公司	67,561,484	按首发承诺时间解锁		首发承诺
刘金成	9,538,064	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%		首发承诺、高管锁定
刘建华	5,099,904	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%		高管锁定
袁中直	3,424,108	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%		高管锁定
段成	318,518	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%		高管锁定

王世峰	202,500	第二次解锁：自授予日起 36 个月起至授予日起 48 个月内止；第三次解锁：自授予日起 48 个月起至授予日起 60 个月内止（授予日为 2012 年 5 月 8 日）		股权激励限制性股票
唐秋英	43,200	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%		高管锁定
曾文强	40,500	第二次解锁：自授予日起 36 个月起至授予日起 48 个月内止；第三次解锁：自授予日起 48 个月起至授予日起 60 个月内止（授予日为 2012 年 5 月 8 日）		股权激励限制性股票
艾新平	35,100	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%		高管锁定
韩纪云	34,950	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%		高管锁定

第七节董事、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

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量	增减变动原因
刘金成	董事长、总经理	男	50	现任	6,358,710	6,358,710	0	12,717,420					公司 2013 年度利润分配方案实施资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股
刘建华	董事、副总经理	男	40	现任	3,399,936	3,399,936	0	6,799,872					公司 2013 年度利润分配方案实施资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股
韩纪云	董事、副总经理	男	43	现任	23,300	23,300	11,650	34,950					1、公司 2013 年度利润分配方案实施

													资本公 积转增 股本， 每 10 股 转增 10 股；2、 减持
艾新平	董事	男	46	现任	23,400	23,400	11,700	35,100					1、公司 2013 年 度利润 分配方 案实施 资本公 积转增 股本， 每 10 股 转增 10 股；2、 减持
詹启军	独立 董事	男	48	现任	0	0	0	0					
李春歌	独立 董事	女	47	现任	0	0	0	0					
张世超	独立 董事	男	51	现任	0	0	0	0					
段成	监事 会主 席	男	54	现任	212,345	212,345	0	424,690					公司 2013 年 度利润 分配方 案实施 资本公 积转增 股本， 每 10 股 转增 10 股
袁中直	监事	男	49	现任	2,282,739	2,282,739	0	4,565,478					公司 2013 年 度利润 分配方 案实施 资本公

													积转增股本，每 10 股转增 10 股
曾永芳	职工监事	女	31	现任	0	0	0	0					公司 2013 年度利润分配方案实施资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股
唐秋英	董事会秘书、财务总监	女	48	现任	28,800	28,800	2,800	54,800					1、公司 2013 年度利润分配方案实施资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股；2、减持
潘军营	副总经理	男	45	离任	0	0	0	0					公司 2013 年度利润分配方案实施资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股
合计	--	--	--	--	12,329,230	12,329,230	26,150	24,632,310	0	0	0	0	--

2、持有股票期权情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持有股票 期权数量（份）	本期获授予股 票期权数量 （份）	本期已行权股 票期权数量 （份）	本期注销的股 票期权数量 （份）	期末持有股票 期权数量（份）
艾新平	董事	现任	35,100	35,100			70,200
韩纪云	董事、副总经 理	现任	60,300	60,300			120,600
唐秋英	董事会秘书、 财务总监	现任	43,200	43,200			86,400
潘军营	副总经理	离任	72,000	72,000			144,000
合计	--	--	210,600	210,600	0	0	421,200

注：本期获授予股票期权数量是公司 2014 年 4 月 3 日实施 2013 年度权益分派后，根据公司第三届董事会第六次会议审议通过的《关于调整股票期权数量及行权价格的议案》调整的。

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

姓名	本公司职务	最近 5 年主要工作经历和在其他单位的任职或兼职情况
刘金成	董事长、总经理	2001 年至今任本公司董事长兼总经理。
刘建华	董事、副总经理	2001 年至今任本公司副总经理。2013 年 10 月，经公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过，现任本公司第三届董事会董事。
韩纪云	董事、副总经理	曾在默特克电源（上海）有限公司市场销售部经理、Renate 电池公司中国区市场经理、上海天沃科技有限公司行业销售部总经理，2010 年 5 月担任本公司任市场总监兼锂离子电池销售总监，2012 年 5 月 8 日起担任公司副总经理。2013 年 10 月，经公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过，现任本公司第三届董事会董事。
艾新平	董事	近五年，任武汉大学教授。2007 年至 2010 年，历任本公司第一届董事会独立董事。2013 年 10 月，经公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过，现任本公司第三届董事会董事。
张世超	独立董事	近五年，任北京航空航天大学教授。2013 年 10 月，经公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过，现任本公司第三届董事会独立董事。
李春歌	独立董事	2007 年至今，任惠州学院教师、深圳德赛电池股份有限公司独立董事。2013 年 10 月，经公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过，现任本公司第三届董事会独立董事。
詹启军	独立董事	近五年，在广东九联科技股份有限公司担任董事长。2013 年 10 月，经公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过，现任本公司第三届董事会独立董事。
段成	监事会主席	2007 年至今，就职本公司，现任公司 QSHE 办（质量、安全、环保和健康）总监。2013 年 10 月，经公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过，现任本公司第三届监事会监事会主席。
袁中直	监事	1997 年 1 月至今，任华南师范大学教授。2008 年至今，同时兼任本公司科技特派员。2013 年 10 月，经公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过，现任本公司第三届监事会监事。
曾永芳	监事	2005 年 8 月至 2011 年 8 月就职于惠州东洋电子有限公司，担任财务主管。2011 年 11 月至今就职于惠州亿纬锂能股份有限公司，历任财务部应付主管、成本主管，现任审计部经理。2013 年 10 月，经公司职工代表大会审议通过，现任本公司第三届监事会职工代表监事。
唐秋英	董事会秘书、财务总监	2007 年至 2011 年 9 月，历任葛兰素史克（中国）投资有限公司财务、广州兆晋实业审计、嘉里集团（中国）有限公司采购。2011 年 10 月起至今，历任公司财务总监，现任董事会秘书、财务总监。2013 年 10 月，经公司第三届董事会第一次会议审议通过，现任公司高级管理人员（董事会秘书兼财务总监）。

在股东单位任职情况

适用 不适用

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
艾新平	武汉大学	教授			是
张世超	北京航空航天大学	教授			是
李春歌	惠州学院	教师			是
詹启军	广东九联科技股份有限公司	董事长			是
袁中直	华南师范大学	教授			是
在其他单位任职情况的说明	无				

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	公司董事、监事和高级管理人员的报酬经董事会审议的《高级管理人员薪酬管理与激励办法》、《2013 年-2015 年经营激励计划》的规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等考核确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事、高级管理人员共 12 人（包含离任 1 人），2014 年实际支付 364.83 万元。

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
刘金成	董事长、总经理	男	50	现任	40		40
刘建华	董事、副总经理	男	40	现任	67.13		67.13
艾新平	董事	男	46	现任	6		6
詹启军	独立董事	男	48	现任	6		6
张世超	独立董事	男	51	现任	6		6
李春歌	独立董事	女	47	现任	6		6
段成	监事会主席	男	54	现任	36.25		36.25
袁中直	监事	男	49	现任	43.73		43.73
曾永芳	职工监事	女	31	现任	17.6		17.6
韩纪云	董事、副总经理	男	43	现任	70.12		70.12
唐秋英	董事会秘书、	女	48	现任	40.43		40.43

	财务总监						
潘军营	副总经理	男	45	离任	25.57		25.57
合计	--	--	--	--	364.83	0	364.83

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
潘军营	副总经理	离职	2014年07月08日	个人原因

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，核心技术团队或关键技术人员不存在变动情况。

六、公司员工情况

报告期末，公司共有员工4080人，没有需承担费用的离退休职工，具体结构分布如下：

1、岗位结构

岗位	人数（人）	占总人数比例
生产人员	3,201	78.46%
销售人员	141	3.46%
研发人员	420	10.29%
财务人员	38	0.93%
行政人员	280	6.86%
合计	4,080	100.00%

2、受教育程度

学历	人数（人）	占总人数比例
博士	7	0.17%
硕士	54	1.33%
本科	422	10.34%
大专	375	9.19%
大专以下	3,222	78.97%
合计	4,080	100.00%

3、年龄分布

年龄	人数（人）	占总人数比例
----	-------	--------

40岁以上	517	12.67%
30-39岁	1,210	29.66%
21-29岁	1,951	47.82%
16-20岁	402	9.85%
合计	4,080	100.00%

第八节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，进一步提高公司治理水平。公司确立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等相关制度。公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所创业板上市规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东并尽可能为股东参加股东大会创造便利条件，使其充分行使股东权利，保护全体股东的利益。2014年度公司共召开两次股东大会，两次股东大会均使用网络投票表决与现场投票表决相结合的形式召开，进一步为中小投资者参加股东大会提供便利。同时，公司聘请专业律师见证股东大会，确保会议召集召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。

2、关于公司与控股股东、实际控制人

公司控股股东及实际控制人严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等规定，规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，不存在控股股东、实际控制人利用其控制地位侵害其他股东利益的行为；也没有发生过控股股东、实际控制人占用公司资金或要求公司为其担保或为他人担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司与控股股东及其关联单位不存在有关联交易或同业竞争的情况。

3、关于董事和董事会

公司第三届董事会设董事7名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等规定开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，下设有战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，除战略委员会由董事长担任主任委员以外，其他专门委员会均由独立董事担任主任委员，且独立董事人数占其他专门委员会委员的比例均达到三分之二，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权，为董事会科学决策发挥了积极作用。

4、关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立企业绩效激励与评价体系，并不断完善。公司董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制符合法律、法规的规定。公司董事会设立了薪酬与考核委员会，负责薪酬政策及方案的制定与审定。公司高级管理人员均认真履行工作职责。

6、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询；并指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网(www.cninfo.com.cn)为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息，持续提高公司的透明度。

7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、员工、客户等各方面利益的协调平衡，诚信对待供应商和客户，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。

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

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	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 03 月 21 日	巨潮资讯网：2013 年度股东大会	2014 年 03 月 21 日

		会决议公告	
--	--	-------	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 07 月 11 日	巨潮资讯网：2014 年第一次临时股东大会决议公告	2014 年 07 月 11 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第三届董事会第二次会议	2014 年 01 月 09 日	巨潮资讯网：第三届董事会第二次会议决议公告	2014 年 01 月 10 日
第三届董事会第三次会议	2014 年 01 月 23 日	巨潮资讯网：第三届董事会第三次会议决议公告	2014 年 01 月 24 日
第三届董事会第四次会议	2014 年 02 月 26 日	巨潮资讯网：第三届董事会第四次会议决议公告	2014 年 02 月 28 日
第三届董事会第五次会议	2014 年 02 月 28 日	巨潮资讯网：第三届董事会第五次会议决议公告	2014 年 03 月 04 日
第三届董事会第六次会议	2014 年 04 月 04 日	巨潮资讯网：第三届董事会第六次会议决议公告	2014 年 04 月 04 日
第三届董事会第七次会议	2014 年 04 月 16 日	巨潮资讯网：第三届董事会第七次会议决议公告	2014 年 04 月 18 日
第三届董事会第八次会议	2014 年 06 月 23 日	巨潮资讯网：第三届董事会第八次会议决议公告	2014 年 06 月 23 日
第三届董事会第九次会议	2014 年 07 月 01 日	巨潮资讯网：第三届董事会第九次会议决议公告	2014 年 07 月 02 日
第三届董事会第十次会议	2014 年 08 月 26 日	巨潮资讯网：第三届董事会第十次会议决议公告	2014 年 08 月 28 日
第三届董事会第十一次会议	2014 年 10 月 22 日	巨潮资讯网：第三届董事会第十一次会议决议公告	2014 年 10 月 24 日
第三届董事会第十二次会议	2014 年 11 月 17 日	巨潮资讯网：第三届董事会第十二次会议决议公告	2014 年 11 月 18 日
第三届董事会第十三次会议	2014 年 12 月 26 日	巨潮资讯网：第三届董事会第十三次会议决议公告	2014 年 12 月 30 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为了进一步提高公司的规范运作水平，强化信息披露责任意识，建立内部责任追究机制，促进董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，根据相关法律法规及《公司章程》有关规定，结合公司实际情况，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了参与编制和披露工作人员各自的责任。2014年度，该制度得到有效执行，对提高公司信息披露质量起到了非常重大的作用。

报告期内，公司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，也不存在有关监管部门对责任人采取问责措施的情况。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节财务报告

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 04 月 21 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015]48120036 号
注册会计师姓名	管盛春、邓慧

审计报告正文

惠州亿纬锂能股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的惠州亿纬锂能股份有限公司（以下简称“亿纬锂能公司”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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亿纬锂能公司管理层的责任。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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿纬锂能公司

2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

2014年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	122,511,631.68	247,182,615.45
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	74,952,161.91	72,120,314.41
应收账款	311,272,142.50	313,751,153.04
预付款项	38,466,591.51	41,418,152.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,862,169.44	4,281,906.94
买入返售金融资产		
存货	236,361,745.37	186,480,938.94
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	2,353,567.57	
其他流动资产		
流动资产合计	800,780,009.98	865,235,081.35
非流动资产：		

发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	338,790,553.36	263,680,912.32
在建工程	67,973,402.63	48,266,439.97
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	86,901,264.98	41,026,521.78
开发支出	25,610,694.76	16,988,499.51
商誉	314,702,479.61	2,420.53
长期待摊费用	18,937,920.28	16,259,514.65
递延所得税资产	3,186,750.81	2,888,547.50
其他非流动资产	23,609,714.17	15,781,634.00
非流动资产合计	879,712,780.60	404,894,490.26
资产总计	1,680,492,790.58	1,270,129,571.61
流动负债：		
短期借款	35,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	93,641,716.70	157,043,855.50
应付账款	193,487,955.41	105,701,366.06
预收款项	24,687,581.46	19,046,363.40
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,633,530.96	25,504,319.17

应交税费	19,937,971.47	32,874,477.68
应付利息	27,500.00	
应付股利		
其他应付款	30,042,518.80	13,002,026.57
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	419,458,774.80	353,172,408.38
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	215,432,535.25	
递延收益	19,631,141.38	21,088,048.13
递延所得税负债	5,555,265.05	
其他非流动负债		
非流动负债合计	240,618,941.68	21,088,048.13
负债合计	660,077,716.48	374,260,456.51
所有者权益：		
股本	398,281,300.00	199,068,900.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	77,214,253.62	274,689,562.12
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	63,717,563.29	48,846,738.49
一般风险准备		
未分配利润	434,905,164.03	365,540,048.24
归属于母公司所有者权益合计	974,118,280.94	888,145,248.85
少数股东权益	46,296,793.16	7,723,866.25
所有者权益合计	1,020,415,074.10	895,869,115.10
负债和所有者权益总计	1,680,492,790.58	1,270,129,571.61

法定代表人：刘金成 主管会计工作负责人：唐秋英 会计机构负责人：王爱军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	72,561,974.33	216,627,000.15
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	74,952,161.91	72,120,314.41
应收账款	285,320,289.72	313,243,534.69
预付款项	13,242,431.34	35,867,199.19
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,946,043.64	26,406,172.44
存货	135,406,914.65	184,329,133.56
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	2,353,567.57	
其他流动资产		
流动资产合计	614,783,383.16	848,593,354.44
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	504,343,149.31	30,007,910.60

投资性房地产		
固定资产	305,611,886.31	259,898,582.87
在建工程	27,607,405.42	34,579,269.87
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	50,463,591.05	38,394,841.81
开发支出	22,129,854.82	14,441,577.50
商誉		
长期待摊费用	7,458,575.49	16,039,415.92
递延所得税资产	2,981,651.45	2,888,547.50
其他非流动资产	20,609,714.17	
非流动资产合计	941,205,828.02	396,250,146.07
资产总计	1,555,989,211.18	1,244,843,500.51
流动负债：		
短期借款	35,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	93,641,716.70	157,043,855.50
应付账款	100,255,356.78	111,678,588.57
预收款项	9,243,976.99	19,046,363.40
应付职工薪酬	8,931,012.45	13,683,770.15
应交税费	7,709,972.95	27,830,033.86
应付利息	27,500.00	
应付股利		
其他应付款	26,730,035.84	5,082,713.57
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	281,539,571.71	334,365,325.05
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	215,432,535.25	
递延收益	19,251,141.38	21,088,048.13
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	234,683,676.63	21,088,048.13
负债合计	516,223,248.34	355,453,373.18
所有者权益：		
股本	398,281,300.00	199,068,900.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	76,942,029.62	274,486,842.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,717,563.29	48,846,738.49
未分配利润	500,825,069.93	366,987,646.72
所有者权益合计	1,039,765,962.84	889,390,127.33
负债和所有者权益总计	1,555,989,211.18	1,244,843,500.51

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,208,923,955.19	1,039,066,507.32
其中：营业收入	1,208,923,955.19	1,039,066,507.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	1,173,886,149.01	858,106,183.94
其中：营业成本	895,017,249.28	740,889,423.47
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	9,677,228.32	7,589,136.52
销售费用	67,622,974.39	36,013,742.43
管理费用	127,538,750.03	68,630,858.37
财务费用	16,594,516.20	3,237,770.78
资产减值损失	57,435,430.79	1,745,252.37
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	559,030.28	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	35,596,836.46	180,960,323.38
加：营业外收入	69,256,998.87	6,400,834.50
其中：非流动资产处置利得	55,761.23	
减：营业外支出	5,239,579.19	3,442,841.47
其中：非流动资产处置损失	2,281,425.35	3,262,841.47
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	99,614,256.14	183,918,316.41
减：所得税费用	18,707,231.47	23,453,332.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	80,907,024.67	160,464,983.75
归属于母公司所有者的净利润	84,235,940.59	160,738,321.09
少数股东损益	-3,328,915.92	-273,337.34
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其		

他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	80,907,024.67	160,464,983.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	84,235,940.59	160,738,321.09
归属于少数股东的综合收益总额	-3,328,915.92	-273,337.34
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.21	0.81
(二)稀释每股收益	0.21	0.80

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘金成 主管会计工作负责人：唐秋英 会计机构负责人：王爱军

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	838,255,148.63	1,034,724,169.01
减：营业成本	605,886,472.85	739,894,714.17

营业税金及附加	6,965,913.25	7,050,535.11
销售费用	41,491,802.04	34,397,877.91
管理费用	67,972,282.60	66,624,715.19
财务费用	15,135,565.37	3,345,572.03
资产减值损失	6,130,579.67	1,707,218.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	94,672,532.85	181,703,536.08
加：营业外收入	69,176,926.95	6,400,834.50
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	2,281,972.15	3,442,841.47
其中：非流动资产处置损失		3,262,841.47
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	161,567,487.65	184,661,529.11
减：所得税费用	12,859,239.64	23,227,494.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	148,708,248.01	161,434,034.79
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	148,708,248.01	161,434,034.79
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		0.81
（二）稀释每股收益		0.81

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,390,115,953.23	957,835,174.69
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	37,835,833.12	1,140,880.43
收到其他与经营活动有关的现金	18,463,838.86	31,776,702.18
经营活动现金流入小计	1,446,415,625.21	990,752,757.30
购买商品、接受劳务支付的现金	871,419,252.21	356,930,961.90
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	324,355,086.47	255,443,999.38
支付的各项税费	116,843,585.92	45,541,322.87
支付其他与经营活动有关的现金	94,668,670.43	105,934,877.00
经营活动现金流出小计	1,407,286,595.03	763,851,161.15
经营活动产生的现金流量净额	39,129,030.18	226,901,596.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	119,579,988.34	
取得投资收益收到的现金	559,030.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,200.00	2,877,917.64
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	120,146,218.62	2,877,917.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,714,781.03	112,069,945.03
投资支付的现金	116,600,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	105,296,606.41	-779.47
支付其他与投资活动有关的现金	750,000.00	
投资活动现金流出小计	298,361,387.44	112,069,165.56
投资活动产生的现金流量净额	-178,215,168.82	-109,191,247.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	17,916,584.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,000,000.00	5,000,000.00
取得借款收到的现金	94,267,863.10	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,067,640.00	
筹资活动现金流入小计	98,335,503.10	17,916,584.00
偿还债务支付的现金	74,933,399.58	
分配股利、利润或偿付利息支付	3,469,800.08	19,833,000.00

的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,321,320.00
筹资活动现金流出小计	78,403,199.66	21,154,320.00
筹资活动产生的现金流量净额	19,932,303.44	-3,237,736.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	773,337.78	-2,624,795.15
五、现金及现金等价物净增加额	-118,380,497.42	111,847,817.08
加：期初现金及现金等价物余额	228,694,442.12	116,846,625.04
六、期末现金及现金等价物余额	110,313,944.70	228,694,442.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	896,891,270.25	957,643,546.39
收到的税费返还	2,726,520.32	1,140,880.43
收到其他与经营活动有关的现金	180,821,807.09	14,985,243.19
经营活动现金流入小计	1,080,439,597.66	973,769,670.01
购买商品、接受劳务支付的现金	572,685,053.10	373,699,881.76
支付给职工以及为职工支付的现金	133,270,043.57	228,829,805.66
支付的各项税费	68,710,406.38	45,299,752.66
支付其他与经营活动有关的现金	226,266,375.07	125,133,979.90
经营活动现金流出小计	1,000,931,878.12	772,963,419.98
经营活动产生的现金流量净额	79,507,719.54	200,806,250.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,200.00	2,877,917.64
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	7,200.00	2,877,917.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,125,811.68	89,585,974.83
投资支付的现金	209,000,000.00	12,007,910.60
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	250,125,811.68	101,593,885.43
投资活动产生的现金流量净额	-250,118,611.68	-98,715,967.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		12,916,584.00
取得借款收到的现金	94,267,863.10	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,067,640.00	
筹资活动现金流入小计	95,335,503.10	12,916,584.00
偿还债务支付的现金	59,267,863.10	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,087,960.55	19,833,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,321,320.00
筹资活动现金流出小计	62,355,823.65	21,154,320.00
筹资活动产生的现金流量净额	32,979,679.45	-8,237,736.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	774,523.68	-2,589,906.49
五、现金及现金等价物净增加额	-136,856,689.01	91,262,639.75
加：期初现金及现金等价物余额	198,138,826.82	106,876,187.07
六、期末现金及现金等价物余额	61,282,137.81	198,138,826.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										

一、上年期末余额	199,068,900.00				274,689,562.12				48,846,738.49		365,540,048.24	7,723,866.25	895,869,115.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	199,068,900.00				274,689,562.12				48,846,738.49		365,540,048.24	7,723,866.25	895,869,115.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	199,212,400.00				-197,475,308.50				14,870,824.80		69,365,115.79	38,572,926.91	124,545,959.00
（一）综合收益总额											84,235,940.59	-3,328,915.92	80,907,024.67
（二）所有者投入和减少资本	134,300.00				1,602,791.50							41,901,842.83	43,638,934.33
1. 股东投入的普通股	134,300.00				933,340.00								1,067,640.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					599,947.50								599,947.50
3. 股份支付计入所有者权益的金额					69,504.00								69,504.00
4. 其他												41,901,842.83	41,901,842.83
（三）利润分配									14,870,824.80		-14,870,824.80		
1. 提取盈余公积									14,870,824.80		-14,870,824.80		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益	199,07				-199,07								

内部结转	8,100.00				8,100.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	199,078,100.00				-199,078,100.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	398,281,300.00				77,214,253.62				63,717,563.29		434,905,164.03	46,296,793.16	1,020,415,074.10

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	198,330,000.00				261,220,407.01				32,703,335.01		240,778,130.63	2,997,203.59	736,029,076.24	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	198,330,000.00				261,220,407.01				32,703,335.01		240,778,130.63	2,997,203.59	736,029,076.24	
三、本期增减变动	738,90				13,469,				16,143,		124,761	4,726,6	159,840	

金额(减少以“-”号填列)	0.00			155.11			403.48		,917.61	62.66	,038.86
(一) 综合收益总额									160,738,321.09	-273,337.34	160,464,983.75
(二) 所有者投入和减少资本	738,900.00			13,469,155.11						5,000,000.00	19,208,055.11
1. 股东投入的普通股	920,400.00			12,775,152.00						5,000,000.00	18,695,552.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,833,823.11							1,833,823.11
4. 其他	-181,500.00			-1,139,820.00							-1,321,320.00
(三) 利润分配							16,143,403.48		-35,976,403.48		-19,833,000.00
1. 提取盈余公积							16,143,403.48		-16,143,403.48		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-19,833,000.00		-19,833,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	199,06			274,689			48,846,		365,540	7,723,8	895,869

	8,900.00				,562.12			738.49		,048.24	66.25	,115.10
--	----------	--	--	--	---------	--	--	--------	--	---------	-------	---------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	199,068,900.00				274,486,842.12				48,846,738.49	366,987,646.72	889,390,127.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	199,068,900.00				274,486,842.12				48,846,738.49	366,987,646.72	889,390,127.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	199,212,400.00				-197,544,812.50				14,870,824.80	133,837,423.21	150,375,835.51
（一）综合收益总额										148,708,248.01	148,708,248.01
（二）所有者投入和减少资本	134,300.00				1,533,287.50						1,667,587.50
1. 股东投入的普通股	134,300.00				933,340.00						1,067,640.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					599,947.50						599,947.50
4. 其他											
（三）利润分配									14,870,824.80	-14,870,824.80	
1. 提取盈余公积									14,870,824.80	-14,870,824.80	
2. 对所有者（或											

股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	199,078,100.00				-199,078,100.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	199,078,100.00				-199,078,100.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	398,281,300.00				76,942,029.62				63,717,563.29	500,825,069.93	1,039,765,962.84

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	198,330,000.00				261,017,687.01				32,703,335.01	241,530,015.41	733,581,037.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	198,330,000.00				261,017,687.01				32,703,335.01	241,530,015.41	733,581,037.43
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	738,900.00				13,469,155.11				16,143,403.48	125,457,631.31	155,809,089.90
(一)综合收益总额										161,434,034.79	161,434,034.79
(二)所有者投入	738,900.00				13,469,155.11						14,208,050.00

和减少资本	00			5.11						5.11
1. 股东投入的普通股	920,400.00			12,775,152.00						13,695,552.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,833,823.11						1,833,823.11
4. 其他	-181,500.00			-1,139,820.00						-1,321,320.00
(三) 利润分配								16,143,403.48	-35,976,403.48	-19,833,000.00
1. 提取盈余公积								16,143,403.48	-16,143,403.48	
2. 对所有者（或股东）的分配									-19,833,000.00	-19,833,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	199,068,900.00			274,486,842.12				48,846,738.49	366,987,646.72	889,390,127.33

三、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：惠州亿纬锂能股份有限公司

英文名称：Eve Energy Co., Ltd.

注册地址：广东省惠州市仲恺高新区惠风七路36号

注册资本：398,281,300.00元

企业法人营业执照注册号：441302000004482

组织机构代码：73412211-1

企业法定代表人：刘金成

2、公司历史沿革

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

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

2008年3月26日，公司召开第3次临时股东大会，一致通过《关于资本公积金转增公司股本的议案》，决定增加注册资本5,000,000.00元，同意以公司现有总股本5000万股为基数，以截至2007年12月31日经审计的资本公积28,915,059.55元向全体股东转增股本，转增比例为每10股转增1股，转增股份共计500万股，增资完成后，公司股东持股比例保持不变。

2009年2月13日，公司召开2008年度股东大会，一致通过《关于资本公积金转增公司股本的议案》，决定增加注册资本11,000,000.00元，同意以公司现有总股本5500万股为基数，以截至2008年12月31日经审计的资本公积23,915,059.55元向全体股东转增股本，转增比例为每10股转增2股，转增股份共计1100万股。增资完成后，公司股东持股比例保持不变。

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

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

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

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

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

因公司2012年度净利润未达到公司《激励计划（草案修订稿）》限制性股票的第一个解锁期的业绩考核条件，根据公司2013年9月18日召开的第二届董事会第25次会议审议通过的《关于注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》，公司于2013年12月1日将未达到限制性股票解锁条件的第一个解锁期的181,500股（占限制性股票总数的55%）限制性股票予以回购注销，回购价格为7.28元（回购价7.28=授予价7.38-每股的派息额0.10元）。本次注销限制性股票181,500股，2014年1月13日工商部门办理变更登记，变更后的注册资本为人民币199,016,550.00元。

截止2013年12月31日，另有股票期权激励对象行权认购股票52,350股，认购款已由中国证券登记结算公司收讫，并于2014年初划付本公司。激励对象实际缴付出资额778,968.00元。本次期权行权后新增注册资本52,350元，变更后的注册资本为人民币199,068,900.00元。

截止2014年2月25日，另有股票期权激励对象行权认购股票9,200股，实际缴付出资额136,896.00元。本次期权行权后新增注册资本9,200.00元，变更后的注册资本为人民币199,078,100.00元。

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

根据公司2014年7月11日召开的2014年度第1次临时股东大会决议、公司第三届董事会第九次会议和修改后的章程规定，截止2014年5月31日，另有股票期权激励对象行权认购股票125,100.00股，行权金额930,744.00元，其中，股本125,100.00元，资本公积805,644.00元。变更后注册资本为398,281,300.00元。

公司截止到2014年12月31日，注册资本为398,281,300.00元。

3、公司所处行业、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司所属行业为电气机械和器材制造业。

公司经营范围为：生产、销售：锂一次电池、锂二次电池、锂聚合物电池、锂离子电池、镍氢电池、

镍镉电池、碱性电池、锌锰电池，纳米新材料、电子产品、水表、气表、电表的半成品及其配件制造，技术研发、开发及转让，货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

4、公司的实际控制人

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

5、财务报告批准报出

本财务报表业经本公司第三届董事会第十六次会议于2015年4月21日批准报出。

本期的合并财务报表范围

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共15户，详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司使用的会计政策和会计估计均按企业会计准则执行，公司无根据实际生产经营特点制定的其他具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年12月31日的财务

状况及2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同

一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处

理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，

其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注五、14、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注五、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出

售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已

发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确

认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款和 20 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内	5.00%	5.00%
7 个月—1 年	10.00%	10.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目

的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享

控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单

位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	10.00%	3%
生产设备	年限平均法	10	10.00%	9%
电子设备	年限平均法	5	10.00%	18%
运输设备	年限平均法	5	10.00%	18%
办公设备	年限平均法	5	10.00%	18%

无

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

26、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损

益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对

本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所

得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，

同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量

的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）开发支出

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。	经本公司第三届董事会第十三次会议于 2014 年 12 月 26 日决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。	

会计政策变更对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第30号--财务报表列报（2014年修订）》	财务报表列报准则和证监会相关信息披露规范对报表格式的调整导致的报表项目间重分类，按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》第十二条的规定同步调整比较数据的填列口径。	递延收益	21,088,048.13
		其他非流动负债	-21,088,048.13

续

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年1月1日/2012年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第30号--财务报表列报（2014年修订）》	财务报表列报准则和证监会相关信息披露规范对报表格式的调整导致的报表项目间重分类，按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》第十二条的规定同步调整比较数据的填列口径。	递延收益	24,619,714.80
		其他非流动负债	-24,619,714.80

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、16.5%、25% 计缴。	15%、16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
惠州亿纬锂能股份有限公司	15%
惠州金源精密自动化设备有限公司	25%
广东亿纬赛恩斯新能源系统有限公司	25%
湖北金泉新材料有限责任公司	25%
广东亿纬电子有限公司	25%
惠州亿纬通讯科技有限公司	25%
深圳市智娱互联移动通讯有限公司	25%
深圳市麦克韦尔科技有限公司	25%
东莞市麦克电子科技有限公司	25%
深圳市麦克兄弟科技有限公司	25%
深圳市摩尔兄弟贸易有限公司	25%
美达通信（深圳）有限公司	25%
思摩尔实业有限公司	16.5%
亿纬亚洲有限公司	16.5%
达信通信有限公司	16.5%

2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的

税率征收企业所得税”的规定，本公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201444001489)，发证时间2014年10月10日，有效期三年。自证书取得年度起，连续3年减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	334,021.92	128,139.77
银行存款	109,979,922.78	228,566,302.35
其他货币资金	12,197,686.98	18,488,173.33
合计	122,511,631.68	247,182,615.45
其中：存放在境外的款项总额	15,734,645.52	5,560,111.88

其他说明

注：其他货币资金期末余额12,197,686.98元为存放在银行的信用证保证金和银行承兑汇票保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	72,628,927.49	72,120,314.41

商业承兑票据	2,323,234.42	
合计	74,952,161.91	72,120,314.41

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	43,349,113.90	
合计	43,349,113.90	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币84,302,141.90元。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币84,302,141.90元，发生的贴现费用为人民币1,594,507.13元（含手续费和利息）。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,734,031.87	0.83%	1,367,015.93	50.00%	1,367,015.94					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	326,802,103.01	99.17%	16,896,976.45	5.17%	309,905,126.56	330,920,928.00	100.00%	17,169,774.96	5.19%	313,751,153.04

合计	329,536,134.88	100.00%	18,263,992.38	5.54%	311,272,142.50	330,920,928.00	100.00%	17,169,774.96	5.19%	313,751,153.04
----	----------------	---------	---------------	-------	----------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳奇乐电子科技有限公司	2,734,031.87	1,367,015.93	50.00%	无法和深圳奇乐电子科技有限公司联系，但收款尚在诉讼时效内，因此单项计提。
合计	2,734,031.87	1,367,015.93	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	319,674,625.25	15,980,415.19	5.00%
7-12 个月	5,216,774.08	521,446.57	10.00%
1 年以内小计	324,891,399.33	16,501,861.76	5.08%
1 至 2 年	1,867,457.19	373,491.44	20.00%
2 至 3 年	43,246.49	21,623.25	50.00%
合计	326,802,103.01	16,896,976.45	5.17%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,914,535.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 80,624.54 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
福建升腾资讯有限公司	80,624.54	
合计	80,624.54	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,590,511.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为74,825,686.87元，占应收账款年末余额合计数的比例为22.71%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为3,812,052.25元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	38,169,140.64	99.23%	38,086,057.53	91.95%
1至2年	297,450.87	0.77%	3,332,095.04	8.05%
合计	38,466,591.51	--	41,418,152.57	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为21,294,625.70元，占预付账款年末余额合计数的比例为55.36%。

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,145,485.06	33.20%			5,145,485.06					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	10,353,726.07	66.80%	637,041.69	6.15%	9,716,684.38	4,545,957.65	100.00%	264,050.71	5.81%	4,281,906.94

其他应收款										
合计	15,499,211.13	100.00%	637,041.69	4.11%	14,862,169.44	4,545,957.65	100.00%	264,050.71	5.81%	4,281,906.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收出口退税款	5,145,485.06		0.00%	单项金额重大的其他应收款为应收税务机关的出口退税款，不存在坏账风险，因此未计提坏账准备。
合计	5,145,485.06		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：6 个月以内	9,229,257.68	483,563.01	5.00%
7-12 个月	758,150.00	75,815.00	10.00%
1 年以内小计	9,987,407.68	559,378.01	6.00%
1 至 2 年	360,818.39	72,163.68	20.00%
3 年以上	5,500.00	5,500.00	100.00%
合计	10,353,726.07	637,041.69	6.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

（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 344,952.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代职员工代扣代缴费用	802,540.05	870,681.72
押金/保证金	4,633,531.34	
其他	10,063,139.74	3,675,275.93
合计	15,499,211.13	4,545,957.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	5,145,485.06	1 年以内	33.20%	257,274.25
第二名	往来款	1,832,500.00	1 年以内	11.82%	91,625.00
第三名	往来款	571,538.48	1 年以内	3.69%	28,576.92
第四名	往来款	544,871.80	1 年以内	3.52%	27,243.59
第五名	往来款	500,000.00	1 年以内	3.23%	25,000.00
合计	--	8,594,395.34	--	55.46%	429,719.76

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,891,369.67	1,191,873.99	73,699,495.68	29,316,737.62	1,191,873.99	28,124,863.63
在产品	15,292,122.73		15,292,122.73	28,716,478.77		28,716,478.77
库存商品	57,374,297.70	295,221.47	57,079,076.23	37,311,990.15	295,221.47	37,016,768.68
半成品	84,164,681.12	2,123,027.23	82,041,653.89	71,389,553.61	374,095.82	71,015,457.79
发出商品	7,226,222.14		7,226,222.14	18,651,697.90		18,651,697.90
委托加工物资	1,023,174.70		1,023,174.70	2,955,672.17		2,955,672.17
合计	239,971,868.06	3,610,122.69	236,361,745.37	188,342,130.22	1,861,191.28	186,480,938.94

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,191,873.99					1,191,873.99
库存商品	295,221.47					295,221.47
半成品	374,095.82	1,748,931.41				2,123,027.23
合计	1,861,191.28	1,748,931.41				3,610,122.69

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回 存货跌价准备的原因	本年转销存 货跌价准备的原因
原材料	存货成本高于可变现净值的金额	-	-
包装物	存货成本高于可变现净值的金额	-	-

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货年末余额中无含有借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期待摊费用	2,353,567.57	
合计	2,353,567.57	

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	已计提减值金额
------------	-----------------------	------	-------------------------	---------

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额

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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
----	--------	------	------	------	----	----

一、账面原值：						
1.期初余额	71,470,445.38	187,452,385.12	40,553,637.30	5,368,197.80	21,031,473.27	325,876,138.87
2.本期增加金额	92,633.68	92,118,198.55	16,186,377.72	6,320,461.29	8,909,020.13	123,626,691.37
(1) 购置	88,633.68	39,277,060.87	13,425,392.69	1,391,285.29	5,687,436.90	59,869,809.43
(2) 在建工程转入	4,000.00	47,550,522.41	772,043.57			48,326,565.98
(3) 企业合并增加		4,649,589.67	1,988,941.46	226,886.68	3,221,583.23	10,087,001.04
(4) 重分类调整				4,702,289.32		4,702,289.32
(5) 研发转入		641,025.60				641,025.60
3.本期减少金额		7,501,836.33	702,672.00	256,454.11	758,329.97	9,219,292.41
(1) 处置或报废		2,799,547.01	702,672.00	227,965.81	719,321.42	4,449,506.24
(2) 重分类调整		4,702,289.32		28,488.30	39,008.55	4,769,786.17
4.期末余额	71,563,079.06	272,068,747.34	56,037,343.02	11,432,204.98	29,182,163.43	440,283,537.83
二、累计折旧						
1.期初余额	6,972,460.58	34,447,198.69	8,369,529.74	3,647,341.67	8,758,695.87	62,195,226.55
2.本期增加金额	2,116,099.80	23,237,927.12	11,602,136.24	1,485,203.23	2,960,810.38	41,402,176.77
(1) 计提	2,116,099.80	22,766,788.21	11,188,741.82	1,078,965.09	2,889,686.15	40,040,281.07
(2) 企业合并增加		471,138.91	413,394.42	18,299.26	71,124.23	973,956.82
(3) 重分类调整				387,938.88		387,938.88
3.本期减少金额		1,349,022.62	306,640.68	115,538.90	333,216.65	2,104,418.85
(1) 处置或报废		961,083.74	306,640.68	115,538.90	333,216.65	1,716,479.97
(2) 重分类调整		387,938.88				387,938.88
4.期末余额	9,088,560.38	56,336,103.19	19,665,025.30	5,017,006.00	11,386,289.60	101,492,984.47
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	62,474,518.68	215,732,644.15	36,372,317.72	6,415,198.98	17,795,873.83	338,790,553.36
2.期初账面价值	64,497,984.80	153,005,186.43	32,184,107.56	1,720,856.13	12,272,777.40	263,680,912.32

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锂亚生产设备	516,126.20		516,126.20	6,921,256.04		6,921,256.04
锂锰生产设备				1,629,440.00		1,629,440.00
精密生产设备				1,416,650.00		1,416,650.00
研发设备				51,400.00		51,400.00
公共工程				4,135,800.00		4,135,800.00
锂离子生产设备	243,751.28		243,751.28	7,017,781.00		7,017,781.00
自制设备	24,992,988.29		24,992,988.29	13,206,942.83		13,206,942.83
金泉公司厂区建设	34,441,264.46		34,441,264.46	13,682,556.10		13,682,556.10
仲恺二期厂区建设	1,459,420.00		1,459,420.00	200,000.00		200,000.00

增程式电动客车项目自制设备	2,293,386.60		2,293,386.60			
电子烟生产设备	3,631,346.15		3,631,346.15			
其他工程	395,119.65		395,119.65	4,614.00		4,614.00
合计	67,973,402.63		67,973,402.63	48,266,439.97		48,266,439.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
锂亚生产设备	9,248,600.00	6,921,256.04	477,600.00	6,882,729.84		516,126.20	80.00%	80%				其他
锂锰生产设备	1,629,700.00	1,629,440.00	300.00	1,629,740.00			100.00%	100%				其他
精密生产设备	1,584,700.00	1,416,650.00	168,000.00	1,584,650.00			100.00%	100%				其他
研发设备	133,000.00	51,400.00	81,600.00	133,000.00			100.00%	100%				其他
公共工程	4,310,800.00	4,135,800.00	175,000.00	4,310,800.00			100.00%	100%				其他
锂离子生产设备	9,825,800.00	7,017,781.00	842,851.28	7,616,881.00		243,751.28	80.00%	80%				其他
自制设备	68,589,800.00	13,206,942.83	34,805,903.96	22,969,452.22	50,406.28	24,992,988.29	70.00%	70%				其他
金泉公司厂区建设	44,992,900.00	13,682,556.10	21,861,858.36	776,043.57	327,106.43	34,441,264.46	79.00%	95%				其他
增程式电动客车项目自制设备	5,253,000.00		3,151,828.14	858,441.54		2,293,386.60	60.00%	60%				其他
电子烟生产设备	16,619,200.00		9,971,545.26		6,340,199.11	3,631,346.15	65.00%	30%				其他
合计	162,187,000.00	48,061,800.00	71,536,400.00	46,761,700.00	6,717,710.00	66,118,800.00	--	--				--

	500.00	25.97	87.00	38.17	1.82	62.98						
--	--------	-------	-------	-------	------	-------	--	--	--	--	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	18,312,362.00	36,011,995.24		7,121,499.04	61,445,856.28

2.本期增加金额	14,694,000.00	42,058,657.60		4,264,324.16	61,016,981.76
(1) 购置	14,694,000.00			4,044,417.36	18,738,417.36
(2) 内部研发		15,317,604.25			15,317,604.25
(3) 企业合并增加		26,741,053.35		219,906.80	26,960,960.15
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	33,006,362.00	78,070,652.84		11,385,823.20	122,462,838.04
二、累计摊销					
1.期初余额	2,440,880.20	16,835,783.93		1,142,670.37	20,419,334.50
2.本期增加金额	579,050.59	12,807,049.47		1,756,138.50	15,142,238.56
(1) 计提	579,050.59	12,666,103.47		1,735,129.03	14,980,283.09
(2) 企业合并增加		140,946.00		21,009.47	161,955.47
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,019,930.79	29,642,833.40		2,898,808.87	35,561,573.06
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	29,986,431.21	48,427,819.44		8,487,014.33	86,901,264.98
2.期初账面价值	15,871,481.80	19,176,211.31		5,978,828.67	41,026,521.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 55.73%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
高安全性锂离子 电池体系的 储能与动力电 池系统	5,826,370.03	16,303,484.79					22,129,854.82
锂亚硫酰氯电 池自动化改造 项目	4,600,305.36	3,343,755.43		5,224,296.72	2,719,764.07		
绿色高性能锂/ 二氧化锰电池 生产技术改造	738,045.90	933,279.53		747,173.98	924,151.45		
军工项目	3,276,856.21	3,086,547.48		6,363,403.69			
10.5 米油电增 程式电动客车 样车的研制		2,699,032.85					2,699,032.85
增程式电动车 用电源系统新 工艺技术改造 项		461.54					461.54
10.5 米气电增 程式客车正样 的研制		691,862.05					691,862.05
N611C-南京金 龙 11 米通勤车 项目		89,483.50					89,483.50
手机 EV11 项 目	1,395,026.93	6,774,146.62			8,169,173.55		
高容量低自放 电率锂电池的 研发项目		203,923.18			203,923.18		
雾化器 T16		1,261,226.96		964,955.24	296,271.72		
雾化器 T28		4,512,425.46		983,204.48	3,529,220.98		

一次性小烟 M928		909,681.85		729,099.49	180,582.36		
二次性小烟 M6084		760,552.11		729,099.49	31,452.62		
其他项目	1,151,895.08	44,256,085.78		-423,628.84	45,831,609.70		
合计	16,988,499.51	85,825,949.13		15,317,604.25	61,886,149.63		25,610,694.76

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市麦克韦尔 科技有限公司		365,207,694.09				365,207,694.09
深圳市智娱互联 移动通讯有限公 司	2,420.53					2,420.53
合计	2,420.53	365,207,694.09				365,210,114.62

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳市麦克韦尔 科技有限公司		50,507,635.01				50,507,635.01
合计		50,507,635.01				50,507,635.01

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

截止2014年12月31日，麦克韦尔合并财务报表归属于母公司可辨认净资产为90,970,069.50元，包含商誉的资产组金额为819,927,542.73元。我们对包含商誉的资产组进行减值测试，方法为：利用北京天健兴业资产评估有限公司对麦克韦尔在评估基准日2014年12月31日的资产组权益市场价值出具的天兴评报字（2015）第0236号评估报告，评估价值为719,113,900.00元，评估值小于包含商誉的资产组账面值，商誉存在减值迹象，本报告期对商誉计提减值准备50,507,635.01元。

其他说明

支付现金收购深圳市麦克韦尔科技有限公司（以下简称“麦克韦尔”）50.1%股权的商誉形成说明：

本公司已支付1.39亿现金购买款，剩余3亿元约定于2015年-2017年在目标公司完成承诺利润的前提下每年支付1亿元，按照5年期贷款基准利率6.4%折现确认的预计负债265,335,238.71元，两项合计404,335,238.71元，作为合并成本，取得麦克韦尔50.10%的股权。

公司实际取得麦克韦尔可辨认净资产在合并日的公允价值为人民币39,127,544.62元，两者的差额人民币365,207,694.09元确认为商誉。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造工程	16,259,514.65	12,561,266.23	7,771,213.03	2,353,567.57	18,696,000.28
其他	0.00	259,200.00	17,280.00	0.00	241,920.00
合计	16,259,514.65	12,820,466.23	7,788,493.03	2,353,567.57	18,937,920.28

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,698,073.77	3,186,750.81	19,256,983.10	2,888,547.50
合计	20,698,073.77	3,186,750.81	19,256,983.10	2,888,547.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	22,221,060.20	5,555,265.05		
合计	22,221,060.20	5,555,265.05		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,186,750.81		2,888,547.50
递延所得税负债		5,555,265.05		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,436,028.21	38,033.85
可抵扣亏损	31,331,755.02	2,068,980.83
合计	33,767,783.23	2,107,014.68

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年			
2016 年			
2017 年	841,561.19	841,561.19	
2018 年	2,068,980.83	2,068,980.83	
2019 年	28,421,213.00		
合计	31,331,755.02	2,910,542.02	--

其他说明：

未确认递延所得税资产明细是由于处于开办期或发展初期的几家子公司，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
金泉公司预付土地款	3,000,000.00	15,781,634.00
预付工程款、设备款	20,609,714.17	

合计	23,609,714.17	15,781,634.00
----	---------------	---------------

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	35,000,000.00	
合计	35,000,000.00	

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		171,249.07
银行承兑汇票	93,641,716.70	156,872,606.43
合计	93,641,716.70	157,043,855.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	191,453,108.96	102,532,723.43
1 至 2 年	1,787,310.45	2,423,137.28
2 至 3 年	6,976.00	745,505.35
3 年以上	240,560.00	
合计	193,487,955.41	105,701,366.06

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	24,687,581.46	19,046,363.40
合计	24,687,581.46	19,046,363.40

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,504,319.17	310,815,324.74	313,686,112.95	22,633,530.96
二、离职后福利-设定提存计划		10,738,685.40	10,738,685.40	
三、辞退福利		109,766.13	109,766.13	
合计	25,504,319.17	321,663,776.27	324,534,564.48	22,633,530.96

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,487,404.06	281,752,479.91	285,348,250.71	21,891,633.26
2、职工福利费	16,915.11	14,985,858.67	14,273,442.29	729,331.49
3、社会保险费		3,991,390.72	3,991,390.71	0.01
其中：医疗保险费		3,498,541.34	3,498,541.34	
工伤保险费		404,799.27	404,799.27	
生育保险费		15,694.82	15,694.82	
境外社保		72,355.29	72,355.28	0.01
4、住房公积金		8,147,004.88	8,147,004.88	
5、工会经费和职工教育经费		1,938,590.56	1,926,024.36	12,566.20
合计	25,504,319.17	310,815,324.74	313,686,112.95	22,633,530.96

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,466,640.18	10,466,640.18	
2、失业保险费		272,045.22	272,045.22	
合计		10,738,685.40	10,738,685.40	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基

本工资的20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,428,194.59	12,137,929.55
企业所得税	10,597,126.14	13,203,212.23
个人所得税	389,187.98	1,020,687.47
城市维护建设税	767,685.82	3,118,404.46
教育费附加	548,703.35	2,137,829.36
其他	207,073.59	1,256,414.61
合计	19,937,971.47	32,874,477.68

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	27,500.00	
合计	27,500.00	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	28,950,956.59	12,872,694.36
押金保证金	545,000.00	
代扣款	38,069.01	2,017.00
其他	508,493.20	127,315.21
合计	30,042,518.80	13,002,026.57

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
重组义务	215,432,535.25		并购麦克韦尔形成的付款义务
合计	215,432,535.25		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

关于预计负债详细情况的披露详见附注十四、“承诺及或有事项”。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,088,048.13	1,930,000.00	3,386,906.75	19,631,141.38	与资产相关的政府补助

合计	21,088,048.13	1,930,000.00	3,386,906.75	19,631,141.38	--
----	---------------	--------------	--------------	---------------	----

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
绿色高性能锂/二氧化锰电池生产技术改造	141,906.75		141,906.75		0.00	与资产相关
高安全性、长寿命钛酸锂储能电池模块及其管理系统(2010 粤港关键领域)	702,808.05		105,000.00		597,808.05	与资产相关
电动车用高可靠性的磷酸亚铁锂动力电池生产技术改造项目	393,333.33		40,000.00		353,333.33	与资产相关
广东省高能锂电池研究与应用企业重点实验室	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
锂离子动力电池（省战略性新兴产业发展专项资金）	6,500,000.00		1,000,000.00		5,500,000.00	与资产相关
锂离子动力电池（2012 年度惠州市技术与开发资金）	300,000.00				300,000.00	与资产相关
高安全性锂离子动力电池体系的储能与动力电池系统	10,400,000.00		1,600,000.00		8,800,000.00	与资产相关
惠州亿纬锂能股份有限公司组建研究开发院试点	500,000.00		500,000.00		0.00	与收益相关
具备国家工程技术研究中心实力的锂电池工程中心	400,000.00				400,000.00	与资产相关
中国人民解放军总装备部装备财	750,000.00				750,000.00	与资产相关

务结算中心（电子合同办）						
收与马里兰大学合作建立联合实验室，获得海外创新平台扶持资金		300,000.00			300,000.00	与资产相关
基于锂离子电池体系的储能与动力电池系统项目		1,250,000.00			1,250,000.00	与资产相关
其他		380,000.00			380,000.00	与资产相关
合计	21,088,048.13	1,930,000.00	3,386,906.75		19,631,141.38	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	199,068,900.00	134,300.00		199,078,100.00		199,212,400.00	398,281,300.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	271,871,749.13	933,340.00	199,078,100.00	73,726,989.13
其他资本公积	2,817,812.99	669,451.50		3,487,264.49
合计	274,689,562.12	1,602,791.50	199,078,100.00	77,214,253.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价本期增加系本年内股票期权激励对象行权认购股票134,300.00股，其中资本公积转增前行权9,200股，行权价为14.88元，资本公积转增后行权125,100股，行权价为7.44元，由此产生的资本溢价，资本溢价本期减少主要是根据公司2014年2月26日第三届董事会第四次会议决议和修改后的章程规定，公司以2014年2月25日总股本199,078,100股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增10股，共计转增199,078,100.00股，由此减少资本公积199,078,100.00元；其他资本公积增加主要是由于计提股票期权的成本费用599,947.50元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,846,738.49	14,870,824.80		63,717,563.29
合计	48,846,738.49	14,870,824.80		63,717,563.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	365,540,048.24	240,778,130.63
调整后期初未分配利润	365,540,048.24	240,778,130.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,178,876.69	160,738,321.09
减：提取法定盈余公积	14,870,824.80	16,143,403.48
应付普通股股利		19,833,000.00
期末未分配利润	434,905,164.03	365,540,048.24

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,203,003,455.14	893,046,766.63	1,036,120,390.48	738,265,530.05
其他业务	5,920,500.05	1,970,482.65	2,946,116.84	2,623,893.42
合计	1,208,923,955.19	895,017,249.28	1,039,066,507.32	740,889,423.47

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	84,667.11	19,035.64
城市维护建设税	5,575,482.43	4,415,796.22
教育费附加	2,414,936.98	1,892,566.44
地方教育费附加	1,602,141.80	1,261,738.22
合计	9,677,228.32	7,589,136.52

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	15,657,878.68	7,631,993.47
福利费	1,674,567.11	352,383.36
办公费	843,277.25	567,149.74
业务招待费	3,837,044.02	1,967,935.97
差旅费	5,196,800.26	2,225,020.75
运输费	6,551,160.77	5,509,614.28
物料消耗	8,843,026.99	6,863,482.88
保险费	780,039.07	569,087.38
教育经费	443,875.81	897,189.64
报关费	271,907.54	695,267.24
市场推广费	7,546,657.16	
其他费用	15,976,739.73	8,734,617.72
合计	67,622,974.39	36,013,742.43

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	24,434,374.68	14,174,218.74
福利费	3,735,871.35	1,052,279.19

办公费	1,483,954.94	498,934.19
差旅费	2,230,851.46	761,551.83
折旧费	5,503,215.90	1,012,214.21
研发费用	54,596,199.51	40,680,598.22
修理费	474,422.46	1,521,284.43
水电费	2,003,598.25	685,886.16
审计评估费	3,108,804.75	750,713.48
物料消耗	3,156,551.32	349,133.56
其他税金	724,017.28	166,392.23
环保费	154,922.99	71,106.56
股权激励费用摊销	599,947.50	1,945,573.11
其他费用	25,332,017.64	4,960,972.46
合计	127,538,750.03	68,630,858.37

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,168,364.50	
减：利息收入	2,203,894.33	1,284,515.38
汇兑损益	-416,257.17	4,558,232.28
银行手续费	1,046,052.27	145,079.34
其他	250.93	-181,025.46
合计	16,594,516.20	3,237,770.78

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,178,864.37	593,180.63
二、存货跌价损失	1,748,931.41	1,152,071.74
十三、商誉减值损失	50,507,635.01	
合计	57,435,430.79	1,745,252.37

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	559,030.28	
合计	559,030.28	

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	55,761.23		55,761.23
政府补助	4,156,153.75	6,110,101.67	4,156,153.75
保险赔款			
对赌协议业绩补偿	62,638,794.92		62,638,794.92
其他	2,406,288.97	290,732.83	2,406,288.97
合计	69,256,998.87	6,400,834.50	69,256,998.87

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
绿色高性能锂/二氧化锰电池生产技术改造	141,906.75	160,000.00	与资产相关
高安全性、长寿命钛酸锂储能电池模块及其管理系统(2010粤港关键领域)	105,000.00	2,055,000.00	与资产相关
电动车用高可靠性的磷酸亚铁锂动力电池生产技术改造项目	40,000.00	56,666.67	与资产相关
锂离子动力电池（省战略性新兴产业发展专项资金）	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关

高安全性锂离子电池体系的储能与动力电池系统	1,600,000.00	1,600,000.00	与资产相关
惠州亿纬锂能股份有限公司组建研究开发院试点	500,000.00		与资产相关
关于拨付 2011 年度市民营企业纳税前 10 名企业奖励	100,000.00		与收益相关
2013 年第二批专利费(惠州市科学技术局)	15,100.00		与收益相关
企业知识产权管理规范试点项目	50,000.00		与收益相关
2013 年 2013 年第四季度企业吸纳就业困难人员补贴	10,191.00		与收益相关
广东省外经贸厅广东省财政厅关于做好 2013 年加工贸易转型升级专项资金使用管理工作的通知	80,000.00		与收益相关
2014 年仲恺知识产权服务对接激励活动奖	30,000.00		与收益相关
关于印发 2013-2014 年度恺旋人才计划入选名单的通知(奖金)	135,000.00		与收益相关
关于拨付 2013 年中小企业国际市场开拓资金的通知	234,956.00		与收益相关
关于做好 2013 年广东省开拓市场专项资金使用管理工作的通知	19,000.00		与收益相关
关于拨付 2014 年市级外贸发展专项资金(扩大内销奖励)的通知	60,000.00		与收益相关
2014 年赛恩斯知识产权对接激励奖	35,000.00		与收益相关
其他		1,238,435.00	
合计	4,156,153.75	6,110,101.67	--

其他说明:

70、营业外支出

单位: 元

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

			额
非流动资产处置损失合计	2,281,425.35	3,262,841.47	2,281,425.35
其中：固定资产处置损失	2,281,425.35	3,262,841.47	2,281,425.35
对外捐赠		180,000.00	
罚款支出	2,892,253.86		2,892,253.86
其他	65,899.98		65,899.98
合计	5,239,579.19	3,442,841.47	5,239,579.19

其他说明：罚款支出主要是控股子公司亿纬电子承担的客户质量赔偿。

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,662,586.32	23,677,026.12
递延所得税费用	3,044,645.15	-223,693.46
合计	18,707,231.47	23,453,332.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	99,614,256.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,942,138.42
子公司适用不同税率的影响	-298,724.05
调整以前期间所得税的影响	-18,902.48
非应税收入的影响	-9,395,819.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,272,087.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,766,849.40
研发费用加计扣除	-2,560,398.03
所得税费用	18,707,231.47

其他说明

72、其他综合收益

详见附注 57。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	2,699,247.00	2,578,435.00
其他营业外收入	756,786.75	178,881.38
利息收入	2,640,282.88	1,284,515.38
收其他往来款	12,367,522.23	27,734,870.42
合计	18,463,838.86	31,776,702.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	20,255,878.19	25,686,037.41
期间费用支出	60,066,022.69	61,580,666.26
其他	14,346,769.55	18,668,173.33
合计	94,668,670.43	105,934,877.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	750,000.00	
合计	750,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到股权激励对象的行权款	1,067,640.00	
合计	1,067,640.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份		1,321,320.00
合计		1,321,320.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	80,907,024.67	160,464,983.75
加：资产减值准备	57,435,430.79	1,745,252.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,040,281.07	27,789,951.05
无形资产摊销	14,980,283.09	7,332,945.84
长期待摊费用摊销	7,788,493.03	9,441,993.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,225,664.12	3,262,841.47
财务费用（收益以“-”号填列）	18,168,364.50	2,443,769.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-559,030.28	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-298,203.31	-223,693.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,555,265.05	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,880,806.43	-71,631,425.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,591,252.57	-80,848,018.59

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-105,642,483.55	170,272,690.53
其他		-3,149,695.01
经营活动产生的现金流量净额	39,129,030.18	226,901,596.15
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	110,313,944.70	228,694,442.12
减：现金的期初余额	228,694,442.12	116,846,625.04
现金及现金等价物净增加额	-118,380,497.42	111,847,817.08

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	139,000,002.36
其中：	--
深圳市麦克韦尔科技有限公司	139,000,000.00
达信通信有限公司	2.36
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	33,703,395.95
其中：	--
深圳市麦克韦尔科技有限公司	33,676,341.51
达信通信有限公司	27,054.44
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	105,296,606.41

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	110,313,944.70	228,694,442.12
其中：库存现金	334,021.92	128,139.77
可随时用于支付的银行存款	109,979,922.78	228,566,302.35
三、期末现金及现金等价物余额	110,313,944.70	228,694,442.12

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,197,686.98	信用证保证金和银行承兑汇票保证金
合计	12,197,686.98	--

其他说明：

77、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	32,823,179.22
其中：美元	5,294,020.24	6.119	32,394,109.85
欧元	5,468.00	7.4556	40,767.22
港币	385,989.08	0.78887	304,495.21
台币	410,466.27	0.1958	80,369.30
英镑	360.20	9.5437	3,437.64
应收账款	--	--	79,586,384.49
其中：美元	12,095,419.26	6.119	74,011,870.45
欧元	717,285.37	7.4556	5,347,792.81

港币	287,400.00	0.78887	226,721.24
----	------------	---------	------------

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

亿纬亚洲有限公司：经营地香港，记账本位币人民币，选择依据是交易的货币主是要美元、港币，交易金额小。

达信通信有限公司：经营地香港，记账本位币人民币，选择依据是交易的货币主是要美元、港币，交易金额小。

思摩尔实业有限公司：经营地香港，记账本位币人民币，选择依据是交易的货币主是要美元、港币，交易金额小。

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市麦克韦尔科技有限公司	2014年03月31日	404,335,238.71	50.10%	支付现金	2014年03月31日	控制	167,909,821.09	17,617,878.11
达信通信有限公司	2014年01月01日	26,845.73	100.00%	支付现金	2014年01月01日	控制	165,473,005.73	-11,145,223.20

其他说明：

①经公司2014年2月28日股东会决议批准，惠州亿纬锂能股份有限公司与深圳市麦克韦尔科技有限公司（以下简称“麦克韦尔”）的股东2014年2月28日签署了《惠州亿纬锂能股份有限公司与陈志平、熊少明、汪建良、邱凌云、赖宝生、罗春华、刘平昆关于深圳市麦克韦尔科技有限公司之股权转让协议》（以下简称“股权转让协议”）。根据《股权转让协议》约定，亿纬锂能以人民币4.39亿元的现金对价购买陈志平、

熊少明、汪建良、邱凌云、赖宝生、罗春华、刘平昆合计持有的本公司50.1%的股权。

2014年4月1日上述股权转让已向深圳市市场监督管理局办理变更登记手续。公司于2014年3月7日、2014年4月4日共向麦克韦尔的原股东支付1.39亿现金购买款，剩余3亿元约定于2015年-2017年在目标公司完成承诺利润的前提下每年支付1亿元，未完成承诺利润则应由目标公司提供业绩补偿，未完成承诺利润的金额暂扣应支付的对价，3年期满后汇总结算，三年累计未完成承诺利润则亿纬锂能不再支付暂扣款。自2014年3月31日起，将麦克韦尔纳入合并报表范围。

②2013年10月28日，本公司控股子公司广东亿纬电子有限公司向达信通信有限公司（以下简称“达信通信”）原股东钱金维、李国基、MAYDA INTERNATIONAL LIMITED收购了其拥有的达信通信100%的股权。本次交易的购买日为2014年1月1日，系本公司取得对达信通信的控制权的日期。

达信通信于2006年11月13日成立，原股东钱金维、李国基、MAYDA INTERNATIONAL LIMITED分别持有其20%、20%和60%的股权。由于公司无实物资产过户或移交事项，因此以广东亿纬电子有限公司已向原股东支付转让价款，并向公司登记机关提出变更登记申请（实际办妥工商变更备案的日期为2013年10月28日），并实际行使对公司控制权即2014年1月1日作为购买日。

（2）合并成本及商誉

①深圳市麦克韦尔科技有限公司

项目	深圳市麦克韦尔科技有限公司
合并成本	404,335,238.71
—现金	139,000,000.00
—预计负债的公允价值	265,335,238.71
合并成本合计	404,335,238.71
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	39,127,544.62
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	365,207,694.09

本公司已支付1.39亿现金购买款，剩余3亿元约定于2015年-2017年在目标公司完成承诺利润的前提下每年支付1亿元，按照5年期贷款基准利率6.4%折现确认的预计负债265,335,238.71元，两项合计404,335,238.71元，作为合并成本，取得麦克韦尔50.10%的股权。

公司实际取得麦克韦尔可辨认净资产在合并日的公允价值为人民币 39,127,544.62 元，两者的差额人民币 365,207,694.09 元确认为商誉。

②达信通信有限公司

项目	达信通信有限公司
合并成本	2.36
—现金	2.36
合并成本合计	2.36

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	26,845.73
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	26,843.37

本公司已支付3港币（折和人民币2.36元）现金购买款，作为合并成本，取得达信通信100%的股权。

公司实际取得达信通信可辨认净资产在合并日的公允价值为人民币26,845.73元，两者的差额人民币26,843.37元确认为营业外收入。

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

①深圳市麦克韦尔科技有限公司

项目	深圳市麦克韦尔科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	33,676,341.51	33,676,341.51
应收账款	33,633,657.33	33,633,657.33
预付款项	2,963,820.21	2,963,820.21
其他应收款	22,246,170.46	22,246,170.46
存货	35,219,637.37	33,599,908.90
固定资产	9,080,090.00	9,147,961.27
工程物资	501,922.56	501,922.56
无形资产	26,799,004.68	1,185,519.45
开发支出		5,089,559.07
长期待摊费用	965,049.34	916,666.67
递延所得税资产	486,857.38	462,633.83
负债：		
应付账款	16,611,493.67	16,020,488.68
预收款项	933,836.57	933,836.57
应付职工薪酬	5,645,062.10	5,645,062.10
应交税费	16,236,270.96	16,236,270.96
其他应付款	42,491,731.04	43,082,736.03
递延所得税负债	5,555,265.05	
净资产	78,098,891.45	61,505,766.92
减：少数股东权益	38,971,346.83	30,691,377.69
取得的净资产	39,127,544.62	30,814,389.23

②达信通信有限公司

项目	达信通信有限公司
----	----------

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	27,054.44	27,054.44
负债：		
应交税费	208.71	208.71
净资产	26,845.73	26,845.73
减：少数股东权益		
取得的净资产	26,845.73	26,845.73

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
惠州金源精密自动化设备有限公司	惠州市	惠州市	制造业	100.00%		设立
广东亿纬赛恩斯新能源系统有限公司	惠州市	惠州市	制造业	94.00%		设立
湖北金泉新材料有限责任公司	荆门市	荆门市	制造业	100.00%		设立
亿纬国际工业有限公司	美国威明顿市	美国威明顿市	商贸业	100.00%		设立
广东亿纬电子有限公司	深圳市	深圳市	制造业	60.00%		设立
亿纬亚洲有限公司	香港	香港	贸易业	100.00%		设立
惠州亿纬通讯科技有限公司	惠州市	惠州市	制造业		100.00%	设立

深圳智娱互联移动通讯有限公司	深圳市	深圳市	制造业		100.00%	非同一控制下合并
深圳市麦克韦尔科技有限公司	深圳市	深圳市	制造业	50.10%		非同一控制下合并
东莞市麦克电子科技有限公司	东莞市	东莞市	制造业		100.00%	设立
深圳市麦克兄弟科技有限公司	深圳市	深圳市	制造业		100.00%	设立
深圳市摩尔兄弟贸易有限公司	深圳市	深圳市	制造业		100.00%	同一控制下合并
思摩尔实业有限公司	香港	香港	贸易业		100.00%	设立
美达通信(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	贸易业		100.00%	设立
达信通信有限公司	香港	香港	贸易业		100.00%	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

广东亿纬电子有限公司持有深圳智娱互联移动通讯有限公司、惠州亿纬通讯科技有限公司、达信通信有限公司100.00%股权,达信通信有限公司持有美达通信(深圳)有限公司100.00%股权;深圳市麦克韦尔科技有限公司持有东莞市麦克电子科技有限公司、思摩尔实业有限公司、深圳市麦克兄弟科技有限公司、深圳摩尔兄弟贸易有限公司100.00%股权。

(2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市麦克韦尔科技有限公司	49.90%	8,791,321.18		45,394,064.68
广东亿纬赛恩斯新能源系统有限公司	6.00%	-118,850.53		2,726,294.03
广东亿纬电子有限公司	40.00%	-9,418,945.61		-1,823,565.55

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市麦克韦尔科技有限公司	116,247,354.85	43,348,398.80	159,595,753.65	80,472,108.62		80,472,108.62						
广东亿纬赛恩斯新能源系统有限公司	36,237,192.26	12,627,311.72	48,864,503.98	1,049,851.02	80,000.00	1,129,851.02	2,391,965.91	7,343,291.86	9,735,257.77	19,762.56		19,762.56
广东亿纬电子有限公司	86,139,544.97	2,279,442.94	88,418,987.91	92,143,307.70		92,443,307.70	21,352,100.91	1,844,772.83	23,196.873.74	6,673,829.51		6,673,829.51

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市麦克韦尔科技有限公司	167,909,821.09	17,617,878.11	17,617,878.11	45,626,016.79				
广东亿纬赛恩斯新能源系统有限公司	998,290.59	-1,980,842.25	-1,980,842.25	-34,414,524.62		-275,183.43	-275,183.43	-1,975,592.77
广东亿纬电子有限公司	395,036,358.53	-24,081,958.10	-24,081,958.10	-2,008,761.31	402,736.21	-476,955.77	-476,955.77	-3,328,309.37

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
惠州亿纬特锐德汽车充电有限公司	惠州市	惠州市	新能源汽车充电设施网络的咨询、设计、建设及充电运营服务。	49.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

惠州亿纬特锐德汽车充电有限公司于2014年11月20日成立于惠州市，截止2014年12月31日尚未对其投入资金，也未进行任何经营活动。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

市场风险主要是指汇率、利率以及其它市场因素等引起金融工具价值变化，进而可能对未来收益或者未来现金流量造成潜在损失的风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司、本公司的下属子公司即亿纬亚洲公司、广东亿纬电子有限公司、达信通信有限公司、美达通信（深圳）有限公司、深圳市麦克韦尔科技有限公司、深圳市摩尔兄弟贸易有限公司、思摩尔实业有限公司以美元和零星的欧元、港元进行销售零星采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2014年12月31日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外

汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物		
库存现金：		
-美元	1.00	1,508.62
-港币	3,687.26	10,070.00
-欧元	5,468.00	112.20
-英镑	360.20	356.00
银行存款：		
-美元	5,294,019.24	3,180,041.12
-港币	382,301.82	-
-台币	410,466.27	332,999.00
其他货币资金：		
-美元	150,000.08	-
应收账款		
-美元	12,095,419.26	10,199,354.02
-港币	287,400.00	-
-欧元	717,285.37	293,053.86
预付款项		
-美元	65,871.05	117,500.29
其他应收款		
-美元	290,615.52	
-港币	11,345.00	
-欧元	233,394.05	
预收账款		
-美元	3,964,763.62	2,526,069.87
应付账款		
-美元	7,148,411.24	236,174.14
-港币	26,054.35	
其他应付款		
-美元	525,597.07	

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

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险是指因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险，主要与浮动利率银行借款有关。

本公司目前与银行签订的借款合同均为固定利率，不承担浮动利率风险。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产要指对外股权投资，在资产负债表日以历史成本计量。因此，

本公司不承担着市场价格变动的风险。

2、信用风险

信用风险是指本公司客户或者交易对手未能履行合同规定的义务，或者信用质量发生变化影响金融工具的价值，从而给本公司带损失的风险。至2014年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司对每项金融资产（全部为对外股权投资）自行或者委托第三方中介机构进行全面的事前尽职调查，并落实资产反担保或保全措施，确保公司的对外投资的安全。

本公司对所有重要客户核定信用额度、进行信用审批，并采取积极的信用政策，以控制应收账款的总量，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司无已逾期或发生减值的金融资产。

3、流动风险

流动风险主要包括两个方面，一是资产的流动性风险，是指持有的资产不能及时变现或者变现成本过高，导致资产价值受到损失的风险；二是负债的流动性风险，是指公司缺少现金，不能按期归还债务或正常营业支出的风险。

本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，降低现金流量波动的影响，同时已建立健全资金业务的管理和监测制度，实时监控资金的流向，重点做好自有资金以及借款资金的合理安排，严格控制资金流动性风险，并对银行借款的使用情况进行监控以确保遵守借款协议。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
惠州市亿威实业有限公司	惠州市	实业投资，投资管理与咨询，资产管理，房产开发及建筑工程。	1000 万元	45.24%	45.24%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是刘金成、骆锦红。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈志平	持有子公司麦克韦尔 35.20445% 股权
熊少明	持有子公司麦克韦尔 6.21255% 股权
赖宝生	持有子公司麦克韦尔 2.495% 股权
熊飞	子公司麦克韦尔股东熊少明关系密切的亲属
卜伟强	子公司麦克韦尔股东陈志平关系密切的亲属

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定	本期确认的托管
-----------	-----------	-----------	----------	----------	----------	---------

称	称	型		价依据	费/出包费
---	---	---	--	-----	-------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陈志平	18,000,000.00			用于补充流动资金，无期限，免利息
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	熊飞	1,250,000.00	
其他应付款	卜伟强	3,750,000.00	193,498.40
其他应付款	赖宝生		5,665,536.48
其他应付款	陈志平	18,000,000.00	29,326,830.90

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	254,712.50
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予期权行权价 7.44 元；预留期权行权价 7.5 元；合同剩余期限为 1 年 5 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	经 2014 年 4 月 4 日公司第三届董事会第六次会议审议通过的《关于调整股票期权数量及行权价格的议案》，对首次授予的股票期权数量和行权价格及预留期权授予的数量和行权价格进行调整：公司股票期权已授予尚未行权的数量由 1,777,375 份调整为 3,554,750 份，其中首次授予股票期权（期权代码：036048，期权简称：亿纬 JLC4）尚未行权的数量由 1,474,075 份调整为 2,948,150 份；预留期权（期权代码：036085，期权简称：亿纬 JLC5）授予尚未行权的数量由 303,300 份调整为 606,600 份。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	因公司业绩未达到《股票期权与限制性股票激励计划》（草案修订稿）的业绩考核条件
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,623,372.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	599,947.50

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

惠州亿纬锂能股份有限公司（以下简称“亿纬锂能公司”）与深圳市麦克韦尔科技有限公司（以下简称“麦克韦尔”）的股东（以下简称“交易对方”）于2014年2月28日签署了《惠州亿纬锂能股份有限公司与陈志平、熊少明、汪建良、邱凌云、赖宝生、罗春华、刘平昆关于深圳市麦克韦尔科技有限公司之股权转让协议》（以下简称“股权转让协议”）。根据《股权转让协议》约定，亿纬锂能公司以人民币4.39亿元的现金对价购买陈志平、熊少明、汪建良、邱凌云、赖宝生、罗春华、刘平昆合计持有的麦克韦尔50.1%的股权。

股权转让协议中的业绩承诺、补偿及奖励条款如下：

1、业绩承诺

麦克韦尔向亿纬锂能公司承诺，麦克韦尔承诺年度内每年度的预测净利润分别如下：

承诺年度	2014年	2015年	2016年	累积预测净利润
预测净利润	1亿元	1.15亿元	1.32亿元	3.47亿元

在承诺年度内每个年度结束之日起2个月内，亿纬锂能公司将聘请具有证券期货相关从业资格的会计师事务所出具专项审计报告，就麦克韦尔的实际净利润进行专项审核。若某个年度的实际净利润少于预测净利润的，亿纬锂能公司可选择将预测净利润与实际净利润之间的差额，在向交易对方支付标的资产交易价格时相应暂扣（“暂扣价款”）。向交易对方支付的标的资产交易价格可以暂时为：该期应当支付的价款与暂扣价款之间的差额。

承诺年度届满后，各方应根据承诺年度内每个年度的专项审计报告中载明的实际净利润计算累积实际净利润。

目前此承诺正在履行。截止2014年12月31日，麦克韦尔在2014年度经审计的扣除非经常性损益的净利润为37,361,205.08 元，实际净利润少于预测净利润62,638,794.92元，亿纬锂能选择将预测净利润与实际净利润之间的差额，在向交易对方支付标的资产交易价格时相应暂扣（“暂扣价款”）。

2、业绩补偿的各方确认

麦克韦尔业绩将滚存累积计算，即承诺年度届满后，若累积实际净利润少于累积预测净利润（即3.47亿元）的，交易对方应承担业绩补偿：业绩补偿=累积预测净利润—累积实际净利润因《股权转让协议》约定亿纬锂能公司可以暂扣价款，故：（1）若业绩补偿大于各个年度的暂扣价款之和的，则交易对方应于事实确认之日起10日内，以现金形式将业绩补偿（作为被减数）与各个年度的暂扣价款之和（作为减数）之间的差额支付至亿纬锂能公司指定的银行账户；（2）若业绩补偿等于各个年度的暂扣价款之和的，交易各方之间均无需承担相互支付义务；（3）若各个年度的暂扣价款之和大于业绩补偿的，则亿纬锂能公司应于事实确认之日起10日内，以现金形式将各个年度的暂扣价款之和（作为被减数）与业绩补偿（作为减数）之间的差额支付至交易对方指定的银行账户。交易对方各个成员对亿纬锂能公司承担连带责任。

3、业绩奖励

承诺年度内，若当年度的实际净利润大于当年度预测净利润的，则各方同意，本公司将给予交易对方按照下列公式计算出来的数额作为对交易对方的业绩奖励，并在当年度审计报告出具之日起5 日内将业绩奖励支付至交易对方指定的银行账户：业绩奖励=（当年度实际净利润—当年度预测净利润）×50%—交易对方应承担的税负承诺年度届满后，若累积实际净利润等于或大于累积预测净利润（即3.47 亿元）的，若

承诺年度内发生《股权转让协议》约定的暂扣价款的情形的，公司应于事实确认之日起10日内，将按照约定暂扣的各个年度的暂扣价款之和一次性支付至交易对方指定的银行账户。

目前此承诺正在履行。截止2014年12月31日，麦克韦尔在2014年度经审计的扣除非经常性损益的净利润为少于预测净利润，故无业绩奖励。

4、条款中的“净利润”是指麦克韦尔在经营期内经过审计的“扣除非经常性损益的净利润”。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

(1) 2015年4月20日，公司董事长同意公司以0.0001万元人民币的价格收购麦克韦尔持有深圳市摩尔兄弟贸易有限公司100%的股权；其他股东放弃优先购买权。

(2) 惠州亿纬特锐德汽车充电有限公司是由本公司和青岛特锐德汽车充电有限公司共同出资，于2014年11月20日正式成立，注册资本10,000万元，本公司认缴的注册资本其中的490万元已于2015年1月26日前出资到位，本公司占49%股权。

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	19,914,065.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	19,914,065.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,734,031.87	0.91%	1,367,015.93	50.00%	1,367,015.94					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	298,574,275.65	99.09%	14,621,001.87	4.90%	283,953,273.78	330,389,749.59	100.00%	17,146,214.90	5.19%	313,243,534.69
合计	301,308,307.52	100.00%	15,988,017.80	5.31%	285,320,289.72	330,389,749.59	100.00%	17,146,214.90	5.19%	313,243,534.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳奇乐电子科技有限公司	2,734,031.87	1,367,015.93	50.00%	无法和深圳奇乐电子科技有限公司联系，但收款尚在诉讼时效内，

				因此单项计提。
合计	2,734,031.87	1,367,015.93	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	277,006,306.39	13,846,999.23	5.00%
7-12 个月	3,788,879.41	378,887.94	10.00%
1 年以内小计	280,795,185.80	14,225,887.17	5.07%
1 至 2 年	1,867,457.19	373,491.44	20.00%
2 至 3 年	43,246.49	21,623.25	50.00%
合计	282,705,889.48	14,621,001.86	5.17%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(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 4,432,313.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 80,624.54 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
福建升腾资讯有限公司	80,624.54	
合计	80,624.54	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,590,511.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交
------	--------	------	------	---------	----------

易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额71,898,869.04元，占应收账款年末余额合计数的比例23.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额3,665,711.36元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,225,579.46	100.00%	279,535.82	0.90%	30,946,043.64	26,655,749.36	100.00%	249,576.92	0.94%	26,406,172.44
合计	31,225,579.46	100.00%	279,535.82	0.90%	30,946,043.64	26,655,749.36	100.00%	249,576.92	0.94%	26,406,172.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：6 个月以内	4,493,952.40	246,647.74	5.00%

7-12 个月			
1 年以内小计	4,493,952.40	246,647.74	5.00%
1 至 2 年	136,940.39	27,388.08	20.00%
3 年以上	5,500.00	5,500.00	100.00%
合计	4,636,392.79	279,535.82	6.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 29,958.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团内关联方往来款	26,589,186.67	23,017,899.10
其他往来款	123,556.89	1,228,038.98
押金	2,043,853.34	936,037.09
代扣款	802,540.05	656,749.67
备用金	494,849.49	106,982.60
其他	1,171,593.02	710,041.92

合计	31,225,579.46	26,655,749.36
----	---------------	---------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	26,076,143.48	1 年以内	83.52%	
第二名	往来款	571,538.48	1 年以内	1.83%	28,576.92
第三名	往来款	544,871.80	1 年以内	1.74%	27,243.59
第四名	往来款	500,000.00	1 年以内	1.60%	25,000.00
第五名	往来款	500,000.00	1-2 年	1.60%	
合计	--	28,192,553.76	--	90.29%	80,820.51

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	504,343,149.31		504,343,149.31	30,007,910.60		30,007,910.60
合计	504,343,149.31		504,343,149.31	30,007,910.60		30,007,910.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州金源精密自	3,000,000.00			3,000,000.00		

动化设备有限公司					
广东亿纬赛恩斯新能源系统有限公司	7,000,000.00	40,000,000.00		47,000,000.00	
湖北金泉新材料有限责任公司	8,000,000.00	30,000,000.00		38,000,000.00	
广东亿纬电子有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00	
亿纬亚洲有限公司	7,910.60			7,910.60	
深圳市麦克韦尔科技有限公司		404,335,238.71		404,335,238.71	
合计	30,007,910.60	474,335,238.71		504,343,149.31	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	837,524,088.73	605,106,962.34	1,031,778,052.17	737,270,820.75
其他业务	731,059.90	779,510.51	2,946,116.84	2,623,893.42
合计	838,255,148.63	605,886,472.85	1,034,724,169.01	739,894,714.17

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,225,664.12	
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）	4,156,153.75	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	26,843.37	
委托他人投资或管理资产的损益	559,030.28	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	62,638,794.92	截止2014年12月31日，麦克韦尔在2014年度经审计的扣除非经常性损益的净利润为37,361,205.08元，实际净利润少于预测净利润的62,638,794.92元，亿纬锂能选择将预测净利润与实际净利润之间的差额，在向交易对方支付标的资产交易价格时相应暂扣（“暂扣价款”）。按《企业会计准则第13号——或有事项》及双方签订的股权转让协议约定，未完成约定业绩的暂估价款62,638,794.92元确认为营业外收入。

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-578,708.24	
减：所得税影响额	662,118.31	
少数股东权益影响额	-941,507.96	
合计	64,855,839.61	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.05%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08%	0.05	0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	116,846,625.04	247,182,615.45	122,511,631.68

应收票据	36,491,555.51	72,120,314.41	74,952,161.91
应收账款	274,209,936.62	313,751,153.04	311,272,142.50
预付款项	16,368,655.13	41,418,152.57	38,466,591.51
其他应收款	2,856,390.28	4,281,906.94	14,862,169.44
存货	116,001,585.60	186,480,938.94	236,361,745.37
一年内到期的非流动资产			2,353,567.57
流动资产合计	562,774,748.18	865,235,081.35	800,780,009.98
非流动资产：			
固定资产	215,595,207.47	263,680,912.32	338,790,553.36
在建工程	37,302,144.04	48,266,439.97	67,973,402.63
无形资产	35,711,318.74	41,026,521.78	86,901,264.98
开发支出	10,090,838.47	16,988,499.51	25,610,694.76
商誉		2,420.53	314,702,479.61
长期待摊费用	23,883,571.09	16,259,514.65	18,937,920.28
递延所得税资产	2,664,854.04	2,888,547.50	3,186,750.81
其他非流动资产	7,600,000.00	15,781,634.00	23,609,714.17
非流动资产合计	332,847,933.85	404,894,490.26	879,712,780.60
资产总计	895,622,682.03	1,270,129,571.61	1,680,492,790.58
流动负债：			
短期借款			35,000,000.00
应付票据	1,590,253.95	157,043,855.50	93,641,716.70
应付账款	80,547,468.69	105,701,366.06	193,487,955.41
预收款项	12,203,130.38	19,046,363.40	24,687,581.46
应付职工薪酬	9,678,377.66	25,504,319.17	22,633,530.96
应交税费	15,636,919.79	32,874,477.68	19,937,971.47
应付利息			27,500.00
其他应付款	15,317,740.52	13,002,026.57	30,042,518.80
流动负债合计	134,973,890.99	353,172,408.38	419,458,774.80
非流动负债：			
预计负债			215,432,535.25
递延收益	24,619,714.80	21,088,048.13	19,631,141.38
递延所得税负债			5,555,265.05
非流动负债合计	24,619,714.80	21,088,048.13	240,618,941.68

负债合计	159,593,605.79	374,260,456.51	660,077,716.48
所有者权益：			
股本	198,330,000.00	199,068,900.00	398,281,300.00
资本公积	261,220,407.01	274,689,562.12	77,214,253.62
盈余公积	32,703,335.01	48,846,738.49	63,717,563.29
未分配利润	240,778,130.63	365,540,048.24	434,905,164.03
归属于母公司所有者权益合计	733,031,872.65	888,145,248.85	974,118,280.94
少数股东权益	2,997,203.59	7,723,866.25	46,296,793.16
所有者权益合计	736,029,076.24	895,869,115.10	1,020,415,074.10
负债和所有者权益总计	895,622,682.03	1,270,129,571.61	1,680,492,790.58

5、其他

第十节备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的2014年财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 四、载有董事长签名的2014年年度报告文本原件。
- 五、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。