

深圳市德赛电池科技股份有限公司

合并资产负债表

2014年6月30日

单位：人民币元

资 产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	399,737,858.44	335,928,255.30
交易性金融资产	(二)	2,050,560.00	610,113.30
应收票据	(三)	70,793,450.14	26,427,682.22
应收账款	(四)	740,736,551.44	2,013,598,345.51
预付款项	(五)	42,212,987.22	5,568,865.70
应收利息	(六)	12,200,420.43	8,253,432.52
应收股利		-	-
其他应收款	(七)	40,844,217.38	9,482,032.59
存货	(八)	269,270,598.85	529,186,680.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	281,603,282.63	239,538,774.37
流动资产合计		1,859,449,926.53	3,168,594,181.76
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	(十)	8,850,889.57	10,265,365.43
投资性房地产			
固定资产	(十一)	132,241,970.27	118,730,608.51
在建工程	(十二)	4,923,598.25	1,436,930.16
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	(十三)	23,221,857.31	23,871,115.35
开发支出	(十四)		
商誉			
长期待摊费用	(十五)	22,042,658.47	18,237,091.80
递延所得税资产	(十六)	17,669,025.27	27,201,424.15
其他非流动资产	(十七)	256,000.00	2,756,300.94
非流动资产合计		209,205,999.14	202,498,836.34
资产总计		2,068,655,925.67	3,371,093,018.10

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：刘其

主管会计工作负责人：何文彬

会计机构负责人：林军

深圳市德赛电池科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	(十九)	339,531,242.30	606,345,042.08
交易性金融负债		-	-
应付票据	(二十)	40,352,712.74	136,873,492.08
应付账款	(二十一)	688,840,731.58	1,490,910,655.98
预收款项	(二十二)	3,321,445.47	1,715,133.55
应付职工薪酬	(二十三)	76,667,378.08	136,261,320.58
应交税费	(二十四)	51,809,692.85	67,367,586.90
应付利息	(二十五)	6,790,476.42	3,642,025.80
应付股利	(二十六)	-	35,000,000.00
其他应付款	(二十七)	36,835,670.07	127,950,446.87
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,244,149,349.51	2,606,065,703.84
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款	(二十八)	396,039.86	560,435.07
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	(十六)	50,642.64	91,517.00
其他非流动负债	(二十九)	79,292,687.87	112,003,469.07
非流动负债合计		79,739,370.37	112,655,421.14
负债合计		1,323,888,719.88	2,718,721,124.98
股东权益：			
股本	(三十)	205,243,738.00	136,829,160.00
资本公积	(三十一)	8,169,408.44	8,128,482.54
减：库存股		-	-
盈余公积	(三十二)	37,450,434.62	37,450,434.62
一般风险准备		-	-
未分配利润	(三十三)	343,271,723.72	352,305,318.61
外币报表折算差额		1,075,493.71	(781,618.63)
归属于母公司股东权益		595,210,798.49	533,931,777.14
少数股东权益		149,556,407.30	118,440,115.98
股东权益合计		744,767,205.79	652,371,893.12
负债和股东权益总计		2,068,655,925.67	3,371,093,018.10

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：刘其

主管会计工作负责人：何文彬

会计机构负责人：林军

深圳市德赛电池科技股份有限公司

合并利润表

2014年1-6月

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三十四)	2,237,633,896.83	1,427,549,822.70
减：营业成本	(三十四)	1,971,171,450.28	1,176,934,324.66
营业税金及附加	(三十五)	3,063,228.50	5,020,635.85
销售费用	(三十六)	32,653,892.05	25,128,315.11
管理费用	(三十七)	87,031,117.30	102,387,987.57
财务费用	(三十八)	(4,026,651.21)	(505,761.51)
资产减值损失	(三十九)	3,099,536.94	184,214.97
加：公允价值变动收益	(四十)	(247,914.27)	50,612.68
投资收益	(四十一)	2,559,211.97	(2,957,442.06)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(1,591,104.40)	(4,238,294.53)
汇兑收益		-	-
二、营业利润		146,952,620.67	115,493,276.67
加：营业外收入	(四十二)	2,238,431.35	1,641,883.24
减：营业外支出	(四十三)	425,465.60	343,456.04
其中：非流动资产处置损失		121,983.30	107,180.57
三、利润总额		148,765,586.42	116,791,703.87
减：所得税费用	(四十四)	30,916,122.15	21,160,379.09
四、净利润		117,849,464.27	95,631,324.78
同一控制下被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司股东的净利润		86,746,814.90	71,301,442.90
少数股东损益		31,102,649.37	24,329,881.88
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益	(四十五)	0.4227	0.3474
(二) 稀释每股收益	(四十五)	0.4227	0.3474
六、其他综合收益	(四十六)	1,898,038.24	2,538.15
七、综合收益总额		119,747,502.51	95,633,862.93
归属于母公司股东的综合收益总额		88,644,853.14	71,303,981.05
归属于少数股东的综合收益总额		31,102,649.37	24,329,881.88

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：刘其

主管会计工作负责人：何文彬

会计机构负责人：林军

深圳市德赛电池科技股份有限公司

合并现金流量表

2014年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,460,656,395.98	2,104,751,271.53
收到的税费返还		169,383,819.85	-
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	22,549,087.87	20,170,394.60
经营活动现金流入小计		3,652,589,303.70	2,124,921,666.13
购买商品、接受劳务支付的现金		2,568,815,354.28	1,476,987,325.85
支付给职工以及为职工支付的现金		221,819,156.26	151,225,229.53
支付的各项税费		60,640,402.86	93,299,182.07
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	66,281,448.92	71,835,220.19
经营活动现金流出小计		2,917,556,362.32	1,793,346,957.64
经营活动产生的现金流量净额		735,032,941.38	331,574,708.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		2,339,894.72	1,485,838.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,315.80	-
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		307,620,000.00	216,572,497.52
投资活动现金流入小计		309,975,210.52	218,058,335.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,758,566.46	56,053,088.27
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(四十七)	450,770,000.00	264,000,000.00
投资活动现金流出小计		553,528,566.46	320,053,088.27
投资活动产生的现金流量净额		(243,553,355.94)	(101,994,752.40)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		659,220,986.93	168,555,902.98
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	94,332,573.41	-
筹资活动现金流入小计		753,553,560.34	168,555,902.98
偿还债务支付的现金		931,960,430.63	209,635,920.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,147,447.01	64,575,322.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		35,000,000.00	20,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	83,861,626.11	25,510,815.72
筹资活动现金流出小计		1,091,969,503.75	299,722,059.27
筹资活动产生的现金流量净额		(338,415,943.41)	(131,166,156.29)
四、汇率变动对现金的影响		5,078,538.87	(2,702,252.28)
五、现金及现金等价物净增加额		158,142,180.90	95,711,547.52
加：期初现金及现金等价物余额	(四十八)	216,814,375.66	183,027,824.11
六、期末现金及现金等价物余额	(四十八)	374,956,556.56	278,739,371.63

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：刘其

主管会计工作负责人：何文彬

会计机构负责人：林军

深圳市德赛电池科技股份有限公司

资产负债表

2014年6月30日

单位：人民币元

资 产	附注十一	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		272,387.93	4,422.69
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	105,000,000.00
其他应收款	(一)	147,789,180.97	72,648,658.31
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		148,061,568.90	177,653,081.00
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	(二)	103,683,722.20	103,683,722.20
投资性房地产		-	-
固定资产		126,273.00	149,466.00
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		103,809,995.20	103,833,188.20
资产总计		251,871,564.10	281,486,269.20

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：刘其

主管会计工作负责人：何文彬

会计机构负责人：林军

深圳市德赛电池科技股份有限公司

资产负债表（续）

2014年6月30日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		581,738.35	1,133,728.41
应交税费		140,896.79	28,118.68
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		915,485.88	159,799.24
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,638,121.02	1,321,646.33
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
递延收益		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,638,121.02	1,321,646.33
股东权益：			
股本		205,243,738.00	136,829,160.00
资本公积		9,064,819.61	9,064,819.61
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		37,450,434.62	37,450,434.62
未分配利润		(1,525,549.15)	96,820,208.64
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		250,233,443.08	280,164,622.87
负债和股东权益总计		251,871,564.10	281,486,269.20

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：刘其

主管会计工作负责人：何文彬

会计机构负责人：林军

深圳市德赛电池科技股份有限公司

利润表

2014年1-6月

单位：人民币元

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
营业税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		4,717,716.71	3,375,223.76
财务费用		(7,820.76)	(56,814.01)
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	(三)	2,144,547.95	60,581,326.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		(2,565,348.00)	57,262,916.28
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		(2,565,348.00)	57,262,916.28
减：所得税费用		-	-
四、净利润		(2,565,348.00)	57,262,916.28
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		(2,565,348.00)	57,262,916.28

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：刘其

主管会计工作负责人：何文彬

会计机构负责人：林军

深圳市德赛电池科技股份有限公司

现金流量表

2014年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,493,916.66	44,876,952.37
经营活动现金流入小计		4,493,916.66	44,876,952.37
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,787,603.55	1,807,634.53
支付的各项税费		-	-
支付其他与经营活动有关的现金		78,072,516.08	62,016,278.80
经营活动现金流出小计		81,860,119.63	63,823,913.33
经营活动产生的现金流量净额		(77,366,202.97)	(18,946,960.96)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		105,000,000.00	60,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		105,000,000.00	60,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		105,000,000.00	60,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,365,831.79	41,048,747.70
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		-	-
应付票据保证金及质押定期存单及存款的增加额		-	-
筹资活动现金流出小计		27,365,831.79	41,048,747.70
筹资活动产生的现金流量净额		(27,365,831.79)	(41,048,747.70)
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		267,965.24	4,291.34
加：期初现金及现金等价物余额		4,422.69	26,609.10
六、期末现金及现金等价物余额		272,387.93	30,900.44

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：刘其

主管会计工作负责人：何文彬

会计机构负责人：林军

深圳市德赛电池科技股份有限公司

合并股东权益表

单位:人民币元

项 目	附注	本期金额								
		归属于母公司股东权益								
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		136,829,160.00	8,128,482.54	-	-	37,450,434.62	352,305,318.61	(781,618.63)	118,440,115.98	652,371,893.12
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		136,829,160.00	8,128,482.54	-	-	37,450,434.62	352,305,318.61	(781,618.63)	118,440,115.98	652,371,893.12
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		68,414,578.00	40,925.90	-	-	-	(9,033,594.89)	1,857,112.34	31,116,291.32	92,395,312.67
(一) 净利润		-	-	-	-	-	86,746,814.90	-	31,102,649.37	117,849,464.27
(二) 其他综合收益		-	40,925.90	-	-	-	-	1,857,112.34	13,641.95	1,911,680.19
上述(一)和(二)小计		-	40,925.90	-	-	-	86,746,814.90	1,857,112.34	31,116,291.32	119,761,144.46
(三) 股东投入和减少股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配		68,414,578.00	-	-	-	-	(95,780,409.79)	-	-	(27,365,831.79)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		68,414,578.00	-	-	-	-	(95,780,409.79)	-	-	(27,365,831.79)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		205,243,738.00	8,169,408.44	-	-	37,450,434.62	343,271,723.72	1,075,493.71	149,556,407.30	744,767,205.79

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：刘其

主管会计工作负责人：何文彬

会计机构负责人：林军

深圳市德赛电池科技股份有限公司
合并股东权益变动表

单位:人民币元

项 目	2013年度							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算 差额	
一、上年年末余额	136,829,160.00	7,484,052.38	-	-	20,148,979.13	204,629,496.89	4,141.50	95,113,622.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	136,829,160.00	7,484,052.38	-	-	20,148,979.13	204,629,496.89	4,141.50	95,113,622.55
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	644,430.16	-	-	17,301,455.49	147,675,821.72	(785,760.13)	23,326,493.43
(一) 净利润	-	-	-	-	-	206,026,024.91	-	69,010,638.75
(二) 其他综合收益	-	644,430.16	-	-	-	-	(785,760.13)	214,810.04
上述(一)和(二)小计	-	644,430.16	-	-	-	206,026,024.91	(785,760.13)	69,225,448.79
(三) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	9,101,044.64
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	9,101,044.64
(四) 利润分配	-	-	-	-	17,301,455.49	(58,350,203.19)	-	(55,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	17,301,455.49	(17,301,455.49)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(41,048,747.70)	-	(55,000,000.00)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	136,829,160.00	8,128,482.54	-	-	37,450,434.62	352,305,318.61	(781,618.63)	118,440,115.98

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：刘其

主管会计工作负责人：何文彬

会计机构负责人：林军

深圳市德赛电池科技股份有限公司

股东权益变动表

项 目	附注	本期金额							
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额		136,829,160.00	9,064,819.61	-	-	37,450,434.62	96,820,208.64	-	280,164,622.87
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额		136,829,160.00	9,064,819.61	-	-	37,450,434.62	96,820,208.64	-	280,164,622.87
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）		68,414,578.00	-	-	-	-	(98,345,757.79)	-	(29,931,179.79)
（一）净利润		-	-	-	-	-	(2,565,348.00)	-	(2,565,348.00)
（二）其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	-	(2,565,348.00)	-	(2,565,348.00)
（三）股东投入和减少股本		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配		68,414,578.00	-	-	-	-	(95,780,409.79)	-	(27,365,831.79)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		68,414,578.00	-	-	-	-	(95,780,409.79)	-	(27,365,831.79)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用		-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		205,243,738.00	9,064,819.61	-	-	37,450,434.62	(1,525,549.15)	-	250,233,443.08

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：刘其

主管会计工作负责人：何文彬

会计机构负责人：林军

深圳市德赛电池科技股份有限公司

股东权益变动表

单位:人民币元

项 目	2013年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
一、上年年末余额	136,829,160.00	9,064,819.61	-	-	20,148,979.13	(6,066,468.84)	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	136,829,160.00	9,064,819.61	-	-	20,148,979.13	(6,066,468.84)	-
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	17,301,455.49	102,886,677.48	-
(一) 净利润	-	-	-	-	-	161,236,880.67	-
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	161,236,880.67	-
(三) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	17,301,455.49	(58,350,203.19)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	17,301,455.49	(17,301,455.49)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(41,048,747.70)	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	136,829,160.00	9,064,819.61	-	-	37,450,434.62	96,820,208.64	-

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：刘其

主管会计工作负责人：何文彬

会计机构负责人：林军

深圳市德赛电池科技股份有限公司

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

深圳市德赛电池科技股份有限公司（以下简称为“本公司”或“公司”）原名为深圳市万山实业股份有限公司，经批准于1995年1月公开发行A股，并于同年3月在深圳证券交易所挂牌上市。2004年1月19日，本公司原控股股东深圳市城市建设（集团）公司与惠州市德赛工业发展有限公司和惠州市仲恺高新技术投资控股有限公司签订《股份转让协议》，将其所持有的本公司股份中的84,170,128股，占本公司总股本的61.52%，转让给惠州市德赛工业发展有限公司；将其所持有的本公司股份中的6,854,919股，占本公司总股本的5%，转让给惠州市仲恺高新技术投资控股有限公司。相应的股权变更手续于2004年9月14日办理完毕。自此，惠州市德赛工业发展有限公司和惠州市仲恺高新技术投资控股有限公司分别成为本公司控股股东和第二股东。同年，本公司以除少量无法置换的资产和负债之外的整体资产和负债与惠州市德赛集团有限公司持有的惠州市德赛能源科技有限公司75%的股权以及惠州市德赛工业发展有限公司持有的惠州市德赛电池有限公司75%的股权、惠州市蓝微电子有限公司75%的股权进行资产置换。资产置换后，公司实现了资产及产业结构的重大调整，原有的资产和业务基本剥离。2005年6月24日，本公司更名为深圳市德赛电池科技股份有限公司。2014年4月9日，公司股东大会通过《2013年度利润分配及分红派息方案》，送红股5股（含税）后注册资本为人民币20,524.37万元。截至2014年6月30日止，本公司累计股本总数205,243,738股。

公司注册地址：深圳市南山区高新科技园南区高新南一道德赛科技大厦14楼，法定代表人：刘其，营业执照注册号为440301104071253。

(二) 行业性质

本公司属电子制造业。

(三) 经营范围

经营范围：无汞碱锰电池、一次锂电池、锌空气电池、镍氢电池、锂聚合物电池、燃料电池及其他种类电池、电池材料、配件和设备的技术开发和销售；电源管理系统和新型电子元器件的技术开发、测试及销售；移动通讯产品及配件的技术开发及销售。投资兴办实业（具体项目另行申报）。

(四) 公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立证券事务部、战略投资部、财务部、审计部、法务部、人力资源及行政部等职能部

门。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2、同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被

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

3、非同一控制下的企业合并

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

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性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。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，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（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

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

（六） 合并财务报表的编制方法

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

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有

的份额的，其余仍应当冲减少数股东权益。

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

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术

（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备：

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

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：应收款项单项金额人民币超过 100 万元。

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

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的标准、计提方法：

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

(十一) 存货

1、 存货的分类

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

商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1） 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2） 损益确认

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

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 分步处置对子公司投资

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

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(2) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，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，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

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

4、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

5、 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5-10	3.00-4.75
机器设备	5-10	5-10	9.00-19.00
运输设备	5-8	5-10	11.25-19.00
办公设备及其他	3-5	5-10	18.00-30.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十四） 在建工程

1、 在建工程的类别

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

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产与开发支出

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

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

(1) 土地使用权按使用年限 50 年摊销；

(2) 财务软件按使用年限 2 年至 5 年摊销；

(3) 专利权，非专利技术等法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 5 年摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十七) 商誉

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

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

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(十八) 长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中装修费按 3 年摊销，厂房配套设施按 4 年摊销。

(十九) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

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,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十一) 政府补助

1、类型

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

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

2、政府补助的确认

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3、会计处理方法

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

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形

成的暂时性差异。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十五) 前期差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

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

四、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
惠州市德赛锂电科技有限公司	控股子公司之子公司	惠州市	制造业	RMB10,000,000.00	开发、生产及销售锂锰、锂铁、锂亚等锂一次电池、锌空气电池、燃料电池等电池产品
惠州市德赛聚能电池有限公司	控股子公司	惠州市	制造业	RMB60,000,000.00	研究、开发、生产和销售锂离子电池及零配件
德赛电池(香港)有限公司	全资子公司	香港	贸易	HKD1,000,000.00	贸易(主要是生产各种电池相关的原材料采购和各种电池相关产品的销售)
DE-POWER BATTERY INC. (*1)	控股子公司之子公司	美国	制造业	\$500,000.00	电池产品的研发和设计、销售及进出口业务,电池组装服务与电源管理系统的研发设计及进出口业务与相关咨询业务代理等。

续:

子公司名称(全称)	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
惠州市德赛锂电科技有限公司	60	60	6,000,000.00	---	是
惠州市德赛聚能电池有限公司	75	75	43,425,000.00	---	是
德赛电池(香港)有限公司	100	100	---	---	是
DE-POWER BATTERY INC. (*1)	100	100	\$200,000.00	---	是

续:

子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
惠州市德赛锂电科技有限公司	有限责任公司	77185539-X	(6,872,864.50)	---	---
惠州市德赛聚能电池有限公司	有限责任公司	79776217-5	(19,471,339.76)	---	---
德赛电池(香港)有限公司	有限责任公司	---	---	---	---
DE-POWER BATTERY INC. (*1)	有限责任公司	---	---	---	---

*1 DE-POWER BATTERY INC. 为本公司之控股子公司惠州蓝微在美国成立的全资子公司，已完成注册手续，目前尚未正式开展业务。

2、同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
惠州市德赛电池有限公司	控股子公司	惠州市	制造业	RMB30,000,000.00	曾剑云	无汞碱锰电池、锂离子电池和园柱型锌空气电池及配件的研究、开发、生产、销售和技术服务，货物进出口业务
惠州市蓝微电子有限公司	控股子公司	惠州市	制造业	RMB83,267,350.00	丁春平	新型电子元器件(混合集成电路)、电池及电源管理系统、短距离无线通讯产品的、充电器、电源及电池配件的开发、生产、测试及销售

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
惠州市德赛电池有限公司	75	75	33,755,462.64	---	是
惠州市蓝微电子有限公司	75	75	69,928,259.56	---	是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
惠州市德赛电池有限公司	有限责任公司	74368099-1	52,535,369.87	---	---
惠州市蓝微电子有限公司	有限责任公司	74368098-3	112,840,734.68	---	---

1、非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
蓝越电子（香港）有限公司	控股子公司之子公司	香港	贸易	\$4,769,512.81	销售锂电池电源管理系统及电池封装产品。投资越南并进行锂电池电源管理系统及电池封装的制造与销售。
蓝越电子（越南）有限公司	控股子公司之孙公司	越南	制造业	\$8,000,000.00	锂电池电源管理系统及电池封装的制造与销售

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
蓝越电子（香港）有限公司	65	65	19,500,000.00	---	是
蓝越电子（越南）有限公司	65	65	27,351,102.58	---	是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东
-----------	------	--------	--------	------------	--------------------

				减少少数股东 损益的金额	分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
蓝越电子（香港）有限公司	有限责任公司	---	10,524,507.01	---	---
蓝越电子（越南）有限公司	有限责任公司	---	---	---	---

（二）合并范围发生变更的说明

本年新增合并单位一家，原因为 2013 年 10 月 22 日本公司董事会同意控股子公司惠州蓝微在美国设立注册资本为 50 万美元的全资子公司。本报告期内，美国子公司即 DE-POWER BATTERY INC. 已完成注册手续，于 2014 年 6 月开始纳入合并范围进行核算。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	164,530.40	1	164,530.40	164,530.40	1.0000	76,192.98
港币	500.00	0.7959	397.94	397.94	0.7862	393.10
美元	1,970.00	6.1528	12,121.02	12,121.02	6.0969	19,296.69
欧元	5.80	8.3948	48.69	48.69	8.4189	48.83
越南盾*1	40,668,855.23	0.0003	11,741.18	1,812,165,278.00	0.0003	523,175.64
小计			188,839.23	177,098.05		619,107.24
银行存款						
人民币	183,594,645.40	1	183,594,645.40	183,530,121.19	1.0000	91,891,811.58
港币	108,570.88	0.7959	86,411.56	74,716.15	0.7862	103,975.92
美元	31,048,888.67	6.1528	191,037,602.21	189,879,921.84	6.0969	124,133,563.66
越南盾*1	166,048,866.77	0.0003	49,058.15	59,679.82	0.0003	65,917.26
小计			374,767,717.33			216,195,268.42
其他货币资金						
人民币	24,781,301.88	1	24,781,301.88	23,697,394.64	1.0000	23,697,394.64
美元	---	---	---	15,650,000.00	6.0969	95,416,485.00
小计			24,781,301.88			119,113,879.64
合 计			399,737,858.44			335,928,255.30

其中受限制的其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	10,781,301.88	13,697,394.64
信用证保证金	---	93,282,570.00
用于担保的定期存款	14,000,000.00	12,133,915.00
合 计	24,781,301.88	119,113,879.64

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

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,050,560.00	610,113.30

本期交易性金融资产的情况详见附注十。

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,793,450.14	26,427,682.22

- 2、 期末无已质押或贴现的应收票据。
- 3、 期末无因出票人无力履约转为应收账款的票据。
- 4、 期末已背书未到期的票据金额为 10,619,889.27 元，金额较大的前五名明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
常州格力博有限公司	2014 年 3 月 7 日	2014 年 9 月 7 日	4,857,609.72	
常州格力博有限公司	2014 年 1 月 22 日	2014 年 7 月 22 日	3,552,623.94	
东莞市西镭玛实业有限公司	2014 年 1 月 22 日	2014 年 7 月 21 日	600,000.00	
广东国光电子有限公司	2014 年 1 月 7 日	2014 年 7 月 7 日	651,568.91	
广东国光电子有限公司	2014 年 2 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	354,375.79	
合计			10,016,178.36	

5、 期末无应收关联方票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	741,214,993.20	99.99	478,441.76	0.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	96,783.20	0.01	96,783.20	100.00
合计	741,311,776.40	100.00	575,224.96	0.08

(续)

种类	期初余额
----	------

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

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6个月以内	739,222,450.85	99.74	---	2,012,487,019.07	99.92	---
6个月至1年	1,283,548.65	0.17	128,354.87	823,815.63	0.04	82,381.56
1至2年	321,324.05	0.04	64,264.81	383,158.02	0.02	76,631.61
2至3年	203,695.14	0.03	101,847.57	126,731.92	0.01	63,365.96
3年以上	183,974.51	0.02	183,974.51	183,974.51	0.01	183,974.51
合计	741,214,993.20	100	478,441.76	2,014,004,699.15	100.00	406,353.64

2、期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
无锡市中暖科技有限公司	59,873.00	59,873.00	100	估计无法收回
其他小额客户汇总	36,910.20	36,910.20	100	估计无法收回
合计	96,783.20	96,783.20		

3、期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、期末应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	197,382,609.51	6 个月以内	26.63
第二名	非关联方	82,163,370.05	6 个月以内	11.08
第三名	非关联方	76,064,228.09	6 个月以内	10.26
第四名	非关联方	62,897,857.41	6 个月以内	8.48
第五名	非关联方	54,646,257.54	6 个月以内	7.37
合计		473,154,322.60		63.82

6、期末应收账款中应收其他关联方款项的情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
惠州市亿能电子有限公司	联营公司	477,707.55	0.06
合计		477,707.55	0.06

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	42,212,987.22	100	5,568,865.70	100
1 至 2 年	---	---	---	---
合计	42,212,987.22	100	5,568,865.70	100

2、期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
苏州天准精密技术有限公司	非关联方	13,404,613.53	1 年以内	设备未验收
麦克赛尔（深圳）贸易有限公司	非关联方	5,328,978.86	1 年以内	原材料未到
东莞斯宇自动化设备有限公司	非关联方	4,729,927.11	1 年以内	设备未验收
嘉德贺科技发展有限公司	非关联方	4,440,978.44	1 年以内	设备未验收
深圳市上通科技有限公司	非关联方	1,299,385.80	1 年以内	设备未验收
合计		29,203,883.74		

3、期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、期末预付款项中无预付其他关联方款项情况。

（六）应收利息

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账龄在一年以内的应收利息	8,253,432.52	15,279,991.58	11,333,003.67	12,200,420.43

期末应收利息中无逾期情况。

（七）其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	42,582,389.97	93.56	1,738,172.59	4.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,931,155.50	6.44	2,931,155.50	100
合计	45,513,545.47	100	4,669,328.09	10.26

（续）

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

其他应收款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6个月以内	38,779,677.93	85.20%	---	7,518,533.67	53.26	---
6个月至1年	399,751.91	0.88%	39,975.19	464,865.54	3.29	46,486.55
1至2年	233,197.22	0.51%	46,639.43	33,643.72	0.24	6,728.74
2至3年	3,036,409.91	6.67%	1,518,204.96	3,036,409.91	21.51	1,518,204.96
3年以上	133,353.00	0.29%	133,353.00	133,353.00	0.94	133,353.00
合计	42,582,389.97	93.56%	1,738,172.59	11,186,805.84	79.24	1,704,773.25

2、期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
惠州市朗瑞电子科技有限公司	386,836.18	386,836.18	100	估计无法收回
苏宁电器股份有限公司南京采购中心	200,000.00	200,000.00	100	估计无法收回
其他零星客户汇总	2,344,319.32	2,344,319.32	100	估计无法收回
合计	2,931,155.50	2,931,155.50		

3、期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、期末其他应收款中应收其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
深圳市德赛工业研究院有限公司	同属最终控股股东	119,700.00	0.26
惠州市亿能电子有限公司	联营企业	1,032,425.96	2.27
惠州市德赛西威汽车电子有限公司	控股股东之子公司	16,246.50	0.04
合计		1,168,372.46	2.57

6、期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
------	--------	----	----	-----------------	-------

应收出口退税款	非关联方	29,103,510.03	6个月以内	63.94	应收出口退税款
估计可收回的与货物丢失相关的索赔款净额	非关联方	5,000,000.00	6个月以内	10.99	估计索赔款净额
惠州市嘉鸿实业有限公司	非关联方	3,000,000.00	2至3年	6.59%	押金
应收暂付款	非关联方	2,649,118.76	6个月以内	5.82	往来款
惠州市亿能电子有限公司	联营公司	1,032,425.96	1年以内	2.27	往来款
合计		40,785,054.75		89.61	

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	95,337,659.26	3,548,214.55	91,789,444.71	330,124,602.08	554,165.07	329,570,437.01
原材料	166,042,589.28	127,725.08	165,914,864.20	190,591,785.18	127,725.08	190,464,060.10
在产品	9,875,348.83	---	9,875,348.83	9,059,425.85	---	9,059,425.85
委托加工物资	1,690,941.11	---	1,690,941.11	92,757.29	---	92,757.29
合计	272,946,538.48	3,675,939.63	269,270,598.85	529,868,570.40	681,890.15	529,186,680.25

本期存货减少 259,916,081.40 元，减少比例 49.12%，减少原因系淡季减少备料备货所致。

2、存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	554,165.07	3,519,548.89	525,499.41	---	3,548,214.55
原材料	127,725.08	---	---	---	127,725.08
合 计	681,890.15	3,519,548.89	525,499.41	---	3,675,939.63

3、存货跌价准备情况

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

4、本期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	251,150,000.00	108,000,000.00
待抵扣进项税	30,453,282.63	131,538,774.37
合计	281,603,282.63	239,538,774.37

1、银行理财产品期末质押情况详见附注五（十九）。

2、本期待抵扣进项税减少系上年末留抵进项税额已转做出口退税。

（十）长期股权投资

1、长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末余额
天津力能电子有限公司*1	权益法	1,050,000.00	---	---	---
惠州市亿能电子有限公司*2	权益法	6,368,200.00	10,265,365.43	(1,414,475.86)	8,850,889.57
合计		7,418,200.00	10,265,365.43	(1,414,475.86)	8,850,889.57
被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
天津力能电子有限公司	35.00	35.00	---	---	---
惠州市亿能电子有限公司	26.676	26.676	---	---	---
合计			---	---	---

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

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

2、对合营企业和联营企业投资

（单位：万元）

被投资单位名称	本企业持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
天津力能电子有限公司	35.00	35.00	184.88	687.57	(502.69)	---	---
惠州市亿能电子有限公司	26.676	26.676	9,074.72	5,737.68	3,337.04	2,607.94	(568.82)

（十一）固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	224,883,659.80	33,075,649.02	799,878.84	257,159,429.98
其中：房屋及建筑物	32,942,834.99	546,197.73	---	33,489,032.72
机器设备	143,768,791.39	24,358,680.03	640,173.09	167,487,298.33
运输设备	5,302,937.59	---	122,569.83	5,180,367.76

办公设备及其他	42,869,095.83	8,170,771.26	37,135.92	51,002,731.17
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	102,033,756.44		19,306,643.69	443,693.08
其中:房屋及建筑物	8,688,014.06		431,301.73	---
机器设备	63,581,577.75		13,569,868.43	415,972.18
运输设备	2,247,969.87		174,448.14	---
办公设备及其他	27,516,194.76		5,131,025.39	27,720.90
三、固定资产账面净值合计	122,849,903.36		---	---
其中:房屋及建筑物	24,254,820.93		---	---
机器设备	80,187,213.64		---	---
运输设备	3,054,967.72		---	---
办公设备及其他	15,352,901.07		---	---
四、减值准备合计	4,119,294.85		---	98,542.19
其中:房屋及建筑物	---		---	---
机器设备	3,650,607.42		---	98,542.19
运输设备	---		---	---
办公设备及其他	468,687.43		---	---
五、固定资产账面价值合计	118,730,608.51		---	---
其中:房屋及建筑物	24,254,820.93		---	---
机器设备	76,536,606.22		---	---
运输设备	3,054,967.72		---	---
办公设备及其他	14,884,213.64		---	---

2、通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
运输工具	1,785,965.00	435,329.10	1,350,635.90

3、期末无持有待售的固定资产。

4、期末无未办妥产权证书的固定资产。

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

期末固定资产经测试不存在新的减值迹象。

6、期末无抵押或担保的固定资产。

(十二) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
需要安装的机器设备	446,440.26	---	446,440.26	384,310.16	---	384,310.16
厂房、宿舍工程	4,477,157.99	---	4,477,157.99	1,052,620.00	---	1,052,620.00

合计	4,923,598.25	---	4,923,598.25	1,436,930.16	---	1,436,930.16
----	--------------	-----	--------------	--------------	-----	--------------

1、期末在建工程未发生减值情形，故未计提减值准备。

2、期末在建工程中无借款费用资本化金额。

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 账面原值合计	30,965,266.00	---	---	30,965,266.00
(1) 土地使用权	25,727,315.79	---	---	25,727,315.79
(2) 财务软件	5,237,950.21	---	---	5,237,950.21
(3) 非专利技术	---	---	---	---
2. 累计摊销合计	7,094,150.65	649,258.04	---	7,743,408.69
(1) 土地使用权	2,799,571.04	289,498.14	---	3,089,069.18
(2) 财务软件	4,294,579.61	359,759.90	---	4,654,339.51
(3) 非专利技术	---	---	---	---
3. 无形资产账面净值合计	23,871,115.35	---	---	23,221,857.31
(1) 土地使用权	22,927,744.75	---	---	22,638,246.61
(2) 财务软件	943,370.60	---	---	583,610.70
(3) 非专利技术	---	---	---	---
4. 减值准备合计	---	---	---	---
(1) 土地使用权	---	---	---	---
(2) 财务软件	---	---	---	---
(3) 非专利技术	---	---	---	---
5. 无形资产账面价值合计	23,871,115.35	---	---	23,221,857.31
(1) 土地使用权	22,927,744.75	---	---	22,638,246.61
(2) 财务软件	943,370.60	---	---	583,610.70
(3) 非专利技术	---	---	---	---

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

3、期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十四) 开发支出

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

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

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	15,887,091.80	6,423,085.47	3,083,482.45	19,226,694.82
厂房配套设施	2,350,000.00	765,963.65	300,000.00	2,815,963.65
合计	18,237,091.80	7,189,049.12	3,383,482.45	22,042,658.47

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
计提坏账准备	1,316,575.70	2,561,413.13
计提存货跌价准备	918,984.91	117,922.60
计提固定资产减值准备	699,290.87	714,072.19
预计提费用、损失、职工薪酬	13,472,185.95	18,088,051.66
存货未实现利润	1,091,686.13	5,435,788.07
政府补助	170,301.71	284,176.50
小计	17,669,025.27	27,201,424.15
递延所得税负债：		
公允价值变动损益	50,642.64	91,517.00
小计	50,642.64	91,517.00

2、期末未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	812,023.73	812,023.73
(2) 可抵扣亏损	115,476,500.83	139,400,651.24
合计	116,288,524.56	140,212,674.97

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	备注
2016 年	36,352,382.57	
2017 年	64,807,939.60	
2018 年	14,316,178.66	

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
购买长期资产的预付款项	256,000.00	2,756,300.94
合计	256,000.00	2,756,300.94

(十八) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	5,139,065.59	105,487.46	---	---	5,244,553.05
存货跌价准备	681,890.15	3,519,548.89	---	525,499.41	3,675,939.63
固定资产减值准备	4,119,294.85	---	---	98,542.19	4,020,752.66
开发支出减值准备	1,802,899.99	---	---	---	1,802,899.99
合计	11,743,150.58	3,625,036.35	---	624,041.60	14,744,145.33

（十九）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	234,933,642.30	468,097,873.51
质押借款	104,597,600.00	138,247,168.57
合计	339,531,242.30	606,345,042.08

2、期末短期借款无逾期未归还情况。

3、期末保证借款 234,933,642.30 元，其中 208,881,102.49 元由本公司最终控股股东惠州市德赛集团有限公司提供担保取得；期末质押借款 104,597,600.00 元由公司购买的银行理财产品 105,000,000.00 元提供质押取得。

（二十）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,352,712.74	136,873,492.08

1、以上票据均于一年内到期；

2、期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的票据。

3、期末余额比期初减少 96,520,779.34 元，减幅 70.52%，减少的主要原因系支付到期票据所致。

（二十一）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	684,166,127.42	1,486,692,091.73
1至2年	1,641,807.26	1,305,860.62
2至3年	2,600,482.40	2,480,389.13
3年以上	432,314.50	432,314.50
合 计	688,840,731.58	1,490,910,655.98

1、期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末余额	期初余额
惠州市德赛工业发展有限公司	1,610,037.81	6,293,607.49

2、期末余额中应付其他关联方情况

单位名称	期末余额	期初余额
惠州市德赛进出口有限公司	698,053.62	1,220,000.78
惠州市亿能电子有限公司	7,762.26	7,810.27
惠州市德赛精密部件有限公司	5,165.86	5,076.92
惠州市德赛永辉纸品有限公司	171,537.62	25,557.51
合 计	882,519.36	1,258,445.48

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,701,801.31	390,543.92
1至2年	455,477.83	882,122.35
2至3年	19,645.61	297,946.56
3年以上	144,520.72	144,520.72
合 计	3,321,445.47	1,715,133.55

1、期末余额中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无预收其他关联方款项。

(二十三) 应付职工薪酬

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	129,427,623.42	133,448,306.86	190,936,444.63	71,939,485.65
(2) 职工福利费	---	12,818,072.33	12,818,072.33	-
(3) 社会保险费	---	7,434,439.08	7,434,439.08	-
(4) 住房公积金	96,492.22	1,995,629.74	1,978,114.50	114,007.46
(5) 工会经费和职工教育经费	6,737,204.94	4,788,450.52	6,911,770.49	4,613,884.97
(6) 因解除劳动关系给予的补偿	---	81,180.00	81,180.00	-
合计	136,261,320.58	160,566,078.53	220,160,021.03	76,667,378.08

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	---	---
城建税	3,317,250.19	2,771,207.48
教育费附加	2,369,464.41	1,979,433.88
企业所得税	33,309,645.82	50,666,649.77
个人所得税和其他	12,813,332.43	11,950,295.77
合计	51,809,692.85	67,367,586.90

(二十五) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,790,476.42	3,642,025.80

(二十六) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
新疆上阳股权投资股份有限公司*1	---	35,000,000.00

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	36,577,113.09	127,669,697.18
1至2年	127,556.98	148,197.98
2至3年	117,000.00	118,551.71
3年以上	14,000.00	14,000.00
合 计	36,835,670.07	127,950,446.87

1、期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末余额	期初余额
惠州市德赛工业发展有限公司	---	40,000,000.00
惠州市德赛集团有限公司	45,901.35	40,114,359.41
合 计	45,901.35	80,114,359.41

2、期末余额中应付其他关联方情况

单位名称	期末余额	期初余额
深圳市德赛工业研究院有限公司	912.50	42,261.95
合 计	912.50	42,261.95

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	396,039.86	560,435.07

(二十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
新能源汽车关键部件研制及产业化	35,000.00	60,000.00
电动摩托车绿色电源技术改造项目	300,000.00	400,000.00
通信基站大功率储能电源电池管理系统研制与产业化	349,859.93	434,509.97
割草机器人智能电池管理控制系统研制与产业化	---	1,000,000.00
智能电网大容量储能系统关键技术研发及示范	200,000.00	200,000.00
智能电网大容量储能系统关键技术研发及示范	1,330,000.00	2,000,000.00
递延收益	77,077,827.94	107,908,959.10
合计	79,292,687.87	112,003,469.07

其他非流动负债说明：

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外收 入金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关 /与收益相 关
新能源汽车关键部 件研制及产业化*1	60,000.00	---	25,000.00	---	35,000.00	与资产相关
电动摩托车绿色电 源技术改造项目*2	400,000.00	---	100,000.00	---	300,000.00	与资产相关
通信基站大功率储 能电源电池管理系 统研制与产业化*3	434,509.97	---	84,650.04	---	349,859.93	与资产相关
割草机器人智能电 池管理控制系统研 制与产业化*4	1,000,000.00	---	1,000,000.00	---	---	与资产相关
智能电网大容量储 能系统关键技术研 发及示范*5	200,000.00	---	---	---	200,000.00	与资产相关
智能电网大容量储 能系统关键技术研 发及示范*6	2,000,000.00	---	---	670,000.00	1,330,000.00	与资产相关
合计	4,094,509.97	---	1,209,650.04	670,000.00	2,214,859.93	

*1：根据广东省财政厅、广东省科学技术厅和广东省教育部产学研结合协调领导小组联合下发粤财教[2009]223 号关于下达 2009 年省部产学研合作引导项目经费（第二批）的通知文件，惠州蓝微于 2009 年收到省财政厅 50 万元补助资金，用于新能源汽车关键部件研制及产业化项目。2011 年度此款项 30 万元用于购买原材料，20 万元购买设备逐年进行分摊。2011 年度分摊计入营业外收入 40,000.00 元，2012 年度分摊计入营业外收入 50,000.00 元，2013 年度分摊计入营业外收入 50,000.00 元。2014 年 1-6 月分摊计入营业外收入 25,000.00 元

*2：根据广东省经济和信息化委员会与广东省财政厅共同下发粤经信技改[2009]221 号关于下达 2009 年度省财政挖潜改造资金广东省优势装备制造业产品技术改造项目计划的通知文件，惠州蓝微于 2009 年收到市财政局 100 万元补助资金，用于电动摩托车绿色电源技术改造项目的研究。此笔款项用于购买固定资产，从 2011 年起按 5 年计提折旧。2011 年度分摊计入营业外收入 200,000.00 元，2012 年度分摊计入营业外收入 200,000.00 元，2013 年度分摊计入营业外收入 200,000.00 元。2014 年 1-6 月分摊计入营业外收入 100,000.00 元。

*3：根据惠州市科学技术局、惠州仲恺高新区科技创新局和惠州蓝微共同签订的《惠州市科技计划项目》合同书，项目名称为《通信基站大功率储能电源电池管理系统研制与产业化》。惠州蓝微于 2013 年 2 月 7 日收到补贴款 200 万元。2013 年度该项补助用于购买原材料 902,912.28 元，购买固定资产 515,788.69 元，专用业务费 581,299.03 元。2013 年直接费用计入营业外收入 1,484,211.31 元，按资产使用年限分摊计入营业外收入 81,278.72 元。2014 年 1-6 月分摊计入营业外收入 84,650.04 元。

*4：根据惠州市科学技术局、惠州仲恺高新区科技创新局和惠州蓝微共同签订的《惠州市科技计划项目》合同书，项目名称为《割草机器人智能电池管理控制系统研制与产业化》。惠州市蓝微电子有限公司于 2013 年 12 月 26 日收到补贴款 100 万元。本报告期内该资金全部投入使用，2014 年 1-6 月分摊计入营业外收入 100 万元。

*5：根据惠州市科学技术局与惠州市财政局共同下发惠市科字[2011]111 号关于下达 2011 年度惠州市

技术与开发资金计划项目（重点领域关键技术）的通知文件，惠州市德赛聚能电池有限公司在 2011 年 12 月 30 日收到惠州市财政局 100 万元补助资金，用于智能电网大容量储能系统关键技术研发及示范。2012 年度投入使用 800,000.00 元，计入营业外收入 800,000.00 元。截止 2014 年 6 月 30 日剩余资金尚未投入使用。

*6: 2011 年 10 月 11 日根据广东省财政厅、广东省科学技术厅和广东省中国科学院全面战略合作领导小组办公室联合下发粤财教[2011]344 号关于下达 2011 年省院全面战略合作重大项目（第一批）资金的通知文件，惠州市德赛聚能电池有限公司在 2011 年 1 月 17 日收到市财政局 200 万元补助资金，用于智能电网大容量储能系统关键技术研发及示范。本报告期，经惠州市科学技术局批准，惠州聚能延长了该项目验收时间，并从已获得的专项经费中拨 67 万元给项目合作方用于示范工程的建设及相关工作的费用，公司相应减少了 67 万元递延收益。

2. 其他非流动负债的其他说明：

递延收益期末余额系与特定产品的订单加工相关的收益，应在特定产品的生产周期内确认，估计确认期限不超过 24 个月；产品生产周期内发生的与递延收益相关的成本和维护费用将在实际发生时计入当期损益。2014 年 1-6 月确认收入 30,831,131.16 元。

（三十）股本

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

本公司历次股本变更情况详见附注一。

（三十一）资本公积

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

本期资本公积的增加为联营企业其他综合收益增加所致。

（三十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,062,487.75	---	---	34,062,487.75
任意盈余公积	3,387,946.87	---	---	3,387,946.87
合计	37,450,434.62	---	---	37,450,434.62

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	352,305,318.61	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	
调整后期初未分配利润	352,305,318.61	
加：本期归属于母公司股东的净利润	86,746,814.90	
减：提取法定盈余公积	---	
提取任意盈余公积	---	
应付普通股股利	95,780,409.79	2013 年度股东大会决议
期末未分配利润	343,271,723.72	

根据 2014 年 4 月 9 日召开的 2013 年度股东大会审议通过利润分配方案，向全体股东按每 10 股派发现金 2.0 元（含税），送红股 5 股（含税）。该分配方案已于 2014 年 4 月 24 日实施完毕。

(三十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,237,633,896.83	1,427,549,822.70
其中：主营业务收入	2,230,257,844.14	1,426,128,703.89
其他业务收入	7,376,052.69	1,421,118.81
营业成本	1,971,171,450.28	1,176,934,324.66
其中：主营业务成本	1,965,223,634.97	1,176,755,348.33
其他业务成本	5,947,815.31	178,976.33

其他业务收入主要为原材料销售收入。

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	2,230,257,844.14	1,965,223,634.97	1,426,128,703.89	1,176,755,348.33

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电池及配件销售	2,230,257,844.14	1,965,223,634.97	1,426,128,703.89	1,176,755,348.33

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省内	322,612,805.07	268,835,380.30	699,463,788.88	588,920,073.65
广东省外	282,933,731.20	231,399,563.55	46,943,222.40	38,847,218.37
出口（含转厂）	1,624,711,307.87	1,464,988,691.12	679,721,692.61	548,988,056.31
合计	2,230,257,844.14	1,965,223,634.97	1,426,128,703.89	1,176,755,348.33

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	815,396,042.18	36.56
第二名	257,879,903.19	11.56
第三名	146,677,798.82	6.58
第四名	124,011,634.82	5.56
第五名	122,328,488.21	5.48
合计	1,466,293,867.22	65.74

（三十五） 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	7,200.00	139,831.16
城市维护建设税	1,782,683.28	2,847,139.37
教育费附加	1,273,345.22	2,033,665.32
合计	3,063,228.50	5,020,635.85

（三十六） 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	4,440,999.54	5,434,099.99
办公费	970,545.46	381,415.01
折旧及摊销	78,939.20	286,029.67
业务推广费	5,651,918.76	3,078,874.40
运输费	9,744,134.63	3,286,011.30
销售提成及佣金	10,274,781.76	11,040,525.79
其它	1,492,572.70	1,621,358.95
合计	32,653,892.05	25,128,315.11

（三十七） 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	22,177,940.30	33,028,752.98
办公费	10,051,799.88	10,157,318.21
差旅费	1,633,483.83	2,048,898.76
税金	2,467,185.41	1,527,515.25
折旧及摊销	2,485,311.91	2,111,725.49

维护(维修)费	1,939,248.20	1,722,910.40
研究开发费	44,543,708.11	48,364,369.67
业务招待费	1,448,940.00	1,770,787.47
其他	283,499.66	1,655,709.34
合计	87,031,117.30	102,387,987.57

(三十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息净支出	(932,563.01)	(2,698,536.77)
汇兑损益	(4,793,843.17)	499,924.23
其他	1,699,754.97	1,692,851.03
合计	(4,026,651.21)	(505,761.51)

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	105,487.46	184,214.97
存货跌价损失	2,994,049.48	---
固定资产减值损失	---	---
合计	3,099,536.94	184,214.97

(四十) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	(247,914.27)	50,612.68

(四十一) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	(1,591,104.41)	(4,238,294.53)
处置长期股权投资产生的投资收益	122,060.69	---
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,883,707.74	(204,985.88)
处置银行理财产品取得的投资收益	2,144,547.95	1,485,838.35
合计	2,559,211.97	(2,957,442.06)

2、按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
惠州市亿能电子有限公司	(1,591,104.41)	(4,238,294.53)	本期惠州市亿能电子有限公司发生亏损
合计	(1,591,104.41)	(4,238,294.53)	

3、本公司投资收益汇回无重大限制。

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	792,298.69	---	792,298.69

其中：处置固定资产利得	151,201.31	---	151,201.31
政府补助	1,281,650.04	1,436,666.50	1,281,650.04
其他	164,482.62	205,216.74	164,482.62
合计	2,238,431.35	1,641,883.24	2,238,431.35

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	备注
递延收益项目转入	1,209,650.04	1,376,666.50	
增值税退税款	---	---	
外贸转型升级示范基地补贴款	---	---	
其他小额项目补助资金	72,000.00	60,000.00	
合计	1,281,650.04	1,436,666.50	

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	121,983.30	107,180.57	121,983.30
其中：固定资产处置损失	121,983.30	107,180.57	121,983.30
对外捐赠支出	---	81,600.00	---
其他	303,482.30	154,675.47	303,482.30
合计	425,465.60	343,456.04	425,465.60

(四十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,475,240.27	12,589,052.34
递延所得税调整	9,440,881.88	8,571,326.75
合计	30,916,122.15	21,160,379.09

(四十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.4227	0.4227	0.3474	0.3474
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.4123	0.4123	0.3436	0.3436

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
----	----	-----	-----

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	86,746,814.9	71,301,442.90
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	2,117,091.75	789,386.40
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	84,629,723.15	70,512,056.50
期初股份总数	4	136,829,160.00	136,829,160.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	68,414,578.00	---
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	---	---
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	---	---
报告期因回购等减少的股份数	8	---	---
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	---	---
报告期缩股数	10	---	---
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（Ⅱ）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	205,243,738.00	136,829,160.00 (*3)
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（Ⅰ）	13	205,243,738.00	136,829,160.00 (*3)
基本每股收益（Ⅰ）	$14=1\div13$	0.4227	0.3474
基本每股收益（Ⅱ）	$15=3\div12$	0.4123	0.3436
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	---	---
所得税率	17	---	---
转换费用	18	---	---
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	---	---
稀释每股收益（Ⅰ）	$20=[1+(16-18)\times(100\%-17)]\div(13+19)$	0.4227	0.3474
稀释每股收益（Ⅱ）	$21=[3+(16-18)\times(100\%-17)]\div(12+19)$	0.4123	0.3436

（1）基本每股收益

基本每股收益= $P0\div S$

$S=S0+S1+Si\times Mi\div M0-Sj\times Mj\div M0-Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si\times Mi\div M0-Sj\times Mj\div M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（3）因送红股对前期股本的调整

根据2014年4月9日召开的2013年度股东大会审议通过利润分配方案，以2013年末总股本136,829,160.00元为基数向全体股东送红股5股（含税），增加股本68,414,578.00元，股本增加至205,243,738.00元。依据企业会计准则，重述2013 年普通股的加权平均股数，以205,243,738.00元的股本数重述每股收益和稀释每股收益。

（四十六） 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	40,925.90	---
2. 外币财务报表折算差额	1,857,112.34	2,538.15
合计	1,898,038.24	2,538.15

（四十七） 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
收到补贴收入	72,000.00
利息收入	17,371,937.90
单位往来款	4,289,183.80
其他	815,966.17
合计	22,549,087.87

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
办公费	14,092,389.62
运输费	12,769,940.01
研究开发费	11,607,453.78
销售提成及佣金	7,001,518.19
业务推广费	6,413,842.53
往来单位款	4,764,889.20
维修维护费	2,904,019.91
其他	2,670,473.01
咨询费	2,512,976.73

差旅费	1,543,945.94
合计	66,281,448.92

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
收到银行理财产品款项	307,620,000.00
合计	307,620,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
支付购买银行理财产品款项	450,770,000.00
合计	450,770,000.00

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
银行承兑汇票保证金等其他货币资金减少	94,332,573.41

6、支付他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
归还关联方借款	80,000,000.00
支付的关联方利息及担保费	3,613,331.89
支付融资租赁的款项	248,294.22
合计	83,861,626.11

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	117,849,464.27	95,631,324.78
加：资产减值准备	3,099,536.94	184,214.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,306,643.69	17,081,375.45
无形资产摊销	649,258.04	1,057,021.39
长期待摊费用摊销	3,383,482.45	1,807,406.78
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）	670,315.39	107,180.57
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	247,914.27	(50,612.68)
财务费用（收益以“－”号填列）	20,396,310.50	2,242,108.60
投资损失（收益以“－”号填列）	(2,559,211.97)	2,957,442.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	9,532,398.88	8,602,074.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	(40,874.36)	(30,747.88)
存货的减少（增加以“－”号填列）	256,922,031.92	20,473,126.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,286,614,471.46	657,986,501.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	(981,038,800.10)	(476,473,708.79)

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	735,032,941.38	331,574,708.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	374,956,556.56	278,739,371.63
减：现金的期初余额	216,814,375.66	183,027,824.11
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	158,142,180.90	95,711,547.52

2、现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现 金	374,956,556.56	216,814,375.66
其中：库存现金	188,839.23	619,107.24
可随时用于支付的银行存款	374,767,717.33	216,195,268.42
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	374,956,556.56	216,814,375.66

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
惠州市德赛工业发展有限公司	本公司之控股股东	有限责任	惠州市	姜捷	*1	8,741.80	45.68	45.68	惠州国资委
惠州市德赛集团有限公司	本公司之最终控股股东	有限责任	惠州市	姜捷	*2	30,000	---	---	惠州国资委

*1:研究、开发、生产、销售电子产品，汽车导航系统及设备等项目；进出口贸易。组织机构代码：738575433。

*2：兴办各类工业实体；研制、开发和销售电子产品，通讯设备及监控设备、汽车音响等；对合法取得的土地修建厂房并对外租赁，房产开发，金融投资。组织机构代码：195992408。

(二) 本企业的子公司情况：

本公司的子公司情况详见附注四。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见附注五(十)。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
天津力能电子有限公司	联营公司	75036426-8
惠州市亿能电子有限公司	联营公司	2400602700
北京市亿能通电子有限公司	联营公司之子公司	56575297-1
德赛电子(惠州)有限公司	同属最终控股股东	61788332-5
惠州市德赛永辉纸品有限公司	同属最终控股股东	63280223-9
惠州市德赛视听科技有限公司	同属最终控股股东	70819984-4
惠州市德赛进出口有限公司	同属最终控股股东	19035726-1
惠州市德赛精密部件有限公司	同属最终控股股东	61788179-2
惠州市德赛西威汽车电子有限公司	控股股东之子公司	76049982-8
深圳市德赛工业研究院有限公司	同属最终控股股东	77411238-0
新疆上阳股权投资股份有限公司	控股子公司之少数股东	57972758-2

(五) 关联方交易

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

2、关联交易定价原则

本公司向关联方采购货物及向关联方销售货物的价格均按照市场价格制定。

3、向关联方销售货物

关联方名称	本期金额	上期金额
惠州市亿能电子有限公司	---	61,264.28
惠州市德赛西威汽车电子有限公司	---	4,256.41
合计	---	65,520.69

4、向关联方采购货物

关联方名称	本期金额	上期金额
惠州市德赛精密部件有限公司	14,523.58	8,123.08
惠州市德赛永辉纸品有限公司	243,781.89	20,036.75
惠州市德赛工业发展有限公司	3,029,329.00	3,336,851.36
惠州市德赛进出口有限公司	1,750,422.43	1,900,905.19
惠州市亿能电子有限公司	---	335,252.12
合计	5,038,056.90	5,601,168.50

5、向关联方借入款项

关联方名称	本期金额	上期金额
-------	------	------

惠州市德赛集团有限公司	---	---
惠州市德赛工业发展有限公司	---	---
合计	---	---

6、向关联方归还款项

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

7、向关联方支付利息及担保费

关联方名称	本期金额	上期金额
惠州市德赛集团有限公司	2,413,331.89	399,348.64
惠州市德赛工业发展有限公司	1,200,000.00	---
合计	3,613,331.89	399,348.64

8、关联方为本公司担保

关联方名称	类型	本期金额	上期金额
惠州市德赛集团有限公司	借款	208,881,102.49	---
惠州市德赛集团有限公司	应付票据	32,936,366.35	144,156,952.09
合计		241,817,468.84	144,156,952.09

9、接受商标使用权

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

10、租赁业务

本公司与深圳市德赛工业研究院有限公司签订租赁合同,本报告期向其支付租赁费251,370.00元。

本公司之控股子公司惠州电池与惠州市德赛集团有限公司签订租赁合同,本报告期向其支付租赁费1,231,964.25元。

12、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	惠州市亿能电子有限公司	477,707.55	---	468,776.60	---
	惠州市德赛西威汽车电子有限公司	---	---	57,216.00	144.00
其他应收款	惠州市亿能电子有限公司	1,032,425.96	46,353.50	1,387,233.38	15,675.35
	深圳市德赛工业研究院有限公	119,700.00	---	119,700.00	---

	司				
	惠州市德赛西威汽车电子有限公司	16,246.50	---	---	---
应收票据	惠州市亿能电子有限公司	---	---	1,000,000.00	---
合计		1,646,080.01	46,353.50	3,032,925.98	15,819.35

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	惠州市德赛工业发展有限公司	1,610,037.81	6,293,607.49
	惠州市德赛进出口有限公司	698,053.62	1,220,000.78
	惠州市德赛永辉纸品有限公司	171,537.62	25,557.51
	惠州市德赛精密部件有限公司	5,165.86	5,076.92
	惠州市亿能电子有限公司	7,762.26	7,810.27
其他应付款			
	惠州市德赛集团有限公司	45,901.35	40,114,359.41
	深圳市德赛工业研究院有限公司	912.50	42,261.95
	惠州市德赛工业发展有限公司	---	40,000,000.00
应付股利			
	新疆上阳股权投资股份有限公司	---	35,000,000.00
合计		2,539,371.02	122,708,674.33

七、或有事项

1、QUANTUMLIGHTING 与惠州锂电的诉讼

本公司之二级子公司惠州市德赛锂电科技有限公司（以下简称“惠州锂电”）于 2008 年 7 月向 QUANTUM LIGHTING 销售了电池产品一批，客户将该批产品搭载至装有其他品牌的电池船上，通过海运运往 Spectrun Brands, INC.，后该船只在海上发生船舱起火。事后，相关损失方在美国地区法院纽约南区提起诉讼，原告 CHRIS SPORTS North America, Inc. 起诉称船只起火过错在 QUANTUM LIGHTING，要求 QUANTUM LIGHTING 等被告赔偿 110 万美元的损失及其聘请律师的费用。后因为 QUANTUM LIGHTING 认为该船只也装有惠州锂电公司的部分电池，故追加惠州锂电为第六被告人，要求惠州锂电一起赔偿相关损失，并于 2011 年 9 月通过美国地区法院向惠州锂电发出了传票。惠州锂电认为起火船只所装载的其所生产的电池产品具合法有效的检测报告，不存在质量问题；且起火船只装载的产品多样，权属涉及数十家公司，没有任何证据证明此次船只起火是由惠州锂电的电池产品引起的。因惠州锂电向平安财产保险公司惠州支公司（以下简称“平安保险”）购买了产品责任保险，根据双方产品责任保险合同约定，平安保险介入了诉讼处理，目前双方共同聘请了美国当地律师参与该诉讼。目前，该案件正在审理中。本公司估计此事项不会带来损失。

八、 承诺事项

1、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

经营租赁的最低租赁付款额：	金额
资产负债表日后第 1 年	14, 525, 850. 07
资产负债表日后第 2 年	13, 957, 695. 53
资产负债表日后第 3 年	13, 341, 602. 30
以后年度	561, 890. 30
合计	42, 387, 038. 20

其他重要事项说明

1、惠州蓝微锁定外汇汇率的衍生金融工具业务：

2014 年 3 月 7 日，本公司之控股子公司惠州蓝微存入保证金人民币 10, 515. 00 万元购买一年期中信银行惠州分行“惠益计划稳健系列 12 号 153 期保本型”理财产品，同时把该笔理财产品质押获得 1, 700. 00 万美元贷款用以支付进口材料款，针对贷款到期本息，惠州蓝微与中信银行惠州分行约定一年期购汇汇率为 6. 1860，锁定到期购汇还贷款成本。

报告期内，以上业务涉及到的未到期的外汇远期合约产生的公允价值变动收益为 205. 06 万元。衍生品的公允价值以外汇市场即时报价确定，按照合约价格与资产负债表日外汇市场即日报价的远期汇率之差确定计算衍生品的公允价值。

2、存美元贷美元的理财业务：

本公司之控股子公司惠州蓝微、惠州电池与多家银行签约，开展存美元贷美元的业务，惠州蓝微与惠州电池将原本用作支付进口材料的货款存放于银行作为保证金，银行通过其海外银行为惠州蓝微与惠州电池垫付进口材料款；惠州蓝微与惠州电池对存入保证金账户中的金额无任何处置权利；同时，理财协议到期后，惠州蓝微和惠州电池除已支付的保证金外，不需再承担任何其他债务；在这种情况下，本公司直接减少了账面应付账款和银行存款，未再将保证金存款作为一项资产，也未保留应付账款的账面余额。本报告期末，本公司减少了账面应付账款 10, 081. 64 万美元及同等金额的银行存款保证金。

3、物资被盗事项：

本公司之控股子公司惠州蓝微于 2013 年 12 月 13 日接到合荣（粤华）运输公司（以下称“合荣公司”）的通报：其拟于 2013 年 12 月 13 日运往惠州蓝微与香港蓝越的原材料在其仓库被盗，经统计，被盗物资总价为美元 134. 13 万元，折人民币 822. 55 万元。同日，合荣公司向香港警方报案（报案编号为 SSRN13046164），该案件由新界北 RCU 3B 队负责调查；惠州蓝微公司同时向保险公司中国太平洋保险股份有限公司惠州中心支公司进行了货运险报案。公司根据与保险公司就理赔事项的沟通情况及对合荣公司的赔付能力调查，估计可收回索赔款净额约 500 万元，估计物资被盗事项损失 322. 55 万元，在 2013 年当期已确认为营业外支出。

本报告期内，保险公司同意先行支付 115 万元作为该案暂时性赔款结案的阶段性赔付金额，其它部分双方再行协商。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,037,119.50	5.82	7,537,119.50	83.40
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	146,289,180.97	94.18	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合计	155,326,300.47	100	7,537,119.50	4.85

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,537,119.50	14.39	7,537,119.50	65.33
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	68,648,658.31	85.61	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合计	80,185,777.81	100	7,537,119.50	9.40

其他应收款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6个月以内	146,289,180.97	94.18	---	68,648,658.31	85.61	---
合计	146,289,180.97	94.18	---	68,648,658.31	85.61	---

2、期末单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)
惠州市德赛聚能电池有限公司*	9,037,119.50	7,537,119.50	83.40

*：惠州市德赛聚能电池有限公司目前正在办理清算手续，公司估计在其注销时可收回的金额为 150 万元，将高于 150 万元的部分计提坏账准备。

3、期末其他应收款中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

4、期末其他应收款按账龄组合的明细情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
惠州市蓝微电子有限公司	控股子公司	资金往来	146,163,480.97	6个月以内	94.10
深圳市德赛工业研究院有限公司	同属最终控股股东	押金	119,700.00	6个月以内	0.08
员工借款	---	备用金	6,000.00	6个月以内	0.01
合计			146,289,180.97		94.19

5、期末应收其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
惠州市蓝微电子有限公司	控股子公司	146,163,480.97	94.10
惠州市德赛聚能电池有限公司	控股子公司	9,037,119.5	5.82
深圳市德赛工业研究院有限公司	同属最终控股股东	119,700.00	0.07
合计		155,320,300.47	99.99

(二) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
惠州市德赛电池有限公司	成本法	33,755,462.64	33,755,462.64	---	33,755,462.64
惠州市蓝微电子有限公司	成本法	69,928,259.56	69,928,259.56	---	69,928,259.56
惠州市德赛聚能电池有限公司	成本法	43,425,000.00	43,425,000.00	---	43,425,000.00
合计		147,108,722.20	147,108,722.20	---	147,108,722.20
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
惠州市德赛电池有限公司	75	75	---	---	---
惠州市蓝微电子有限公司	75	75	---	---	---
惠州市德赛聚能电池有限公司	75	75	43,425,000.00	---	---
合计			43,425,000.00	---	---

(三) 投资收益

1、投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	---	60,000,000.00
处置银行理财产品取得的投资收益	2,144,547.95	581,326.03
合计	2,144,547.95	60,581,326.03

(四) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	(2,565,348.00)	57,262,916.28
加：资产减值准备		---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,193.00	23,193.00
长期待摊费用摊销		---
投资损失(收益以“-”号填列)	(2,144,547.95)	(60,581,326.03)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(72,995,974.71)	(17,037,527.03)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	316,474.69	1,385,782.82

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	(77,366,202.97)	(18,946,960.96)
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	272,387.93	30,900.44
减：现金的期初余额	4,422.69	26,609.10
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	267,965.24	4,291.34

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	792,376.07	
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）	1,281,650.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,635,793.47	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(138,999.67)	
所得税影响额	(683,005.28)	
少数股东权益影响额（税后）	(770,722.88)	
合计	2,117,091.75	

（二）净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.27	0.4227	0.4227
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.89	0.4123	0.4123

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率(%)	变动原因
应收票据	70,793,450.14	26,427,682.22	167.88	*1
应收账款	740,736,551.44	2,013,598,345.51	(63.21)	*2
预付款项	42,212,987.22	5,568,865.70	658.02	*3
其他应收款	40,844,217.38	9,482,032.59	330.75	*4
存货	269,270,598.85	529,186,680.25	(49.12)	*5
在建工程	4,923,598.25	1,436,930.16	242.65	*6

递延所得税资产	17,669,025.27	27,201,424.15	(35.04)	*7
短期借款	339,531,242.30	606,345,042.08	(44.00)	*8
应付票据	40,352,712.74	136,873,492.08	(70.52)	*9
应付账款	688,840,731.58	1,490,910,655.98	(53.80)	*10
应付职工薪酬	76,667,378.08	136,261,320.58	(43.74)	*11
应付股利	---	35,000,000.00	---	*12
其他非流动负债	79,292,687.87	112,003,469.07	(29.21)	*13
营业收入	2,237,633,896.83	1,427,549,822.70	56.75	*14
营业成本	1,971,171,450.28	1,176,934,324.66	67.48	*15
销售费用	32,653,892.05	25,128,315.11	(29.95)	*16
财务费用	(4,026,651.21)	(505,761.51)	(696.16)	*17
资产减值损失	3,099,536.94	184,214.97	1582.57	*18
投资收益	2,559,211.97	(2,957,442.06)	186.53	*19
所得税费用	30,916,122.15	21,160,130.09	46.10%	*20

- *1：变动的主要原因为以票据结算的客户销售额增加所致；
- *2：变动的主要原因为货款回笼所致；
- *3：变动的主要原因为预付设备款和材料款增加所致；
- *4：变动的主要原因为增加应收出口退税款所致；
- *5：变动的主要原因为淡季减少备料备货所致；
- *6：变动的主要原因为本期增加土地置换款所致；
- *7：变动的主要原因为本期计提的费用、存货未实现利润减少所致；
- *8：变动的主要原因为本期归还到期流动贷款所致；
- *9：变动的主要原因为支付到期票据所致；
- *10：变动的主要原因为支付到期贷款所致；
- *11：变动的主要原因为本期支付上年绩效奖金所致；
- *12：变动的主要原因为控股子公司支付少数股东股利所致；
- *13：变动的主要原因为递延收益按期确认收入所致；
- *14：变动的主要原因为公司商务模式改变及主营产品销售同比增加所致；
- *15：变动的主要原因为公司商务模式改变及主营产品销售同比增加所致；
- *16：变动的主要原因为主营产品销售增加，同比运输费增加所致；
- *17：变动的主要原因为公司本年美元货币结算增加，期末结转汇兑收益增加影响所致；
- *18：变动的主要原因为公司依据会计政策计提减值同比增加所致；
- *19：变动的主要原因为按权益法核算的长期股权投资损失同比减少以及处置交易性金融资产转入收益增加所致；
- *20：变动的主要原因为本期盈利增加所致。

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2014 年 8 月 22 日批准报出。

深圳市德赛电池科技股份有限公司

(公章)

二〇一四年八月二十二日