

深圳市美拜电子有限公司

审计报告及财务报表

2012年1月1日至2014年3月31日止

深圳市美拜电子有限公司

审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2014年3月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-50



审计报告

信会师报字[2014]第 114276 号

深圳市美拜电子有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市美拜电子有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 3 月 31 日的资产负债表、2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-3 月的利润表、2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-3 月的现金流量表、2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-3 月的所有者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贵公司管理层的责任。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 3 月 31 日的财务状况以及 2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-3 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：肖 菲



中国注册会计师：包梅庭



中国·上海

二〇一四年九月九日

深圳市美拜电子有限公司
资产负债表



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注四	2014-3-31	2013-12-31	2012-12-31
流动资产:				
货币资金	(一)	40,550,157.04	16,438,274.15	16,185,901.04
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	(二)	13,887,983.75	15,291,357.49	
预付款项	(三)	43,700,042.85	80,678,618.02	71,755,034.00
应收利息	(五)	454,458.26	48,792.24	148,081.84
应收股利				
其他应收款	(四)			
存货	(六)	13,683,319.40	14,076,403.81	7,364,349.50
一年内到期的非流动资产		74,187,848.69	71,994,718.63	65,699,395.77
其他流动资产				
流动资产合计		186,463,809.99	198,528,164.34	161,152,762.15
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				
投资性房地产				
固定资产	(七)	38,068,820.53	38,640,709.71	17,000,245.81
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(八)	80,683.76		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(九)	1,643,692.12	1,627,716.39	1,306,885.16
其他非流动资产	(十一)	192,403.18		
非流动资产合计		39,985,599.59	40,382,183.00	2,230,000.00
资产总计		226,449,409.58	238,910,347.34	181,689,893.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

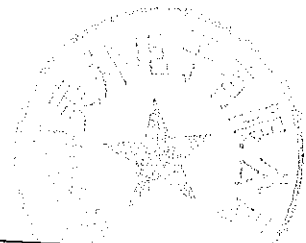


李春

黄福冲

郑群

深圳市美拜电子有限公司
资产负债表(续)

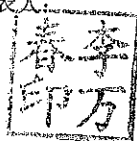


(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益(或股东权益)	附注四	2014-3-31	2013-12-31	2012-12-31
流动负债:				
短期借款	(十二)	38,553,746.00	42,569,159.90	
交易性金融负债				
应付票据	(十三)			
应付账款	(十四)	38,879,062.00	32,254,062.00	40,408,600.97
预收款项	(十五)	81,127,246.08	96,520,895.60	87,543,270.70
应付职工薪酬	(十六)	2,966,516.28	290,117.13	1,228,821.36
应交税费	(十七)	6,270,893.01	6,168,223.51	13,421,901.13
应付利息		7,751,585.74	10,922,680.84	4,817,800.26
应付股利				
其他应付款	(十八)			
一年内到期的非流动负债		1,336,303.33	1,652,280.15	8,693,537.75
其他流动负债				
流动负债合计		176,885,352.44	190,377,419.13	156,113,932.17
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	(十九)	700,000.00	737,500.00	
非流动负债合计		700,000.00	737,500.00	
负债合计		177,585,352.44	191,114,919.13	156,113,932.17
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	(二十)	33,280,000.00	33,280,000.00	33,280,000.00
资本公积				
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	(二十一)	1,451,542.82	1,451,542.82	
一般风险准备				
未分配利润	(二十二)	14,132,514.32	13,063,885.39	-7,704,039.05
所有者权益(或股东权益)合计		48,864,057.14	47,795,428.21	25,575,960.95
负债和所有者权益(或股东权益)总计		226,449,409.58	238,910,347.34	181,689,893.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



李万军

主管会计工作负责人:

黄福中

会计机构负责人:

郭群

深圳市美拜电子有限公司
利润表
2012 年度至 2014 年一季度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项 目	附注四	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	(二十三)	41,836,948.44	299,789,010.99	230,172,650.47
减: 营业成本	(二十三)	34,394,950.18	239,594,624.82	189,340,090.75
营业税金及附加	(二十四)	522,721.77	2,264,031.53	1,185,070.54
销售费用	(二十五)	1,771,701.70	10,157,023.29	8,491,177.46
管理费用	(二十六)	2,782,569.72	17,504,201.50	17,713,300.64
财务费用	(二十七)	821,727.55	2,023,416.42	104,018.17
资产减值损失	(二十八)	151,402.94	1,359,675.51	3,232,870.77
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)		1,391,874.58	26,886,037.92	10,106,122.14
加: 营业外收入	(二十九)	48,341.00	1,550,527.67	88,705.36
减: 营业外支出	(三十)	10,159.69	290,210.71	453,807.65
其中: 非流动资产处置损失		10,159.69	267,362.08	453,807.65
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,430,055.89	28,146,354.88	9,741,019.85
减: 所得税费用	(三十一)	361,426.96	5,926,887.62	1,980,662.33
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,068,628.93	22,219,467.26	7,760,357.52
五、其他综合收益				
六、综合收益总额		1,068,628.93	22,219,467.26	7,760,357.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



(Handwritten signature)

主管会计工作负责人:

(Handwritten signature: 黄福中)

会计机构负责人:

(Handwritten signature)

深圳市美拜电子有限公司
现金流量表
2012年度至2014年一季度



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注四	2014年1-3月	2013年度	2012年度
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		89,621,240.32	318,718,309.59	269,968,766.28
收到其他与经营活动有关的现金		1,815,704.09	3,640,849.49	1,519,969.55
经营活动现金流入小计	(三十二)	36,572.96	1,644,790.49	273,667.03
购买商品、接受劳务支付的现金		91,473,517.37	324,003,949.57	271,762,402.86
支付给职工以及为职工支付的现金		36,864,205.70	217,759,144.66	175,568,682.40
支付的各项税费		11,472,875.13	75,867,651.94	50,075,222.27
支付其他与经营活动有关的现金		8,423,500.52	21,299,340.75	7,967,813.80
经营活动现金流出小计	(三十二)	2,609,412.53	13,557,156.60	11,825,244.99
经营活动产生的现金流量净额		59,369,993.88	328,483,293.95	245,436,963.46
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			462,140.00	75,213.67
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	(三十二)	16,546,162.16	1,876,445.65	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,546,162.16	2,338,585.65	75,213.67
投资支付的现金		2,662,919.87	24,539,198.35	14,845,580.47
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	(三十二)	17,068,750.00	7,547,432.38	2,378,358.23
投资活动产生的现金流量净额		19,731,669.87	32,086,630.73	17,223,938.70
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金		13,000,000.00	45,521,665.90	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	(三十二)	5,674,986.49	64,959,618.36	29,559,979.87
偿还债务支付的现金		18,674,986.49	110,481,284.26	29,559,979.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,015,413.90	2,952,506.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		635,762.17	1,464,107.05	212,111.11
筹资活动现金流出小计	(三十二)	7,662,500.00	68,884,416.94	37,720,448.87
筹资活动产生的现金流量净额		25,313,676.07	73,301,029.99	37,932,559.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-6,638,689.58	37,180,254.27	-8,372,580.11
五、现金及现金等价物净增加额				
		-154,956.82	-232,805.77	4,709.39
加: 期初现金及现金等价物余额	(三十三)	22,124,369.38	2,720,059.04	808,843.65
六、期末现金及现金等价物余额				
	(三十三)	6,748,014.71	4,027,955.67	3,219,112.02
		28,872,384.09	6,748,014.71	4,027,955.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市美拜电子有限公司
所有者权益变动表

2012年度至2014年一季度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014年1-3月					所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	
二、上年年末余额	33,280,000.00				1,451,542.82	47,795,428.21
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
三、本年期初余额	33,280,000.00					
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 净利润					1,451,542.82	
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计						
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配						
4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本期期末余额	33,280,000.00				1,451,542.82	48,864,057.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



(Handwritten signature)

主管会计工作负责人:

(Handwritten signature)

会计机构负责人: *(Handwritten signature)*

深圳市美拜电子有限公司
所有者权益变动表（续）
2012年度至2014年一季度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、项目	2013年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	33,280,000.00						-7,704,039.05	25,575,960.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	33,280,000.00				1,451,542.82		-7,704,039.05	25,575,960.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							20,767,924.44	22,219,467.26
（一）净利润							22,219,467.26	22,219,467.26
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							22,219,467.26	22,219,467.26
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-1,451,542.82	
4. 其他							-1,451,542.82	
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）					1,451,542.82			
2. 盈余公积转增资本（或股本）					1,451,542.82			
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	33,280,000.00				1,451,542.82		13,063,885.39	47,795,428.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

李万春

主管会计工作负责人：

黄福中

会计机构负责人：

郑科

深圳市美拜电子有限公司
所有者权益变动表 (续)
2012 年度至 2014 年一季度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2012 年度				未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备		
一、上年年末余额	33,280,000.00				-15,464,396.57	17,815,603.43
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	33,280,000.00					
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						
(一) 净利润					-15,464,396.57	17,815,603.43
(二) 其他综合收益					7,760,357.52	7,760,357.52
上述 (一) 和 (二) 小计					7,760,357.52	7,760,357.52
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额					7,760,357.52	7,760,357.52
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者 (或股东) 的分配						
4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本 (或股本)						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本期期末余额	33,280,000.00				-7,704,039.05	25,575,960.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)

深圳市美拜电子有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

深圳市美拜电子有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2002 年 7 月由自然人李万春、胡叶梅共同发起设立的有限责任公司。公司于 2002 年 7 月 9 日经深圳市工商行政管理局核准设立，领取 4403012092228 号《企业法人营业执照》。注册资本为 50 万元，其中李万春出资 35 万元，占注册资本的 70%；胡叶梅出资 15 万元，占注册资本的 30%。上述注册资本已由深圳国安会计师事务所出具的深国安内验报字[2002]第 069 号《验资报告》验证。

2002 年 12 月 5 日，公司召开股东会，审议通过了关于增加公司注册资本的决议，决定将公司注册资本增加至人民币 328 万元，其中李万春以货币增资 129 万元、胡叶梅以货币增资 83.4 万元、胡叶龙以货币出资 65.6 万元。此次增资后，李万春累计出资 164 万元，占注册资本的 50%；胡叶梅累计出资 98.4 万元，占注册资本的 30%；胡叶龙累计出资 65.6 万元，占注册资本的 20%。上述增资经深圳万商会计师事务所于 2003 年 1 月 6 日出具的万商（内）验报字（2003）第 011 号《验资报告》验证。公司就本次增资事宜办理了工商变更登记。

2005 年 12 月 23 日，公司召开股东会，审议通过了关于公司增加注册资本的决议，决定将公司注册资本增加至人民币 3,328 万元，其中李万春以货币增资 1,500 万元、胡叶梅以货币增资 900 万元、胡叶龙以货币增资 600 万元。此次增资后，李万春累计出资 1664 万元，占注册资本的 50%；胡叶梅累计出资 998.4 万元，占注册资本的 30%；胡叶龙累计出资 665.6 万元，占注册资本的 20%。上述增资经深圳财源会计师事务所于 2005 年 12 月 30 日出具的深财验字【2005】第 322 号《验资报告》验证。公司就本次增资事宜办理了工商变更登记。

2006 年 7 月 14 日，公司召开股东会并形成决议，同意现有股东将一定比例股份各以壹元对价转让给陶广，该次股权转让系公司对陶广的股权激励行为。李万春将其占公司 20%的股权以总价人民币壹元的价格转让给陶广，胡叶梅将其占公司 12%的股权以总价人民币壹元的价格转让给陶广，胡叶龙将其占公司 8%的股权以总价人民币壹元的价格转让给陶广。对于以上转让陶广愿意受让并经广东省深圳市公证处公证，公证书号为（2006）深证字第 73549 号。经本次股权转让后，李万春累计出资 998.4 万元，占注册资本的 30%；胡叶梅累计出资 599.04 万元，占注册资本的 18%；胡叶龙累计出资 499.36 万元，占注册资本的 12%；陶广累计出资 1331.2 万元，占注册资本的 40%。公司就本次股权转让于 2006 年 7 月 21 日办理了工商变更登记。

2007 年 11 月 4 日，公司召开股东会，审议通过了胡叶龙将所持公司 12% 的股权全部以壹元的价格转让给胡叶梅的决议。经本次股权转让后，李万春累计出资 998.4 万元，占注册资本的 30%；胡叶梅累计出资 998.4 万元，占注册资本的 30%；陶广累计出资 1331.2 万元，占注册资本的 40%。2007 年 11 月 8 日，公司完成了本次变更的工商登记手续，公司获发《企业法人营业执照》，注册号由 4403012092228 变更成 440306102977397。

2009 年 7 月 9 日，公司召开股东会，审议通过了陶广将所持公司 40% 的股权全部转让给李万春的决议各方就本次股权转让签订了《股权转让协议书》并进行了公证，公证书号为(2009)深证字第 102187 号。经本次股权转让后，李万春累计出资 2319.6 万元，占注册资本的 70%；胡叶梅累计出资 998.4 万元，占注册资本的 30%。2009 年 8 月 19 日，公司完成了本次变更的工商登记手续。

经上述变动后，公司的实际控制人为李万春及胡叶梅夫妇，各股东的持股比例为：李万春 70%；胡叶梅 30%。公司的企业法人营业执照注册号为 440306102977397，注册资本 3,328 万元，目前为经营期。

公司主要经营范围：锂电保护装置、充电器、锂电电池组（不含国家限制项目）；自营进出口业务（按深贸管登证字第 2003-1256 号资格证书经营）；MP3、MP4 及其他数字播放器的生产、销售（不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批及禁止的项目）。

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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、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”)规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本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本公司的财务状况、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。

本报告期间为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 3 月 31 日。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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（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。

(六) 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将外币金额折合成人民币记账。

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，采用全年平均汇率折算。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。

(七) 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；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

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本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

本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。本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全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单一客户应收款项余额 200 万元以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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：

确定组合的依据

组合 1	采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项
------	--------------------

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
------	-------

组合中，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个月内	0	0
7—12个月	10	10
1—2年	40	40
2—3年	80	80
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账款：

坏账准备的计提方法：按应收款项的可回收性分析计提。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、产成品、在产品、自制半成品等。

2、 发出存货的计价方法

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。

产成品、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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

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) 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、 各类固定资产的折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

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（%）
机器设备	5	2	19.60
办公设备	5	2	19.60
运输设备	5	2	19.60
其他设备	5	2	19.60

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本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。

(十一) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 本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：

项 目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5 年	预计软件可使用年限

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，本年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、 本公司无使用寿命不确定的无形资产。

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。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。

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。

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十二) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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。

具体而言，

内销收入的核算方法为：本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由买方接收并确认完毕后确认收入。

外销收入的核算方法为：当商品已办妥报关手续，并实际运送出关后确认收入。

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。

(十三) 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。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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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、 会计处理

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，取得时确认为递延收益，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。

3、 确认时点

本公司收到政府补助时，按类型确认为营业外收入或递延收益。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十五) 经营租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的控股股东；
- (2) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (3) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (4) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(5) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(十七) 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设存在会可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

1、 所得税

在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

2、 递延所得税

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计。递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获取足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响应纳税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的调整。

3、 长期资产减值

于资产负债表日，本集团对存在减值迹象的长期资产进行减值测试。在判断长期资产是否存在减值迹象时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：

- (1)影响资产减值的事项是否已经发生；
- (2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；
- (3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

在估计资产的可收回金额时，需作出多项假设，如未来现金流量现值方法中的折现率及增长率假设。倘若未来情况与该等假设不符，可收回金额须作出修订，并可能导致本集团的长期资产出现减值。

4、 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限作出估计，此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时，相应地冲销或冲减相应固定资产。因此根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值的重大调整。

三、 税项

公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

四、 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	2014-3-31			2013-12-31			2012-12-31		
	原币金额	折算率	人民币金额	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			39,312.03			84,391.60			126,582.11
现金小计			39,312.03			84,391.60			126,582.11
银行存款									
人民币			28,832,256.08			6,501,416.13			3,827,150.05
美元	130.77	6.1521	804.51	25,093.87	6.0969	152,994.82	10,297.62	6.2855	64,725.69
港币	14.46	0.7931	11.47	11,717.33	0.7862	9,212.16	11,714.13	0.8108	9,497.82
银行存款小计			28,833,072.06			6,663,623.11			3,901,373.56
其他货币资金									
人民币			11,677,772.95			9,690,259.44			12,157,945.37
其他货币资金小计			11,677,772.95			9,690,259.44			12,157,945.37
合计			40,550,157.04			16,438,274.15			16,185,901.04

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2014-3-31	2013-12-31	2012-12-31
银行承兑汇票保证金	11,677,772.95	9,690,259.44	12,157,945.37
合 计	11,677,772.95	9,690,259.44	12,157,945.37

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	2014-3-31	2013-12-31	2012-12-31
银行承兑汇票	11,872,068.09	15,291,357.49	
商业承兑汇票	2,015,915.66		
合计	13,887,983.75	15,291,357.49	

2、 已质押的应收票据情况

于 2014 年 3 月 31 日

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳市创维电器科技有限公司	2013-11-27	2014-5-27	2,115,632.85	银行承兑汇票、 短期借款质押
深圳市易方数码科技股份有限公司	2013-11-28	2014-5-28	3,000,000.00	银行承兑汇票、 短期借款质押
合计			5,115,632.85	

于 2013 年 12 月 31 日

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳市创维电器科技有限公司	2013-11-27	2014-5-27	2,115,632.85	银行承兑汇票、 短期借款质押
深圳市易方数码科技股份有限公司	2013-11-28	2014-5-28	3,000,000.00	银行承兑汇票、 短期借款质押
合计			5,115,632.85	

于 2012 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

3、 期末已贴现或质押的未到期的商业承兑汇票的说明：

项目	2014-3-31	2013-12-31	2012-12-31
期末已贴现未到期商业承兑汇票	1,223,746.00	3,889,159.90	0.00
期末已质押未到期商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00

4、 期末应收票据中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	2014-3-31				2013-12-31				2012-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月内	37,879,143.21	79.40	500,000.00	1.32	76,797,674.28	90.79	670,500.00	0.87	68,132,334.08	90.87	908,571.19	1.33
7-12 个月	6,626,290.60	13.89	714,834.91	10.79	4,805,638.17	5.68	462,371.82	9.62	4,860,711.72	6.48	557,053.94	11.46
1-2 年	1,796,283.10	3.76	1,389,176.93	77.34	1,586,015.18	1.87	1,377,837.79	86.87	883,575.95	1.18	692,515.75	78.38
2-3 年	550,898.18	1.15	548,560.40	99.58	565,142.29	0.67	565,142.29	100.00	1,099,030.02	1.47	1,062,476.89	96.67
3 年以上	860,717.97	1.80	860,717.97	100.00	834,784.97	0.99	834,784.97	100.00	2,302.60		2,302.60	100.00
合计	47,713,333.06	100.00	4,013,290.21		84,589,254.89	100.00	3,910,636.87		74,977,954.37	100.00	3,222,920.37	

2、 应收账款按种类披露

种类	2014-3-31				2013-12-31				2012-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大非单项计提坏账准备的应收账款	5,498,061.91	11.52	500,000.00	9.09	2,516,294.51	2.97	500,000.00	19.87				
按账龄组合计提坏账准备的款项	40,049,971.41	83.94	1,551,073.78	3.87	79,881,073.09	94.44	1,421,832.89	1.78	72,487,943.53	96.68	754,072.78	1.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,165,299.74	4.54	1,962,216.43	90.62	2,191,887.29	2.59	1,988,803.98	90.73	2,490,010.84	3.32	2,468,847.59	99.15
合计	47,713,333.06	100.00	4,013,290.21		84,589,254.89	100.00	3,910,636.87		74,977,954.37	100.00	3,222,920.37	

3、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	2014-3-31		2013-12-31		2012-12-31		计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
西可通信设备(河源)有限公司	5,498,061.91	500,000.00	2,516,294.51	500,000.00			货款已逾期
合计	5,498,061.91	500,000.00	2,516,294.51	500,000.00			

4、组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014-3-31		2013-12-31		2012-12-31		坏账准备
	坏账准备		坏账准备		坏账准备		
	账面余额 金额	比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	
6个月内	33,387,631.90	83.36	74,110,879.77	92.77	67,202,599.64	92.71	
7-12个月	5,449,894.55	13.61	4,623,718.11	5.79	4,781,841.98	6.60	478,184.20
1-2年	340,038.10	0.85	311,690.24	0.39	318,433.66	0.44	127,373.46
2-3年	11,688.89	0.03			182,765.65	0.25	146,212.52
3年以上	860,717.97	2.15	834,784.97	1.05	2,302.60		2,302.60
合计	40,049,971.41	100.00	79,881,073.09	100.00	72,487,943.53	100.0	754,072.78

5、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	2014-3-31		2013-12-31		2012-12-31		计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
深圳市墨鑫达科技有限公司	618,079.03	618,079.03	618,079.03	618,079.03	618,079.03	618,079.03	客户信用欠佳,未支付货款。公司已提起诉讼。2014年法院已结束审理,但尚未下达判决书
中山市新学友教学用品有限公司					144,456.01	144,456.01	公司已提起诉讼,法院已判决。但客户没有可执行的资产,无法支付货款
深圳市耐声电子厂					107,379.00	107,379.00	对方公司已倒闭,货款基本无法收回
深圳市中恒创科技有限公司					85,235.90	85,235.90	对方公司已倒闭,货款基本无法收回
广州诺斯亚电子科技有限公司			25,933.00	25,933.00	25,933.00	25,933.00	对方公司已倒闭,货款基本无法收回
深圳市晶炬源科技有限公司					271,126.67	271,126.67	回收有难度,收回可能性很小
深圳沃德电子有限公司					188,291.19	188,291.19	回收有难度,收回可能性很小
深圳市圣源辉科技有限公司					119,775.60	119,775.60	回收有难度,收回可能性很小
深圳市洋泰通电子有限公司	1,111,654.50	908,571.19	1,111,654.50	908,571.19	929,734.44	908,571.19	双方已清帐,无法回收
好威电子(深圳)有限公司	265,720.76	265,720.76	265,720.76	265,720.76			回收有难度,收回可能性很小
福建新大陆自动识别技术有限公司	169,845.45	169,845.45	170,500.00	170,500.00			回收有难度,收回可能性很小
合计	2,165,299.74	1,962,216.43	2,191,887.29	1,988,803.98	2,490,010.84	2,468,847.59	

6、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

7、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

年度	单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例
2014-3-31	西可通信技术设备（河源）有限公司	第三方客户	5,498,061.91	1 年以内	11.52%
	松日数码发展（深圳）有限公司	第三方客户	3,928,440.00	6 个月内	8.23%
	深圳市深创电子有限公司	第三方客户	3,905,993.49	1 年以内	8.19%
	深圳市易方数码科技有限公司	第三方客户	2,923,435.82	1 年以内	6.13%
	深圳市五元紫科技有限公司	第三方客户	2,871,037.67	1 年以内	6.02%
2013-12-31	国光电器股份有限公司	第三方客户	13,506,031.80	6 个月内	15.97%
	东莞市远峰科技有限公司	第三方客户	6,774,490.33	6 个月内	8.01%
	深圳市卓怡恒通电脑科技有限公司	第三方客户	5,483,639.39	6 个月内	6.48%
	深圳市易方数码科技有限公司	第三方客户	4,919,570.56	1 年以内	5.82%
	深圳顶海电子有限公司	第三方客户	3,809,008.22	6 个月内	4.50%
2012-12-31	深圳市易方数码科技有限公司	第三方客户	28,032,802.30	1 年以内	37.39%
	金森数码产品(深圳)有限公司	第三方客户	5,440,698.60	6 个月内	7.26%
	深圳市卓怡恒通电脑科技有限公司	第三方客户	4,704,498.62	6 个月内	6.27%
	深圳市毅瑄科技有限公司	第三方客户	3,902,529.96	6 个月内	5.20%
	深圳市深创电子有限公司	第三方客户	3,319,001.63	6 个月内	4.43%

8、 期末已质押的应收账款的说明

于 2014 年 3 月 31 日，本公司已质押的应收账款账面价值为人民币 43,700,042.85 元；于 2013 年 12 月 31 日，本公司已质押的应收账款账面价值为人民币 80,678,618.02 元；于 2012 年 12 月 31 日，本公司已质押的应收账款账面价值为人民币 28,032,802.30 元。

(四) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	2014-3-31				2013-12-31				2012-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6个月内	4,433,119.86	31.16			10,860,099.09	74.27			4,275,818.36	54.59		
7-12个月	5,960,297.82	41.90							1,147,879.20	14.65	296,368.86	25.82
1-2年	1,881,364.80	13.23	238,721.08	12.69	1,710,167.80	11.70	241,121.08	14.10	2,379,290.00	30.38	146,016.00	6.14
2-3年	1,939,290.00	13.63	292,032.00	15.06	2,039,290.00	13.95	292,032.00	14.32	18,734.00	0.24	14,987.20	80.00
3年以上	11,260.02	0.08	11,260.02	100.00	11,260.02	0.08	11,260.02	100.00	11,260.02	0.14	11,260.02	100.00
合计	14,225,332.50	100.00	542,013.10		14,620,816.91	100.00	544,413.10		7,832,981.58	100.00	468,632.08	

2、其他应收款按种类披露

种类	2014-3-31				2013-12-31				2012-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	10,584,932.80	74.41			8,862,344.96	60.61			3,641,358.23	46.49		
按账龄组合计提坏账准备的款项	2,392,393.10	16.82	340,256.50	14.22	4,510,465.35	30.85	342,656.50	7.60	2,943,616.75	37.58	266,875.48	9.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,248,006.60	8.77	201,756.60	16.17	1,248,006.60	8.54	201,756.60	16.17	1,248,006.60	15.93	201,756.60	16.17
合计	14,225,332.50	100.00	542,013.10		14,620,816.91	100.00	544,413.10		7,832,981.58	100.00	468,632.08	

3、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	2014-3-31		2013-12-31		2012-12-31		不计提坏账准备的理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
深圳市美捷讯科技有限公司	8,366,182.38		6,347,432.38				资金往来,已于2014年7月收回
李万春	2,218,750.42		2,514,912.58		3,641,358.23		股东占款,已于2014年7月收回大部分
合计	10,584,932.80		8,862,344.96		3,641,358.23		

4、组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014-3-31		2013-12-31		2012-12-31		坏账准备
	账面余额		账面余额		账面余额		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
6个月内	1,923,681.88	80.41	4,035,754.13	89.48	1,602,460.13	54.44	
7-12个月					946,122.60	32.14	94,612.26
1-2年	92,411.20	3.86	98,411.20	2.18	39,364.48	12.40	146,016.00
2-3年	365,040.00	15.26	365,040.00	8.09	292,032.00	0.64	14,987.20
3年以上	11,260.02	0.47	11,260.02	0.25	11,260.02	0.38	11,260.02
合计	2,392,393.10	100.00	4,510,465.35	100.00	342,656.50	100.00	266,875.48

5、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	2014-3-31		2013-12-31		2012-12-31		不计提坏账准备的理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
惠州鑫昌锂电材料有限公司	1,046,250.00		1,046,250.00		1,046,250.00		关联方资金往来款,已于2014年7月收回
聚源物业管理有限公司	201,756.60	201,756.60	201,756.60	201,756.60	201,756.60	201,756.60	收回可能性低
合计	1,248,006.60	201,756.60	1,248,006.60	201,756.60	1,248,006.60	201,756.60	

6、 期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	2014-3-31		2013-12-31		2012-12-31	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
李万春	2,218,750.42		2,514,912.58		3,641,358.23	
合计	2,218,750.42		2,514,912.58		3,641,358.23	

7、 其他应收款金额前五名单位情况

年度	单位名称	性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例
2014-3-31	深圳市美捷讯科技有限公司	资金往来款	8,366,182.38	1 年以内	58.81%
	李万春	股东占款	2,218,750.42	主要为 1-2 年	15.60%
	惠州鑫昌锂电材料有限公司	资金往来款	1,046,250.00	2-3 年	7.35%
	出口退税款	出口退税款	613,451.93	6 个月以内	4.31%
	崔长印	员工借款	400,000.00	6 个月以内	2.81%
2013-12-31	深圳市美捷讯科技有限公司	资金往来款	6,347,432.38	6 个月以内	43.41%
	李万春	股东占款	2,514,912.58	主要为 1-2 年	17.20%
	出口退税款	出口退税款	1,815,704.09	6 个月以内	12.42%
	东莞市佳虹电子科技有限公司	资金往来款	1,200,000.00	6 个月以内	8.21%
	惠州鑫昌锂电材料有限公司	资金往来款	1,046,250.00	2-3 年	7.16%
2012-12-31	李万春	股东占款	3,641,358.23	主要为 6 个月以内	46.49%
	惠州鑫昌锂电材料有限公司	资金往来款	1,046,250.00	1-2 年	13.36%
	深圳市彦扬科技有限公司	应收厂房租金、 代缴水电费	1,220,394.00	1 年以内	15.58%
	深圳市福威智印刷有限公司	厂房押金	214,240.00	1-2 年	2.74%
	出口退税款	出口退税款	363,876.32	6 个月以内	4.65%

8、 应收关联方账款情况

年度	单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款 总额的比例(%)
2014-3-31	李万春	实际控制人	2,218,750.42	15.60
	惠州鑫昌锂电材料有限公司	控股股东李万春的参股公司	1,046,250.00	7.35
2013-12-31	李万春	实际控制人	2,514,912.58	17.20
	惠州鑫昌锂电材料有限公司	控股股东李万春的参股公司	1,046,250.00	7.16
	东莞市佳虹电子科技有限公司	股东胡叶梅控制的公司	1,200,000.00	8.21
2012-12-31	李万春	实际控制人	3,641,358.23	46.49
	惠州鑫昌锂电材料有限公司	控股股东李万春的参股公司	1,046,250.00	13.36

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2014-3-31		2013-12-31		2012-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	454,458.26	100.00	48,792.24	100.00	37,081.84	25.04
1 至 2 年					111,000.00	74.96
合计	454,458.26	100.00	48,792.24	100.00	148,081.84	100.00

2、 期末预付款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2014-3-31			2013-12-31		
	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	9,408,437.56	192,135.67	9,216,301.89	9,827,197.23	192,135.67	9,635,061.56
周转材料	337,690.99		337,690.99	314,597.38		314,597.38
产成品	28,458,507.93	339,739.41	28,118,768.52	28,094,423.09	288,589.81	27,805,833.28
自制半成品	27,706,968.10	487,590.08	27,219,378.02	27,331,629.22	487,590.08	26,844,039.14
在产品	9,295,709.27		9,295,709.27	7,395,187.27		7,395,187.27
合计	75,207,313.85	1,019,465.16	74,187,848.69	72,963,034.19	968,315.56	71,994,718.63

项目	2012-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,588,945.74	14,008.41	8,574,937.33
周转材料	262,577.67		262,577.67
产成品	28,488,409.15	852,440.42	27,635,968.73
自制半成品	21,896,294.18	69,539.35	21,826,754.83
在产品	7,399,157.21		7,399,157.21
合计	66,635,383.95	935,988.18	65,699,395.77

2、 存货跌价准备

2014 年 1-3 月

存货种类	2013-12-31	本期计提额	本期减少额		2014-3-31
			转回	转销	
原材料	192,135.67				192,135.67
产成品	288,589.81	51,149.60			339,739.41
自制半成品	487,590.08				487,590.08
合计	968,315.56	51,149.60			1,019,465.16

2013 年度

存货种类	2012-12-31	本期计提额	本期减少额		2013-12-31
			转回	转销	
原材料	14,008.41	178,127.26			192,135.67
产成品	852,440.42			563,850.61	288,589.81
自制半成品	69,539.35	418,050.73			487,590.08
合计	935,988.18	596,177.99		563,850.61	968,315.56

2012 年度

存货种类	2011-12-31	本期计提额	本期减少额		2012-12-31
			转回	转销	
原材料		14,008.41			14,008.41
产成品		852,440.42			852,440.42
自制半成品		69,539.35			69,539.35
合计		935,988.18			935,988.18

3、 期末已抵押的存货的说明

截止 2014 年 3 月 31 日，本公司已抵押的存货账面价值为人民币 74,187,848.69 元；截止 2013 年 12 月 31 日，本公司已抵押的存货账面价值为人民币 71,994,718.63 元；截止 2012 年 12 月 31 日，本公司已抵押的存货账面价值为人民币 65,699,395.77 元。

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

2014 年 1-3 月					
项目	2013-12-31	本期增加		本期减少	2014-3-31
一、账面原值合计：	64,310,636.94	1,934,973.18		75,966.69	66,169,643.43
生产机器及设备	60,604,738.46	1,660,074.07		42,975.24	62,221,837.29
运输工具	4,500.00				4,500.00
办公设备	1,341,688.99	108,121.34			1,449,810.33
其他	2,359,709.49	166,777.77		32,991.45	2,493,495.81
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	25,669,927.23		2,496,702.67	65,807.00	28,100,822.90
生产机器及设备	24,263,301.75		2,335,616.04	36,407.00	26,562,510.79
运输工具	3,332.00		147.00		3,479.00
办公设备	603,192.57		58,233.40		661,425.97
其他	800,100.91		102,706.23	29,400.00	873,407.14
三、固定资产账面净值合计	38,640,709.71				38,068,820.53
生产机器及设备	36,341,436.71				35,659,326.50
运输工具	1,168.00				1,021.00
办公设备	738,496.42				788,384.36
其他	1,559,608.58				1,620,088.67
四、减值准备合计					
生产机器及设备					
运输工具					
办公设备					
其他					
五、固定资产账面价值合计	38,640,709.71				38,068,820.53

2014 年 1-3 月				
项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-3-31
生产机器及设备	36,341,436.71			35,659,326.50
运输工具	1,168.00			1,021.00
办公设备	738,496.42			788,384.36
其他	1,559,608.58			1,620,088.67

2013 年度				
项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
一、账面原值合计:	38,726,895.56	29,024,864.29	3,441,122.91	64,310,636.94
生产机器及设备	36,802,927.45	27,220,305.72	3,418,494.71	60,604,738.46
运输工具	4,500.00			4,500.00
办公设备	906,240.38	435,448.61		1,341,688.99
其他	1,013,227.73	1,369,109.96	22,628.20	2,359,709.49
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	21,726,649.75	7,017,853.14	3,074,575.66	25,669,927.23
生产机器及设备	20,757,825.10	6,566,010.31	3,060,533.66	24,263,301.75
运输工具	2,744.00	588.00		3,332.00
办公设备	431,395.71	171,796.86		603,192.57
其他	534,684.94	279,457.97	14,042.00	800,100.91
三、固定资产账面净值合计	17,000,245.81			38,640,709.71
生产机器及设备	16,045,102.35			36,341,436.71
运输工具	1,756.00			1,168.00
办公设备	474,844.67			738,496.42
其他	478,542.79			1,559,608.58
四、减值准备合计				
生产机器及设备				
运输工具				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	17,000,245.81			38,640,709.71

2013 年度					
项目	2012-12-31	本期增加		本期减少	2013-12-31
生产机器及设备	16,045,102.35				36,341,436.71
运输工具	1,756.00				1,168.00
办公设备	474,844.67				738,496.42
其他	478,542.79				1,559,608.58

2012 年度					
项目	2011-12-31	本期增加		本期减少	2012-12-31
一、账面原值合计：	29,090,771.99	13,269,908.46		3,633,784.89	38,726,895.56
生产机器及设备	27,520,341.99	12,654,845.84		3,372,260.38	36,802,927.45
运输工具	4,500.00				4,500.00
办公设备	643,450.00	299,840.38		37,050.00	906,240.38
其他	922,480.00	315,222.24		224,474.51	1,013,227.73
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	21,238,914.40	3,621,412.59		3,133,677.24	21,726,649.75
生产机器及设备	20,266,270.01	3,399,292.93		2,907,737.84	20,757,825.10
运输工具	2,156.00	588.00			2,744.00
办公设备	354,283.87	107,464.89		30,353.05	431,395.71
其他	616,204.52	114,066.77		195,586.35	534,684.94
三、固定资产账面净值合计	7,851,857.59				17,000,245.81
生产机器及设备	7,254,071.98				16,045,102.35
运输工具	2,344.00				1,756.00
办公设备	289,166.13				474,844.67
其他	306,275.48				478,542.79
四、减值准备合计					
生产机器及设备					
运输工具					
办公设备					
其他					
五、固定资产账面价值合计	7,851,857.59				17,000,245.81

2012 年度				
项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
生产机器及设备	7,254,071.98			16,045,102.35
运输工具	2,344.00			1,756.00
办公设备	289,166.13			474,844.67
其他	306,275.48			478,542.79

2、 2012 年度折旧额为 3,621,412.59 元；2013 年度折旧额为 7,017,853.14 元；2014 年 1-3 月折旧额为 2,496,702.67 元。

3、 期末已抵押的固定资产的说明

于 2014 年 3 月 31 日，本公司已抵押的固定资产账面价值为人民币 12,182,946.73 元；于 2013 年 12 月 31 日，本公司已抵押的固定资产账面价值为人民币 12,886,600.93 元；于 2012 年 12 月 31 日，本公司无用于抵押的固定资产。

4、 报告期末本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

2014 年 1-3 月				
项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-3-31
1、 账面原值合计		82,051.28		82,051.28
软件使用权		82,051.28		82,051.28
2、 累计摊销合计		1,367.52		1,367.52
软件使用权		1,367.52		1,367.52
3、 无形资产账面净值合计				80,683.76
软件使用权				80,683.76
4、 减值准备合计				
软件使用权				
5、 无形资产账面价值合计				80,683.76
软件使用权				80,683.76

2、 2014 年 1-3 月摊销额为 1,367.52 元。

3、 报告期末无用于抵押或担保的无形资产。

(九) 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

项 目	2014-3-31	2013-12-31	2012-12-31
递延所得税资产：			
坏账准备	1,138,825.83	1,113,762.50	922,888.11
存货跌价准备	254,866.29	242,078.89	233,997.05
预提费用	75,000.00	87,500.00	150,000.00
递延收益	175,000.00	184,375.00	
合计	1,643,692.12	1,627,716.39	1,306,885.16

2、 可抵扣差异项目明细

项 目	2014-3-31	2013-12-31	2012-12-31
可抵扣差异项目			
坏账准备	4,555,303.31	4,455,049.97	3,691,552.45
存货跌价准备	1,019,465.16	968,315.56	935,988.18
预提费用	300,000.00	350,000.00	600,000.00
递延收益	700,000.00	737,500.00	
合计	6,574,768.47	6,510,865.53	5,227,540.63

(十) 资产减值准备

2014 年 1-3 月

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少		2014-3-31
			转回	转销	
坏账准备	4,455,049.97	102,653.34	2,400.00		4,555,303.31
存货跌价准备	968,315.56	51,149.60			1,019,465.16
合计	5,423,365.53	153,802.94	2,400.00		5,574,768.47

2013 年度

项 目	2012-12-31	本期增加	本期减少		2013-12-31
			转回	转销	
坏账准备	3,691,552.45	763,497.52			4,455,049.97
存货跌价准备	935,988.18	596,177.99		563,850.61	968,315.56
合计	4,627,540.63	1,359,675.51		563,850.61	5,423,365.53

2012年度					
项 目	2011-12-31	本期增加	本期减少		2012-12-31
			转回	转销	
坏账准备	1,394,669.86	2,296,882.59			3,691,552.45
存货跌价准备		935,988.18			935,988.18
合计	1,394,669.86	3,232,870.77			4,627,540.63

(十一) 其他非流动资产

类别及内容	2014-3-31	2013-12-31	2012-12-31
预付设备款	192,403.18	113,756.90	2,230,000.00
合计	192,403.18	113,756.90	2,230,000.00

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2014-3-31	2013-12-31	2012-12-31
银行借款	37,330,000.00	38,680,000.00	
票据贴现	1,223,746.00	3,889,159.90	
合计	38,553,746.00	42,569,159.90	

2、 银行借款情况如下

(1) 于2014年3月31日

借款银行	期 限	币种	借款金额	借款条件
中国银行	2014-2-7至2014-8-7	人民币	13,000,000.00	以本公司应收账款质押、机器设备抵押，同时由李万春及深圳市朗泰通电子有限公司提供保证担保
	2013-10-8至2014-4-7	人民币	7,000,000.00	
招商银行	2013-12-30至2014-6-1	人民币	4,940,000.00	以本公司的应收票据质押
	2013-5-30至2014-5-30	人民币	4,200,000.00	以本公司指定客户的应收账款质押，同时由李万春及胡叶梅提供保证担保
	2013-12-27至2014-11-27	人民币	8,190,000.00	
合计			37,330,000.00	

期末本公司银行借款加权平均年利率为6.84%。

(2) 于 2013 年 12 月 31 日

借款银行	期 限	年利率	借款金额	借款条件
中国银行	2013-8-6 至 2014-2-5	人民币	13,000,000.00	以本公司应收账款质押、机器设备抵押，同时由李万春及深圳市朗泰通电子有限公司提供保证担保
	2013-10-8 至 2014-4-7	人民币	7,000,000.00	
招商银行	2013-12-30 至 2014-6-1	人民币	4,940,000.00	以本公司的应收票据质押
	2013-5-30 至 2014-5-30	人民币	4,740,000.00	以本公司指定客户的应收账款质押，同时由李万春及胡叶梅提供保证担保
	2013-12-27 至 2014-11-27	人民币	9,000,000.00	
合计			38,680,000.00	

期末本公司银行借款加权平均年利率为 6.71%。

3、 报告期末，本公司无已到期未偿还的短期借款。

(十三) 应付票据

1、 应付票据分类

种 类	2014-3-31	2013-12-31	2012-12-31
银行承兑汇票	38,879,062.00	32,254,062.00	40,408,600.97
合计	38,879,062.00	32,254,062.00	40,408,600.97

2、 应付票据情况如下

(1) 于 2014 年 3 月 31 日，

开立银行	开立金额	存入保证金金额	开立条件
光大银行	23,879,062.00	7,177,772.95	李万春、胡叶梅、胡叶龙抵押房产，同时由李万春、胡叶梅提供保证担保
广发银行	15,000,000.00	4,500,000.00	以本公司现有及将有的全部存货抵押，同时由李万春、胡叶梅提供担保
合计	38,879,062.00	11,677,772.95	

(2) 于 2013 年 12 月 31 日

开立银行	开立金额	存入保证金金额	开立条件
光大银行	17,254,062.00	5,190,259.44	李万春、胡叶梅、胡叶龙抵押房产，同时由李万春、胡叶梅提供保证担保
广发银行	15,000,000.00	4,500,000.00	以本公司现有及将有的全部存货抵押，同时由李万春、胡叶梅提供保证担保
合计	32,254,062.00	9,690,259.44	

(3) 于 2012 年 12 月 31 日

开立银行	开立金额	存入保证金金额	开立条件
光大银行	17,408,600.97	5,247,945.37	李万春、胡叶梅、胡叶龙抵押房产，同时由李万春、胡叶梅、深圳市朗泰通电子有限公司提供保证担保
广发银行	16,000,000.00	4,800,000.00	以本公司现有及将有的全部存货抵押，同时由李万春、胡叶梅提供保证担保
平安银行	7,000,000.00	2,110,000.00	以本公司的指定应收账款质押
合计	40,408,600.97	12,157,945.37	

(十四) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	2014-3-31	2013-12-31	2012-12-31
应付材料及费用款	77,207,251.28	92,033,651.67	85,425,449.61
应付设备款	3,919,994.80	4,487,243.93	2,117,821.09
合 计	81,127,246.08	96,520,895.60	87,543,270.70

2、 期末数中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 于 2014 年 3 月 31 日，账龄超过一年的应付账款金额为 1,173,330.14 元；于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款金额为 941,630.27 元；于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款金额为 1,915,617.24 元；
主要原因：供应商的产品存在质量问题及尚为到期的设备尾款。

(十五) 预收款项

1、 预收款项情况

项目	2014-3-31	2013-12-31	2012-12-31
预收货款	2,966,516.28	290,117.13	1,228,821.36
合 计	2,966,516.28	290,117.13	1,228,821.36

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

(十六) 应付职工薪酬

2014 年 1-3 月

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-3-31
工资奖金津贴补贴	6,102,211.78	10,756,535.00	10,658,477.50	6,200,269.28
职工福利费		94,035.00	94,035.00	
社会保险费		682,650.40	682,650.40	
住房公积金		21,250.00	21,250.00	
工会经费	41,811.23	7,787.00	11,840.00	37,758.23
其他	24,200.50	8,665.00		32,865.50
合计	6,168,223.51	11,570,922.40	11,468,252.90	6,270,893.01

2013 年度

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
工资奖金津贴补贴	13,430,607.60	63,828,015.03	71,156,410.85	6,102,211.78
职工福利费		1,548,114.35	1,548,114.35	
社会保险费		3,030,399.54	3,030,399.54	
住房公积金		91,785.00	91,785.00	
工会经费	-9,403.97	102,436.00	51,220.80	41,811.23
其他	697.50	38,503.00	15,000.00	24,200.50
合计	13,421,901.13	68,639,252.92	75,892,930.54	6,168,223.51

2012 年度

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
工资奖金津贴补贴	5,213,313.13	55,415,091.90	47,197,797.43	13,430,607.60
职工福利费		1,183,411.77	1,183,411.77	
社会保险费		1,504,602.97	1,504,602.97	
住房公积金		86,336.00	86,336.00	
工会经费		77,639.50	87,043.47	-9,403.97
其他		20,097.50	19,400.00	697.50
合计	5,213,313.13	58,287,179.64	50,078,591.64	13,421,901.13

报告期末，公司应付职工薪酬无属于拖欠性质的款项。

(十七) 应交税费

税费项目	2014-3-31	2013-12-31	2012-12-31
增值税	5,857,034.49	6,760,290.55	2,078,183.88
企业所得税	1,159,039.97	3,313,848.25	2,348,945.08
城市建设维护税	409,992.16	473,233.12	145,472.88
个人所得税	32,667.57	37,289.80	12,011.20
教育费附加	292,851.55	338,019.12	103,909.19
印花税			129,278.03
合计	7,751,585.74	10,922,680.84	4,817,800.26

(十八) 其他应付款

1、 其他应付款情况

项目	2014-3-31	2013-12-31	2012-12-31
深圳市美捷讯科技有限公司 资金往来款			6,392,484.51
预提费用	300,000.00	350,000.00	600,000.00
销售风险金	696,936.11	534,440.11	266,880.61
其他应付款项	339,367.22	767,840.04	1,434,172.63
合计	1,336,303.33	1,652,280.15	8,693,537.75

2、 期末数中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

(十九) 其他非流动负债

项目	2014-3-31	2013-12-31	2012-12-31
递延收益	700,000.00	737,500.00	
合计	700,000.00	737,500.00	
减：1 年内到期的其他非流动负债			
一年后到期的其他非流动负债	700,000.00	737,500.00	

递延收益的说明：

2014 年 1-3 月

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/与 收益相关
深圳市战略性新兴产业发 展专项资金项目—高安全 动力锂电池研发补助资金	737,500.00		37,500.00		700,000.00	与资产相关
合计	737,500.00		37,500.00		700,000.00	

2013 年度

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/与 收益相关
深圳市战略性新兴产业发 展专项资金项目—高安全 动力锂电池研发补助资金		750,000.00	12,500.00		737,500.00	与资产相关
合计		750,000.00	12,500.00		737,500.00	

注：本公司于 2013 年 11 月收到深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目高安全动力锂电池研发补助资金 120 万元，其中限定用于项目设备费 75 万元计入递延收益，按对应主体设备折旧年限 5 年进行分摊。其他 45 万元用于购置材料费、测试化验加工费、差旅费、绩效支出，一次性计入当期营业外收入。

(二十) 实收资本

2014 年 1-3 月								
股东名称	2013-12-31	本期变动增 (+) 减 (-)						2014-3-31
		增资	送股	股权转让	公积金转股	其他	小计	
李万春	23,296,000.00							23,296,000.00
胡叶梅	9,984,000.00							9,984,000.00
合计	33,280,000.00							33,280,000.00
2013 年度								
股东名称	2012-12-31	本期变动增 (+) 减 (-)						2013-12-31
		增资	送股	股权转让	公积金转股	其他	小计	
李万春	23,296,000.00							23,296,000.00
胡叶梅	9,984,000.00							9,984,000.00
合计	33,280,000.00							33,280,000.00
2012 年度								
股东名称	2011-12-31	本期变动增 (+) 减 (-)						2012-12-31
		增资	送股	股权转让	公积金转股	其他	小计	
李万春	23,296,000.00							23,296,000.00
胡叶梅	9,984,000.00							9,984,000.00
合计	33,280,000.00							33,280,000.00

上述资本金已由深圳财源会计师事务所以深财验字【2005】第 322 号验资报告验证。

(二十一) 盈余公积

2014 年 1-3 月				
项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-3-31
法定盈余公积	1,451,542.82			1,451,542.82
合计	1,451,542.82			1,451,542.82
2013 年度				
项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
法定盈余公积		1,451,542.82		1,451,542.82
合计		1,451,542.82		1,451,542.82
2012 年度				
项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
法定盈余公积				
合计				

盈余公积的说明:

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润(减弥补以前年度亏损)的 10%提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。

(二十二) 未分配利润

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	提取或分配比例
年初未分配利润	13,063,885.39	-7,704,039.05	-15,464,396.57	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,068,628.93	22,219,467.26	7,760,357.52	
其他转入				
减: 提取法定盈余公积		1,451,542.82		10%
应付普通股股利				
期末未分配利润	14,132,514.32	13,063,885.39	-7,704,039.05	

(二十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	41,836,948.44	299,204,272.99	230,172,650.47
其他业务收入		584,738.00	
主营业务成本	34,394,950.18	239,594,624.82	189,340,090.75
其他业务成本			

2、 主营业务分产品

产品名称	2014 年 1-3 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锂离子充电电池	41,836,948.44	34,394,950.18	299,204,272.99	239,594,624.82	230,172,650.47	189,340,090.75
合 计	41,836,948.44	34,394,950.18	299,204,272.99	239,594,624.82	230,172,650.47	189,340,090.75

3、 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(%)
2014 年 1-3 月		
松日数码发展(深圳)有限公司	5,031,914.53	12.03
深圳市华瑞安科技有限公司	3,045,671.25	7.28

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市创维电器科技有限公司	2,969,760.50	7.10
国光电器股份有限公司	2,757,785.65	6.59
西可通信技术设备(河源)有限公司	2,543,818.29	6.08
2013 年度		
东莞市远峰科技有限公司	22,628,436.20	7.56
深圳市创维电器科技有限公司	18,511,910.37	6.19
深圳市易方数码科技有限公司	17,888,685.04	5.98
深圳市毅瑄科技有限公司	16,666,573.89	5.57
国光电器股份有限公司	16,547,473.60	5.53
2012 年度		
深圳市易方数码科技有限公司	44,803,443.21	19.47
深圳市深创电子有限公司	21,343,047.39	9.27
深圳市毅瑄科技有限公司	13,802,325.46	6.00
金森数码产品(深圳)有限公司	13,242,096.10	5.75
深圳市艾诺科技有限公司	11,982,849.07	5.21

(二十四) 营业税金及附加

项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
城市建设维护税	304,918.38	1,320,687.70	691,291.15
教育费附加	217,803.39	943,343.83	493,779.39
合计	522,721.77	2,264,031.53	1,185,070.54

(二十五) 销售费用

项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	904,770.95	3,810,666.39	3,328,456.50
折旧与摊销	974.10	3,863.94	2,153.24
销售佣金与业务招待费	513,229.78	3,421,526.60	3,110,937.11
试验检验费	198,799.87	1,415,704.79	1,191,444.37
运输费	108,828.66	1,023,588.31	613,549.13
其他销售费用	45,098.34	481,673.26	244,637.11
合计	1,771,701.70	10,157,023.29	8,491,177.46

(二十六) 管理费用

项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	790,122.36	5,073,578.49	6,358,114.16
折旧与摊销	43,649.24	110,762.42	202,315.35
研究开发费	1,627,213.32	9,168,176.73	7,060,832.99
租赁费	126,940.00	456,336.61	381,288.67
中介机构费用及咨询费	10,900.00	556,019.40	689,200.00
业务招待费	40,737.00	55,697.28	406,903.20
办公费	19,913.01	237,557.26	303,957.47
车辆费用	89,097.44	403,604.83	451,519.78
其他管理费用	33,997.35	1,442,468.48	1,859,169.02
合计	2,782,569.72	17,504,201.50	17,713,300.64

(二十七) 财务费用

类别	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
利息支出	635,762.17	1,464,107.05	212,111.11
减：利息收入	25,731.96	469,717.65	213,875.34
银行手续费	121,041.14	225,229.88	102,372.65
现金折扣		375,000.00	
汇兑损益	90,656.20	413,147.35	2,511.30
其他		15,649.79	898.45
合计	821,727.55	2,023,416.42	104,018.17

(二十八) 资产减值损失

项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
坏账损失	100,253.34	763,497.52	2,296,882.59
存货跌价准备	51,149.60	596,177.99	935,988.18
合计	151,402.94	1,359,675.51	3,232,870.77

(二十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
固定资产处置收益		362,954.83	28,913.67
赔偿收入	10,101.00	462,017.84	
政府补助	37,500.00	725,185.00	50,000.00
其他	740.00	370.00	9,791.69
合计	48,341.00	1,550,527.67	88,705.36

2、 政府补助明细

政府补助的种类及项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
1. 与资产相关的政府补助报告期内摊销			
高安全动力锂电池研发项目补助资金	37,500.00	12,500.00	
小 计	37,500.00	12,500.00	
2. 收到的与收益相关的政府补助			
高安全动力锂电池研发项目补助资金		450,000.00	
企业信息化建设资助		200,000.00	
其他		62,685.00	50,000.00
小 计		712,685.00	50,000.00
合 计	37,500.00	725,185.00	50,000.00

注：高安全动力锂电池研发项目补助资金详见本附注“（十九）、其他非流动负债-递延收益”说明。

(三十) 营业外支出

项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
固定资产处置损失	10,159.69	267,362.08	453,807.65
非常损失		15,306.00	
赔偿支出		7,542.63	
合计	10,159.69	290,210.71	453,807.65

(三十一) 所得税费用

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
当期所得税费用	377,402.69	6,247,718.85	2,893,880.02
递延所得税费用	-15,975.73	-320,831.23	-913,217.69
合计	361,426.96	5,926,887.62	1,980,662.33

所得税费用与会计利润关系的说明:

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
利润总额	1,430,055.89	28,146,354.88	9,741,019.85
按适用税率计算的所得税费用	357,513.98	7,036,588.72	2,435,254.96
不得扣除的成本、费用和损失	3,912.98	181,644.08	60,904.79
利用以前年度可抵扣亏损			-515,497.42
研究开发费加成扣除的纳税影响		-1,291,345.18	
所得税费用	361,426.96	5,926,887.62	1,980,662.33

(三十二) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
利息收入	25,731.96	469,717.65	213,875.34
与收益相关的政府补助		712,685.00	50,000.00
其他	10,841.00	462,387.84	9,791.69
合计	36,572.96	1,644,790.49	273,667.03

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
经营及管理费用	2,609,412.53	13,557,156.60	11,825,244.99
合计	2,609,412.53	13,557,156.60	11,825,244.99

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
与资产相关的政府补助		750,000.00	
收回大额资金拆借款项	16,546,162.16	1,126,445.65	
合计	16,546,162.16	1,876,445.65	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
借出资金拆借性质款项	17,068,750.00	7,547,432.38	2,378,358.23
合 计	17,068,750.00	7,547,432.38	2,378,358.23

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
收回银行承兑汇票保证金	5,674,986.49	64,959,618.36	29,559,979.87
合 计	5,674,986.49	64,959,618.36	29,559,979.87

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
支付银行承兑汇票保证金	7,662,500.00	62,491,932.43	35,411,294.92
归还大额资金性质拆借款项		6,392,484.51	2,309,153.95
合 计	7,662,500.00	68,884,416.94	37,720,448.87

(三十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	1,068,628.93	22,219,467.26	7,760,357.52
加：资产减值准备	151,402.94	1,359,675.51	3,232,870.77
固定资产折旧	2,496,702.67	7,017,853.14	3,621,412.59
无形资产摊销	1,367.52		
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)	10,159.69	-95,592.75	424,893.98
财务费用(收益以“-”号填列)	635,762.17	1,464,107.05	212,111.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,975.73	-320,831.23	-913,217.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,244,279.66	-6,891,500.85	-36,952,024.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	38,791,701.80	-25,170,217.01	-386,245.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,946,903.66	-4,295,111.27	49,329,990.12
汇率变动对现金的影响额	154,956.82	232,805.77	-4,709.39

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净额	32,103,523.49	-4,479,344.38	26,325,439.40
2、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	28,872,384.09	6,748,014.71	4,027,955.67
减：现金的期初余额	6,748,014.71	4,027,955.67	3,219,112.02
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	22,124,369.38	2,720,059.04	808,843.65

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
一、现 金	28,872,384.09	6,748,014.71	4,027,955.67
其中：库存现金	39,312.03	84,391.60	126,582.11
可随时用于支付的银行存款	28,833,072.06	6,663,623.11	3,901,373.56
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	28,872,384.09	6,748,014.71	4,027,955.67

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物

五、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 本公司的控制人：李万春及胡叶梅夫妇

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
惠州鑫昌锂电材料有限公司	控股股东李万春的参股公司
东莞市佳虹电子科技有限公司	股东胡叶梅控制的公司

(三) 关联交易情况

1、 关联方资金拆借

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	期末余额	说明
2014 年 1-3 月			
东莞市佳虹电子科技有限公司	15,050,000.00		截止 2014 年 3 月 31 日，公司已全部收回拆借款项
2013 年度			
东莞市佳虹电子科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	截止 2014 年 3 月 31 日，公司已全部收回拆借款项

2、 关联方担保

于 2014 年 3 月 31 日：

- (1) 李万春为本公司在中国银行的 20,000,000.00 元借款提供保证担保。
- (2) 李万春、胡叶梅为本公司在招商银行的 12,390,000.00 元借款提供保证担保。
- (3) 李万春、胡叶梅为本公司在光大银行开立的 23,879,062.00 元银行承兑汇票提供保证担保，同时李万春、胡叶梅、胡叶龙以其房产为其做抵押担保。
- (4) 李万春、胡叶梅为本公司在广东发展银行开立的 15,000,000.00 元银行承兑汇票提供保证担保。

于 2013 年 12 月 31 日：

- (1) 李万春为本公司在中国银行的 20,000,000.00 元借款提供保证担保。
- (2) 李万春、胡叶梅为本公司在招商银行的 13,740,000.00 元借款提供保证担保。
- (3) 李万春、胡叶梅为本公司在光大银行开立的 17,254,062.00 元银行承兑汇票提供保证担保，同时李万春、胡叶梅、胡叶龙以其房产为其做抵押担保。
- (4) 李万春、胡叶梅为本公司在广东发展银行开立的 15,000,000.00 元银行承兑汇票提供保证担保。

于 2012 年 12 月 31 日：

- (1) 李万春、胡叶梅为本公司在光大银行开立的 17,408,600.97 元银行承兑汇票提供保证担保，同时李万春、胡叶梅、胡叶龙以其房产为其做抵押担保。
- (2) 李万春、胡叶梅为本公司在广东发展银行开立的 16,000,000.00 元银行承兑汇票提供保证担保。

3、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2014-3-31		2013-12-31		2012-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	李万春	2,218,750.42		2,514,912.58		3,641,358.23	
	惠州鑫昌锂电材料有限公司	1,046,250.00		1,046,250.00		1,046,250.00	
	东莞市佳虹电子科技有限公司			1,200,000.00			

六、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

七、 承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 租赁承诺

于 2014 年 3 月 31 日，本公司经营性租赁承诺如下：

租赁项目	当年年末后未来不可撤销的应付的租金总额				
	合计	1 年内 (含 1 年)	1~2 年内 (含 2 年)	2~3 年内 (含 3 年)	于未来 3 年 以后
厂房及宿舍	1,582,352.00	1,582,352.00			
合计	1,582,352.00	1,582,352.00			

(二) 其他重大财务承诺事项

报告期内本公司为取得银行借款及开立银行承兑汇票，部分资产予以质押或抵押，所有权受到限制。截止 2014 年 3 月 31 日，存入的银行承兑汇票保证金金额为 11,677,772.95 元，受质押的应收票据账面价值为 5,115,632.85 元，受质押的应收账款账面价值为人民币 43,700,042.85 元，受抵押的存货账面价值为人民币 74,187,848.69 元，受抵押的固定资产账面价值为人民币 12,182,946.73 元。上述所有权受到限制的资产合计为 146,864,244.07 元。

八、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

九、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,159.69	95,592.75	-424,893.98
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	37,500.00	725,185.00	50,000.00
除上述各项之外的营业外收入和支出	10,841.00	439,539.21	9,791.69
所得税影响	-9,545.33	-315,079.24	91,275.57
合 计	28,635.98	945,237.72	-273,826.72

(二) 净资产收益率

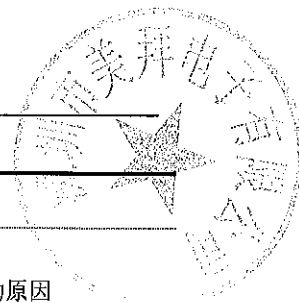
报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
净利润	2.21	60.57	35.77
扣除非经常性损益后的净利润	2.15	57.99	37.03

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

2014 年 1-3 月				
报表项目	2014-3-31 (2014 年 1-3 月)	2013-12-31 (2013 年度)	变动比率	变动原因
货币资金	40,550,157.04	16,438,274.15	146.68%	客户集中在 2014 年 1 季度回款
应收账款	43,700,042.85	80,678,618.02	-45.83%	客户集中在 2014 年 1 季度回款及 2014 年 1 季度销售收入较少

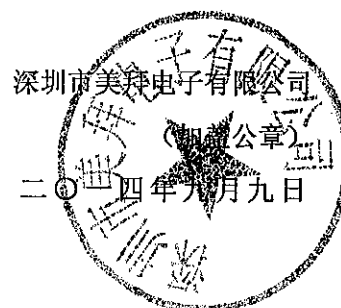
2013 年度				
报表项目	2013-12-31 (2013 年度)	2012-12-31 (2012 年度)	变动比率	变动原因
应收票据	15,291,357.49			收到客户的银行承兑汇票增加
其他应收款	14,076,403.81	7,364,349.50	91.14%	主要增加系深圳市美捷讯科技有限公司的资金拆借

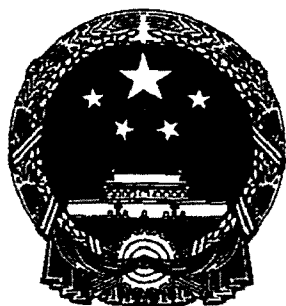


2013 年度				
报表项目	2013-12-31 (2013 年度)	2012-12-31 (2012 年度)	变动比率	变动原因
固定资产	38,640,709.71	17,000,245.81	127.30%	2013 年购置大量设备用于生产
短期借款	42,569,159.90			扩产采购设备资金需求增加
应交税费	10,922,680.84	4,817,800.26	126.72%	随着销售量的增加相应税费增加
营业收入	299,789,010.99	230,172,650.47	30.25%	2013 年销售业绩提升
所得税费用	5,926,887.62	1,980,662.33	199.24%	随着利润的增长而增长

十、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司于 2014 年 9 月 9 日批准报出。





营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201404090024

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

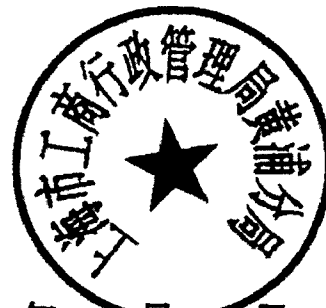
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

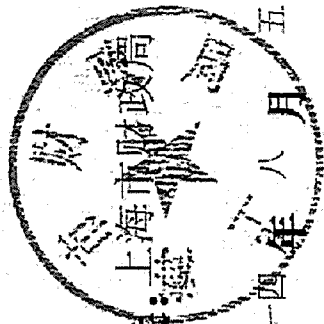


2014年04月09日

证书序号: NO. 017271

说明

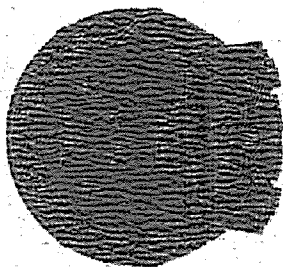
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 上海市财政局

二〇一四年八月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币9550万元整

批准设立文号: 沪财会(2000)26号 (沪高财发[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (核准日期: 2010年12月31日)

证书序号: 000124

立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34

发证时间：二〇一五年七月十九日

证书有效期至：二〇一七年七月十九日

