

目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7-8
三、财务报表附注	9-54

审计报告

深鹏所股审字[2010]079 号

惠州亿纬锂能股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的惠州亿纬锂能股份有限公司（以下简称“亿纬锂能”）的财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表，2009 年度利润表、现金流量表、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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是亿纬锂能管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，亿纬锂能财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了亿纬锂能公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 • 深圳

2010 年 3 月 25 日

中国注册会计师

廖福澍

中国注册会计师

周宁

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表

资产负债表

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

单位：币种：人民币

项目	附注四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	346,380,195.81	39,572,557.87
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	2	6,941,991.00	1,250,000.00
应收账款	3	78,372,932.10	56,806,618.35
预付款项	4	27,931,369.31	5,141,188.86
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	1,050,708.44	500,997.58
买入返售金融资产		-	-
存货	6	51,635,712.82	50,077,750.46
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		512,312,909.48	153,349,113.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	7	40,397,721.64	36,281,856.82
在建工程	8	10,588,855.96	1,627,892.84
工程物资	9	14,249,622.23	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	10	27,419,257.36	20,189,280.04
开发支出		-	2,546,411.59
商誉		-	-
长期待摊费用	11	619,892.15	551,235.67
递延所得税资产	12	863,579.02	568,406.19
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		94,138,928.36	61,765,083.15

资产总计		606,451,837.84	215,114,196.27
------	--	----------------	----------------

资产负债表（续）

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

单位：币种：人民币

项目	附注四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	14	-	27,200,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据	15	8,100,000.00	7,100,000.00
应付账款	16	33,311,468.53	30,483,383.57
预收款项	17	4,913,960.51	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	18	1,672,063.15	3,272,165.35
应交税费	19	9,841,114.96	8,505,148.88
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	20	5,642,328.10	12,313,576.92
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		63,480,935.25	90,594,274.72
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	21	4,570,000.00	1,720,000.00
非流动负债合计		4,570,000.00	1,720,000.00
负债合计		68,050,935.25	90,594,274.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	22	88,000,000.00	55,000,000.00
资本公积	23	364,842,987.01	23,915,059.55
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	24	8,555,791.52	4,560,486.18
一般风险准备		-	-
未分配利润	25	77,002,124.06	41,044,375.82
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		-	-
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		538,400,902.59	124,519,921.55
负债和所有者权益总计		606,451,837.84	215,114,196.27

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

利润表

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

单位： 币种：人民币

项目	附注四	本期金额	上期金额
一、营业总收入	26	205,956,324.80	202,446,877.59
其中：营业收入		205,508,530.35	202,446,877.59
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	26	139,202,002.63	152,277,248.04
其中：营业成本		138,826,825.35	152,277,248.04
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	27	650,094.47	252,472.34
销售费用		7,186,103.54	5,143,387.75
管理费用		10,835,590.93	6,766,181.57
财务费用		1,349,425.64	3,877,743.35
资产减值损失	28	2,166,291.26	10,307.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,566,816.33	34,119,537.46
加：营业外收入	29	2,553,413.00	2,340,000.00
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,120,229.33	36,459,537.46
减：所得税费用	30	7,167,175.75	5,437,128.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,953,053.58	31,022,408.69
归属于母公司所有者的净利润		39,953,053.58	31,022,408.69
少数股东损益		-	-
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.57	0.47
（二）稀释每股收益		0.57	0.47
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		39,953,053.58	31,022,408.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,953,053.58	31,022,408.69
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

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

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

现金流量表

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

单位： 币种：人民币

项目	附注四	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		210,561,422.82	218,919,444.41
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		506,763.06	2,545,835.49
收到其他与经营活动有关的现金	31	3,736,268.04	6,796,188.91
经营活动现金流入小计		214,804,453.92	228,261,468.81
购买商品、接受劳务支付的现金		151,055,876.13	141,697,420.22
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		33,526,175.79	26,034,479.14
支付的各项税费		15,238,311.77	6,749,326.18
支付其他与经营活动有关的现金	31	18,249,114.76	9,101,898.22
经营活动现金流出小计		218,069,478.45	183,583,123.76
经营活动产生的现金流量净额		-3,265,024.53	44,678,345.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,946,106.47	24,552,360.40
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		34,946,106.47	24,552,360.40
投资活动产生的现金流量净额		-34,946,106.47	-24,552,360.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		379,120,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	46,597,000.00
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		379,120,000.00	46,597,000.00
偿还债务支付的现金		27,200,000.00	39,197,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,709,158.52	2,112,837.39
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		5,192,072.54	-
筹资活动现金流出小计		34,101,231.06	41,309,837.39
筹资活动产生的现金流量净额		345,018,768.94	5,287,162.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-402,873.30
五、现金及现金等价物净增加额		306,807,637.94	25,010,273.96
加：期初现金及现金等价物余额		39,572,557.87	14,562,283.91

六、期末现金及现金等价物余额		346,380,195.81	39,572,557.87
----------------	--	----------------	---------------

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

所有者权益变动表

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

单位：币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	55,000,000.00	23,915,059.55	-	-	4,560,486.18	-	41,044,375.82	-	-	124,519,921.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	55,000,000.00	23,915,059.55	-	-	4,560,486.18	-	41,044,375.82	-	-	124,519,921.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,000,000.00	340,927,927.46	-	-	3,995,305.34	-	35,957,748.24	-	-	413,880,981.04
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	39,953,053.58	-	-	39,953,053.58
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	39,953,053.58	-	-	39,953,053.58
（三）所有者投入和减少资本	22,000,000.00	351,927,927.46	-	-	-	-	-	-	-	373,927,927.46
1. 所有者投入资本	22,000,000.00	351,927,927.46	-	-	-	-	-	-	-	373,927,927.46
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	3,995,305.34	-	-3,995,305.34	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,995,305.34	-	-3,995,305.34	-	-	-
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	11,000,000.00	-11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	11,000,000.00	-11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	88,000,000.00	364,842,987.01	-	-	8,555,791.52	-	77,002,124.06	-	-	538,400,902.59

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

所有者权益变动表

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

单位： 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	50,000,000.00	28,915,059.55	-	-	1,458,245.32	-	13,124,207.99	-	-	93,497,512.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,000,000.00	28,915,059.55	-	-	1,458,245.32	-	13,124,207.99	-	-	93,497,512.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00	-5,000,000.00	-	-	3,102,240.86	-	27,920,167.83	-	-	31,022,408.69
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	31,022,408.69	-	-	31,022,408.69
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	31,022,408.69	-	-	31,022,408.69
（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	-	-	-	-	3,102,240.86	-	-3,102,240.86	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,102,240.86	-	-3,102,240.86	-	-	-
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	5,000,000.00	-5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,000,000.00	-5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

所有者权益变动表

编制单位：惠州亿纬锂能股份有限公司

单位： 币种：人民币

	上年同期金额									
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	55,000,000.00	23,915,059.55	-	-	4,560,486.18	-	41,044,375.82	-	-	124,519,921.55

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

惠州亿纬锂能股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

一、公司基本情况

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

2007 年 10 月 15 日，公司召开创立大会，以公司全体股东作为发起人，公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“惠州亿纬锂能股份有限公司”，注册资本 5000 万元。

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

公司经营范围：生产、销售锂一次电池、锂二次电池、锂聚合物电池、锂离子电池、镍氢电池、镍镉电池、碱性电池、锌锰电池；纳米新材料；电子产品；水表、气表、电表半成品及其配件的制造；货物进出口（法律、法规禁止的项目除外，法律、法规限制经营的项目须取得许可后方可经营）。

公司注册资本：8800 万元人民币，企业法人营业执照号441302000004482。公司注册地：广东惠州市仲恺高新区75号小区。企业法定代表人：刘金成

公司实际控制人：刘金成、骆绵红。

公司财务报告经2010年3月25日第一届董事会第21次会议批准对外报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他

各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2009 年度经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

A、同一控制下的企业合并：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。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

B、非同一控制下的企业合并：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加上各项直接相关费用为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的

公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

(1)

A、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

B、合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

C、对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

D、同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

E、重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前重组方相应项目 20%的，从合并当期的期初起制备利润表。

F、对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

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

无。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已

知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

A、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

a、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

b、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。

c、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

B、外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

a、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近似汇率折算。

b、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具

A、金融资产的分类：

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

B、金融资产的计量：

a、初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

b、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

1/ 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

C、金融资产公允价值的确定：

a、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

b、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

D、金融资产转移：

本公司于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或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

E、金融资产减值：

在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，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，包括下列各项：

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

g、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；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

F、金融资产减值损失的计量：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

b、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

c、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：单项金额重大的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大，经测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

d、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

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

无。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本公司单项金额重大的应收款项指单笔金额应收账款为100万元以上的应收款项，其他应收款指单笔金额为20万元以上的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	经减值测试后不存在减值的，公司按账龄计提坏账准备，存在减值的个别计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	是指账龄超过3年的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。		
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
应收账款余额百分比法计提的比例(%)		其他应收款余额百分比法计提的比例(%)	
100%		100%	

(3)

账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	5%	5%
7 个月-1 年	10%	10%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%
计提坏账准备的说明	本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备	
其他计提法说明	无。	

11、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、产成品、半产品、在产品等四大类。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法核算。

(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

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

1/ 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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。

2/ 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

4/ 在合并合同或协议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，购买方将其计入合并成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

b、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。

c、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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e、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和应付的相关税费确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及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。

①采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、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，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长

期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资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，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

无。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

(5) 其他说明

无。

15、在建工程

A、在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

B、在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

A、企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

a、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；

b、借款费用已经发生；

c、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。

B、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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、生物资产

无。

18、油气资产

无。

19、无形资产

A、无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

B、无形资产在取得时按照实际成本计价。

C、对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

D、无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，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；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

A、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

B、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起5年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以

后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、附回购条件的资产转让

无。

22、预计负债

A、与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

B、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，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

无。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

无。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无。

24、回购本公司股份

无。

25、收入

A、销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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。

B、提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

C、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；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。

26、政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿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损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

A、递延所得税资产的确认

a、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1/ 该项交易不是企业合并；
- 2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

b、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- 1/ 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- 2/ 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

B、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- a、商誉的初始确认；
- b、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- 1/ 该项交易不是企业合并；
- 2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

c、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- 1/ 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- 2/ 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28、经营租赁、融资租赁

无。

29、持有待售资产

无。

30、资产证券化业务

无。

31、套期会计

无。

32、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司本年度未发生主要会计政策的变更。

(2) 会计估计变更

公司本年度未发生主要会计估计的变更。

33、前期会计差错更正

公司本年度未发生前期会计差错的更正。

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	内销产品销项税税率为17%，出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的免抵退税率享受出口免抵退政策
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

公司于2008年12月29日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局共同认定为“高新技术企业”，有效期三年，可享受三年内（含2008年）按15%的税率征收企业所得税的税

收优惠政策。

3、其他说明

无。

四、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						46,651.67
人民币	-	-	30,599.95	-	-	36,679.77
港币	70.00	0.8804	61.63	70.00	0.8819	61.73
美元	345.30	6.8282	2,357.78	1,450.00	6.8346	9,910.17
银行存款：						39,525,906.20
人民币	-	-	344,522,938.69	-	-	39,474,270.08
港币	6,999.08	0.8804	6,161.99	992.33	0.8819	875.14
美元	147,917.95	6.8282	1,010,013.35	7,427.06	6.8346	50,760.98
其他货币资金：			808,062.42			
人民币	-	-	808,062.42	-	-	-
港币	-	-	-	-	-	-
美元	-	-	-	-	-	-
合计			346,380,195.81			39,572,557.87

期末余额较期初余额增加306,807,637.81元，增长775.3%，主要原因是公司本期募集资金到位379,120,000.00元。

2、应收票据

(1) 分类列示

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,941,991.00	1,250,000.00

(2) 期末已背书转让给他方但尚未到期的应收票据（金额最大的前五项）

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额
江苏林洋电子有限公司	2009-11-30	2010-1-30	1,000,000.00
宁波三星电气股份有限公司	2009-12-18	2010-6-18	700,000.00
浙江恒业电子有限公司	2009-12-24	2010-6-24	700,000.00
江苏林洋电子有限公司	2009-8-27	2010-2-27	500,000.00
江苏林洋电子有限公司	2009-10-19	2010-4-19	500,000.00
合计	-	-	3,400,000.00

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日，本公司已贴现未到期的银行承兑汇票 6,356,391.00 元，均为 6 个月内到期。

(4) 期末余额较期初余额增加 5,691,991.00 元，增加比例为 455%，主要原因系货款增加所致。

3、应收账款

(1) 按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	55,536,968.36	66.27%	3,788,941.67	69.72%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	28,270,382.78	33.73%	1,645,477.37	30.28%
合计	83,807,351.14	100.00%	5,434,419.04	100.00%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	45,224,776.01	75.40%	2,263,434.55	71.32%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该	-	-	-	-

组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	14,755,593.67	24.60%	910,316.78	28.68%
合计	59,980,369.68	100.00%	3,173,751.33	100.00%

应收账款种类的说明：

单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄超过3年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合（账龄分析）列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6个月以内	68,735,353.27	82.02%	3,436,767.66	57,993,738.67	96.69%	2,899,686.93
7个月-1年	10,167,482.04	12.13%	1,016,748.21	1,232,618.01	2.06%	123,261.80
1至2年	4,904,515.83	5.85%	980,903.17	754,013.00	1.26%	150,802.60
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	83,807,351.14	100.00%	5,434,419.04	59,980,369.68	100.00%	3,173,751.33

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

应收账款期末余额无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
鸿谱数码科技(惠州)有限公司	销售客户	11,374,776.96	7个月-1年 /1至2年	13.57%
江苏林洋电子有限公司	销售客户	7,874,225.00	6个月以内	9.40%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
南京奔晖科技有限责任公司	销售客户	4,604,722.25	6个月以内	5.49%
宁波三星科技有限公司	销售客户	3,912,860.90	6个月以内	4.67%
深圳市科陆电子科技股份有限公司	销售客户	2,048,097.00	6个月以内	2.44%
合计		29,814,682.11		35.58%

(5) 应收关联方账款情况

无。

(6) 应收账款本期较上期增加21,566,314.10元，增幅为38.0%，主要原因是本公司2009年度销售规模扩大所致。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	25,512,885.81	91.34%	5,141,188.86	100%
1至2年	1,874,993.93	6.71%	-	-
2至3年	491,279.57	1.76%	-	-
3年以上	52,210.00	0.19%	-	-
合计	27,931,369.31	100%	5,141,188.86	100%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
启东本原电池有限公司	供应商	12,678,753.06	1年以内	采购周期内

深圳比克电池有限公司	供应商	944,459.80	1年以内	采购周期内
上海多乐空气处理设备有限公司	供应商	531,900.00	1年以内	采购周期内
深圳市金科能源开发有限公司	供应商	472,710.00	1年以内	采购周期内
深圳华展国际物流	供应商	446,388.93	1年以内	采购周期内
合计		15,074,211.79		

预付款项主要单位的说明：

期末预付账款前五名合计金额 15,074,211.79 元，占预付账款总额的 53.97%。

(3) 预付款项的说明：

预付账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(4) 预付账款本期较上期增加22,790,180.31元，增幅为443.3%，主要原因是本公司扩大生产规模而预付的材料采购款所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	10,000.00	0.85%	10,000.00	100%
其他不重大其他应收款	1,161,194.92	99.15%	110,486.48	--
合计	1,171,194.92	100%	120,486.48	100%
种类	期初数			

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	264,288.43	46.16%	13,214.41	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	2,607.28	0.46%	2,607.28	-
其他不重大其他应收款	305,621.03	53.38%	55,697.47	-
合计	572,516.74	100.00%	71,519.16	-

其他应收款种类的说明：

单项金额重大的应收账款指单笔金额为20万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄超过3年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合（账龄分析）列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6个月以内	921,528.97	78.68%	46,076.45	438,999.54	76.68%	21,949.97
7个月-1年	5,190.07	0.44%	519.01	13,287.38	2.32%	1,328.74
1至2年	177,823.06	15.18%	35,564.61	43,927.00	7.67%	8,785.40
2至3年	56,652.82	4.84%	28,326.41	73,695.54	12.87%	36,847.77
3年以上	10,000.00	0.85%	10,000.00	2,607.28	0.46%	2,607.28
合计	1,171,194.92	100.00%	120,486.48	572,516.74	100.00%	71,519.16

(3) 其他应收款期末余额无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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(%)
员工备用金(56人)		742,669.88	6个月以内、1年、2年不等	63.41
应收出口退税款		119,838.63	6个月	10.23
惠州海关(退货保证金)		86,495.00	6个月	7.39
中国石油化工股份有限公司广东惠州石油分公司		60,000.00	1-2年	5.12
惠州市仲恺同益物业管理有限公司(海泰楼宿舍房租押金)		25,200.00	2-3年	2.15
合计		1,034,203.51		88.30

6、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,208,101.32	83,155.49	16,005,813.35	16,155,846.06	140,637.1	16,015,208.96
产成品	5,421,710.34	113,952.56	5,421,710.34	15,847,669.03	199,010.05	15,648,658.98
半成品	29,049,076.81	5,179.92	29,049,076.81	17,648,728.99	5,984.59	17,642,744.40
在产品	1,159,112.32	-	1,159,112.32	771,138.12	-	771,138.12
合计	51,838,000.79	202,287.97	51,635,712.82	50,423,382.20	345,631.74	50,077,750.46

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	140,637.10	-	-	57,481.61	83,155.49
产成品	199,010.05	-	-	85,057.49	113,952.56

半成品	5,984.59	-	-	804.67	5,179.92
在产品	-	-	-	-	-
合 计	345,631.74	-	-	143,343.77	202,287.97

注1：本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。

注2：本期跌价准备转销数系商品出售所致。

(3) 存货的说明：

存货期末余额中无利息资本化金额。

7、固定资产

(1) 分类情况

单位：元 币种：人民币

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：	42,735,607.84	7,494,480.22	-	50,230,088.06
其中：房屋及建筑物	23,293,440.30	-	-	23,293,440.30
生产设备	12,027,246.80	4,856,884.46	-	16,884,131.26
电子设备	1,630,304.48	914,691.68	-	2,544,996.16
办公设备	3,826,347.26	601,254.99	-	4,427,602.25
运输设备	1,958,269.00	1,121,649.09	-	3,079,918.09
二、累计折旧合计：	6,453,751.02	3,378,615.40	-	9,832,366.42
其中：房屋及建筑物	810,822.24	698,816.88	-	1,509,639.12
生产设备	2,327,806.55	1,348,965.08	-	3,676,771.63
电子设备	787,934.17	307,513.18	-	1,095,447.35
办公设备	1,426,147.72	631,784.14	-	2,057,931.86
运输设备	1,101,040.34	391,536.12	-	1,492,576.46
三、固定资产账面净值合计	36,281,856.82	-	-	40,397,721.64
其中：房屋及建筑物	22,482,618.06	-	-	21,783,801.18
生产设备	9,699,440.25	-	-	13,207,359.63
电子设备	842,370.31	-	-	1,449,548.81
办公设备	2,400,199.54	-	-	2,369,670.39
运输设备	857,228.66	-	-	1,587,341.63
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
生产设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
运输设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	36,281,856.82			40,397,721.64
其中：房屋及建筑物	22,482,618.06			21,783,801.18
生产设备	9,699,440.25			13,207,359.63
电子设备	842,370.31			1,449,548.81
办公设备	2,400,199.54			2,369,670.39
运输设备	857,228.66			1,587,341.63

本期折旧额 3,378,615.40 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 2,397,321.00 元。

(2) 无暂时闲置的固定资产情况。

固定资产说明：

期末不存在固定资产账面价值低于可收回金额的情况，本期未计提固定资产减值准备。

8、在建工程

(1) 分类情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
锂亚操作线	404,917.96	-	404,917.96	918,892.84	-	918,892.84
环保工程	225,200.00	-	225,200.00	104,000.00	-	104,000.00
包装生产线	-	-	-	74,972.00	-	74,972.00
车间改造工程	9,915,988.00	-	9,915,988.00	470,028.00	-	470,028.00
锂锰操作线	42,750.00	-	42,750.00	60,000.00	-	60,000.00
合计	10,588,855.96	-	10,588,855.96	1,627,892.84	-	1,627,892.84

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
锂亚操作线	-	918,892.84	114,880.00	628,854.88	-	-		-	-	-		404,917.96
环保工程	-	104,000.00	225,200.00	104,000.00	-	-		-	-	-		225,200.00
包装生产线	-	74,972.00	160,648.00	235,620.00	-	-		-	-	-		-
车间改造工程	-	470,028.00	10,064,316.12	618,356.12	-	-		-	-	-		9,915,988.00
锂锰操作线	-	60,000.00	451,240.00	468,490.00	-	-		-	-	-		42,750.00
合计		1,627,892.84	11,016,284.12	2,397,321.00	-	-		-	-	-		10,588,855.96

在建工程的说明：

期末不存在在建工程账面价值低于可收回金额的情况，未计提在建工程减值准备。本期在建工程无资本化利息。

9、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预付设备款	-	14,249,622.23	-	14,249,622.23

工程物资的说明：

本公司2009年末工程物资余额14,249,622.23元，主要原因是本公司2009年为满足产品市场需要本公司扩大生产规模而预付的设备采购款所致。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

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	21,146,345.76	8,184,782.51	-	29,331,128.27
土地使用权	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00
土地使用权	12,912,362.00	-	-	12,912,362.00
ER22G68 高能锂亚电池	685,908.65	-	-	685,908.65
ER32L65 高能锂-亚硫酰氯电池	404,642.09	-	-	404,642.09
高安全性长寿命 9V 锂锰电池	546,841.11	-	-	546,841.11
一次锂电池封接技术	1,196,591.91	-	-	1,196,591.91
高能锂/亚硫酰氯电池功能电解液产业化(G0601)	-	807,938.27	-	807,938.27

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
军工项目	-	497,737.79	-	497,737.79
RFID 应用的高能锂电池	-	6,879,106.45	-	6,879,106.45
二、累计摊销合计	957,065.72	954,805.19	-	1,911,970.91
土地使用权	459,000.00	108,000.00	-	567,000.00
土地使用权	150,644.20	258,247.20	-	408,891.40
ER22G68 高能锂亚电池	137,181.72	137,181.72	-	274,363.44
ER32L65 高能锂-亚硫酰氯电池	80,928.36	109,368.24	-	190,296.60
高安全性长寿命 9V 锂锰电池	109,468.24	80,928.36	-	190,396.60
一次锂电池封接技术	19,943.20	239,318.40	-	259,261.60
高能锂/亚硫酰氯电池功能电解液产业化(G0601)	-	13,465.64	-	13,465.64
军工项目	-	8,295.63	-	8,295.63
RFID 应用的高能锂电池	-	-	-	-
三、无形资产账面净值合计	20,189,280.04	-	-	27,419,257.36
土地使用权	4,941,000.00	-	-	4,833,000.00
土地使用权	2,761,717.80	-	-	12,503,470.60
ER22G68 高能锂亚电池	548,726.93	-	-	411,545.21
ER32L65 高能锂-亚硫酰氯电池	437,372.87	-	-	328,104.65
高安全性长寿命 9V 锂锰电池	323,713.73	-	-	242,785.31
一次锂电池封接技术	1,176,648.71	-	-	937,330.31
高能锂/亚硫酰氯电池功能电解液产业化(G0601)	-	-	-	794,472.63
军工项目	-	-	-	489,442.16
RFID 应用的高能锂电池	-	-	-	6,879,106.45
四、减值准备合计		-	-	-
土地使用权*		-	-	-
土地使用权**		-	-	-

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
ER22G68 高能锂亚电池		-	-	-
ER32L65 高能锂-亚硫酸氯电池		-	-	-
高安全性长寿命 9V 锂锰电池	-	-	-	-
一次锂电池封接技术	-	-	-	-
高能锂/亚硫酸氯电池功能电解液产业化(G0601)	-	-	-	-
军工项目	-	-	-	-
RFID 应用的高能锂电池	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	20,189,280.04			27,419,157.36
土地使用权	4,941,000.00			4,833,000.00
土地使用权	2,761,717.80			12,503,470.60
ER22G68 高能锂亚电池	548,726.93			411,545.21
ER32L65 高能锂-亚硫酸氯电池	437,372.87			328,104.65
高安全性长寿命 9V 锂锰电池	323,713.73			242,785.31
一次锂电池封接技术	1,176,648.71			937,330.31
高能锂/亚硫酸氯电池功能电解液产业化(G0601)	-			794,472.63
军工项目	-			489,442.16
RFID 应用的高能锂电池	-			6,879,106.45

本期摊销额 954,805.19 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
面向 RFID 应用的高能锂电池产业化研究	2,546,411.59	4,332,694.86	-	6,879,106.45	-

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 36.8%。

11、长期待摊费用

单位：币种：

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
EVE 工业园绿化工程一	44,888.50	-	13,466.52	-	31,421.98	
EVE 工业园园林工程	6,506.60	-	1,952.04	-	4,554.56	
三楼厂房装修工程	61,200.52	-	20,400.24	-	40,800.28	
EVE 工业园绿化工程二	21,500.00	-	6,000.00	-	15,500.00	
锂锰电池干燥室彩钢板工程	10,500.05	-	2,799.96	-	7,700.09	
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司网络推广费	45,000.00	-	12,000.00	-	33,000.00	
干燥室工程	107,590.99	-	27,470.04	-	80,120.95	
美亚保险公司商业综合责任险	82,674.81	-	20,246.88	-	62,427.93	
惠州市城乡建筑工程有限公司钢铁棚与排水及铺贴工程	43,116.30	-	9,581.40	-	33,534.90	
玻封专项管道安装工程	49,499.98	-	11,000.04	-	38,499.94	
锂锰车间（2栋一楼）地面作环氧地板漆	36,007.92	-	7,449.96	-	28,557.96	
有线电视安装工程	42,750.00	-	9,000.00	-	33,750.00	
新厂房环氧树脂砂浆平涂地坪工程	-	61,545.00	12,309.00	-	49,236.00	
三期厂房(钢结构)防火涂料工程	-	113,801.04	20,863.48	-	92,937.56	
自来水安装工程	-	27,000.00	3,150.00	-	23,850.00	
1栋3楼SP项目干燥室彩板工程	-	24,800.00	2,066.65	-	22,733.35	
一栋三楼大装置车间彩钢板隔墙工程	-	23,200.00	1,933.35	-	21,266.65	

合计	551,235.67	250,346.04	181,689.56	-	619,892.15
----	------------	------------	------------	---	------------

12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	863,579.02	535,855.44
预提费用	-	32,550.75
小 计	863,579.02	568,406.19

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	5,757,193.49

13、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,245,270.49	2,309,635.03	-	-	5,554,905.52
二、存货跌价准备	345,631.74	-	-	143,343.77	202,287.97
三、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
四、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
合计	3,590,902.23	2,309,635.03	-	143,343.77	5,757,193.49

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	-	20,000,000.00
保理借款	-	7,200,000.00
合计	-	27,200,000.00

(2) 短期借款说明：

期末余额较期初余额期初减少了 27,200,000.00 元，由于本期偿还短期借款所致。

15、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,100,000.00	7,100,000.00

下一会计期间将到期的金额 8,100,000.00 元。

16、应付账款

(1) 按账龄划分

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	29,744,585.50	30,483,383.57
1 至 2 年	3,566,883.03	-
合计	33,311,468.53	30,483,383.57

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额应付账款主要为应付未付的购买原材料款

17、预收款项

(1) 按账龄划分

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,913,960.51	-

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,595,462.24	32,428,310.12	33,439,842.63	1,583,929.73
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	1,286,478.47	1,286,478.47	-
四、住房公积金	-	661,282.00	661,282.00	-
五、辞退福利	-	-	-	-
六、工会经费	606.24	-	-	606.24
七、职工教育经费	676,096.87	-	-	87,527.18
合计	3,272,165.35	34,376,070.59	35,976,172.79	1,672,063.15

(1) 应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质的应付薪酬。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

本公司期末应付职工的工资、奖金、津贴和补贴预计发放时间为 2010 年一月份。

19、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	2,162,767.47	2,341,723.69
城市维护建设税	538,761.32	410,800.83
企业所得税	6,200,655.72	5,341,797.12
教育费附加	177,169.76	176,057.49
个人所得税	288,725.29	234,769.75
房产税	195,664.90	-
土地使用税	277,370.50	-
合计	9,841,114.96	8,505,148.88

20、其他应付款

(1) 按账龄划分

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,816,860.09	1,788,247.26
1 至 2 年	45,540.00	10,525,329.66
2 至 3 年	779,928.01	-
3 年以上	-	-
合计	5,642,328.10	12,313,576.92

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

21、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

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

递延收益	4,570,000.00	1,720,000.00
------	--------------	--------------

其他非流动负债说明：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
铝塑膜软包装一次锂/二氧化锰电池研制	120,000.00	惠州市财政局、惠州市科学技术局关于下达 2006 年度惠州市科技计划项目经费的通知
高能锂/亚硫酰氯电池功能电解液产业化	500,000.00	广东省财政厅\广东省科学技术厅文件\广东省教育部产学研结合协调领导小组办公室关于下达 2006 年省部产学研专项资金的通知
基于 RF 技术的低功耗 AMR 智能水表终端的研制	180,000.00	惠州市科学技术局\惠州市财政局关于下达 2007 年度惠州产业技术研究与开发资金计划项目的通知
军工项目（拨科技装备动员经费）	500,000.00	惠州市财政局
方形锂/亚硫酰氯电池的自动化生产技术改造项目	300,000.00	广东省经济贸易委员会\广东省财政厅关于下达 2008 年省财政企业挖潜改造资金(结构调整和装备制造业)技术改造项目的通知
全封密 9V 锂电池的技术攻关	120,000.00	惠州市科学技术局、惠州市财政局关于下达 2008 年度惠州技术研究与开发资金计划项目的通知
安全增强型功率型锂/亚硫酰氯电池	200,000.00	广东省知识产权局文件/关于下达 2008 年广东省专利技术实施计划项目的通知
安全增强型功率型锂/亚硫酰氯电池	150,000.00	惠州市财政局
高安全性、长寿命 9V 锂锰电池关键技术与产业化	500,000.00	广东省经济贸易委员会/广东省财政厅文件关于下达 2009 年广东省建设现代产业体系技术创新滚动计划切块项目计划(第二批)的通知
基于 RFID 应用的锂电池技术创新平台建设	2,000,000.00	惠州市财政局拨款单
合计	4,570,000.00	

22、股本

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,000,000.00	22,000,000.00	-	11,000,000.00	-	-	88,000,000.00

(1) 2009年2月13日，公司召开2008年度股东大会，一致通过《关于资本公积金转增公司股本的议案》，决定增加注册资本11,000,000.00元，同意以公司现有总股本5500万股基数，以截至2008年12月31日经审计的资本公积23,915,059.55元向全体股东转增股本，转增比例为每10股转增2股，转增股份共计1100万股。2009年3月5日，深圳市鹏城会计师事务所有限公司对公司上述注册资本情况进行了审验，并出具了深鹏所验字[2009]16号《验资报告》。

(2) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1007号《关于核准惠州亿纬锂能股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司于2009年12月16日，采取“网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合”的方式，公开发行人民币普通股（A股）2,200万股，每股面值1.00元，发行价为每股人民币18.00元，募集资金总额为人民币396,000,000.00元，扣除发行费用人民币22,072,072.54元，公司募集资金净额为人民币373,927,927.46元，其中：增加股本22,000,000.00元，增加资本公积351,927,927.46元。上述股本增加业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并出具了深鹏所验字[2009]138验资报告。

23、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	23,915,059.55	351,927,927.46	11,000,000.00	364,842,987.01

注：本期资本公积增加351,927,927.46元及减少11,000,000.00元的原因见本附注四之22。

24、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,560,486.18	3,995,305.34	-	8,555,791.52

25、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例

调整前 上年末未分配利润	41,044,375.82	--
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	--
调整后 年初未分配利润	41,044,375.82	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,953,053.58	--
其他转入	-	--
减：提取法定盈余公积	3,995,305.34	10%
提取任意盈余公积	-	--
提取一般风险准备	-	--
应付普通股股利	-	--
转作股本的普通股股利	-	--
期末未分配利润	77,002,124.06	--

未分配利润说明：

本公司发行前的滚存利润经股东大会决议由发行后公司的新老股东共同享有。

26、营业收入、营业成本

（1）营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	205,508,530.35	202,446,877.59
其他业务收入	447,794.45	-
营业收入合计	205,956,324.80	202,446,877.59
主营业务成本	138,826,825.35	152,277,248.04
其他营业成本	375,177.28	-
营业成本合计	139,202,002.63	152,277,248.04

（2）主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锂亚电池	147,628,871.93	88,374,175.16	83,543,548.29	43,355,484.77
锂锰电池	16,100,506.64	12,459,910.43	16,341,845.78	12,343,563.89
锂离子及锂聚合物组合电池	32,211,788.99	29,454,452.71	46,248,452.74	41,997,714.23
镍氢组合电池	9,567,362.79	8,538,287.05	56,313,030.78	54,580,485.15
合计	205,508,530.35	138,826,825.35	202,446,877.59	152,277,248.04

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏林洋电子有限公司	27,219,402.82	13.21%
Energy One Electronics, Inc	14,884,981.99	7.23%
宁波三星科技有限公司	8,479,103.33	4.12%
鸿谱数码科技(惠州)有限公司	7,290,000.00	3.54%
ADV-TECH International, LLC	7,480,233.43	3.63%
合计	65,353,721.57	31.73%

27、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	492,672.98	176,730.64	7%
教育费附加	157,421.49	75,741.70	3%
合计	650,094.47	252,472.34	

28、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,309,635.03	135,228.01

二、存货跌价损失	-143,343.77	-124,920.93
合计	2,166,291.26	10,307.08

29、营业外收入

(1) 按项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	2,553,413.00	2,340,000.00
其他	-	-
合计	2,553,413.00	2,340,000.00

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
增值税、所得税返还	-	-	
财政专项补助	2,553,413.00	2,340,000.00	
合计	2,553,413.00	2,340,000.00	

30、所得税费用

单位：元 币种：人民币

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	7,462,348.578	5,470,476.68

递延所得税调整	-295,172.83	-33,347.91
合计	7,167,175.75	5,437,128.77

31、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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	886,268.04
补贴收入	2,850,000.00
合计	3,736,268.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付各类费用	11,004,028.60
往来款项	7,245,086.16
合计	18,249,114.76

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的上市发行相关费用	5,192,072.54

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	39,953,053.58	31,022,408.69
加：资产减值准备	2,166,291.26	10,307.08

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,378,615.40	2,619,764.38
无形资产摊销	954,805.19	606,065.72
长期待摊费用摊销	181,689.56	116,430.82
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,709,158.52	2,112,837.39
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-785,263.12	-33,347.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,212,330.62	400,253.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,417,704.84	-3,252,659.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,806,660.53	11,076,284.94
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-3,265,024.53	44,678,345.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
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	346,380,195.81	39,572,557.87
减：现金的期初余额	39,572,557.87	14,562,283.91
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	306,807,637.94	25,010,273.96

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	346,380,195.81	39,572,557.87
其中：库存现金	33,019.36	46,651.67
可随时用于支付的银行存款	345,539,114.03	39,525,906.20
可随时用于支付的其他货币资金	808,062.42	-
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	346,380,195.81	39,572,557.87

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
惠州市亿威实业有限公司	控股股东	有限责任	惠州市鹅岭南路110号第117幢金和阁B1201号房	骆锦红	销售通讯配件产品	100万元	45.50%	45.50%	刘金成 骆锦红	73412211-1

本企业的母公司情况的说明

惠州市亿威实业有限公司持有公司45.50%的股权，刘金成、骆锦红是惠州市亿威实业有限公司实际控制人，因此刘金成、骆锦红为公司的实际控制人。

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
惠州直通电源有限公司	公司法人代表骆锦红系本公司股东	74803278-2
深圳市招商局科技投资有限公司	本公司股东	19240065-7

深圳市达晨财信投资管理有限公司	本公司股东	78525874-8
香港晋达能源科技公司	公司法人代表骆锦伟系本公司股东骆锦红亲属	

3、关联交易情况

无。

4、关联方应收应付款项

无。

七、或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

八、承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,553,413.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	

项目	金额	说明
所得税影响额	-383,011.95	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	2,170,401.05	

按照证监会《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]》的要求，披露报告期非经常损益情况。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.32%	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.27%	0.56	0.56

（1）加权平均净资产收益率计算过程

单位：元 币种：人民币

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	39,953,053.58
非经常性损益	2	2,170,401.05
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	37,782,652.53
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	124,519,921.55
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 a	5a	373,927,927.46
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 a	6a	2
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 b	5b	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 b	6b	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 c	5c	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 c	6c	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	

项目	序号	本期数
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	$12=4+1\times\frac{1}{2}$ $+5a\times\frac{6a}{11}+5b\times\frac{6b}{11}+5c\times\frac{6c}{11}-7\times\frac{8}{11}\pm 9\times\frac{10}{11}$	206,817,769.58
加权平均净资产收益率	$13=1/12$	19.32%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$14=3/12$	18.27%

(2) 基本每股收益计算过程:

单位: 元 币种: 人民币

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	39,953,053.58
非经常性损益	2	2,170,401.05
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$3=1-2$	38,698,030.21
期初股份总数	4	55,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	11,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6a	22,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7a	2
发行新股或债转股等增加股份数	6b	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7b	
发行新股或债转股等增加股份数	6c	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7c	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	

项目	序号	本期数
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6a \times 7a/11+6b \times 7b/11+6c \times 7c/11-8 \times 9/11-10$	69,666,667
基本每股收益	13=1/12	0.57
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.56

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

注：净资产收益率及每股收益的计算遵循证监会《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）的规定。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____