

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：

（一）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其真实公允反映；

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				
存货	(四)	13,683,319.40	14,076,403.81	7,364,349.50
一年内到期的非流动资产	(六)	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				
在建工程	(七)	38,068,820.53	38,640,709.71	17,000,245.81
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出	(八)	80,683.76		
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产	(九)	1,643,692.12	1,627,716.39	1,306,895.16

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)			

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	200,700,000.00	180,000,000.00

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				







## 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

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，

2007 年 11 月 4 日，公司召开股东会，审议通过了胡叶梅将所持公司 40% 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。

(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

## 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

### 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，

- (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

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。

（一）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除对公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司对其他类

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

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

盘存制度

#### 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、 各类固定资产的折旧方法

### 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；



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。

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

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及清偿负债时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

(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

财务报表附注

4、 固定资产的可使用年限

本公司管理层对固定资产可使用年限作出估计。此类估计以资产的性质及种

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。

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

准备	
比例 (%)	
	1.33
	11.46
	78.38
	96.67
	100.00

准备	
比例 (%)	
	2.78
	1.04
	7.59
	99.15
	0.37

计提理由	
货款已逾期	
坏账准备	
	478,184.20
	127,373.46
	146,212.52
	2,302.60
	754,072.78

计提理由

欠佳，未支付货款。公司已提起诉讼。  
去院已结束审理，但尚未下达判决书  
提起诉讼，法院已判决。但客户没有可  
资产，无法支付货款

已倒闭，货款基本无法收回

已倒闭，货款基本无法收回

已倒闭，货款基本无法收回

度，收回可能性很小

度，收回可能性很小

度，收回可能性很小

帐，无法回收

度，收回可能性很小

度，收回可能性很小



2012-12-31						
坏账准备 额	坏账准备		账面余额		坏账准备	
	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	比例 (%)
		4,275,818.36	54.59			
		1,147,879.20	14.65	296,368.86	25.82	
121.08	14.10	2,379,290.00	30.38	146,016.00	6.14	
332.00	14.32	18,734.00	0.24	14,987.20	80.00	
260.02	100.00	11,260.02	0.14	11,260.02	100.00	
413.10		7,832,981.58	100.00	468,632.08		

2012-12-31						
坏账准备 金额	坏账准备		账面余额		坏账准备	
	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	比例 (%)
		3,641,358.23	46.49			
342,656.50	7.60	2,943,616.75	37.58	266,875.48	9.07	
201,756.60	16.17	1,248,006.60	15.93	201,756.60	16.17	
544,413.10		7,832,981.58	100.00	468,632.08		



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、 押金、水电费	1,220,394.00	1 年以内	15.58%

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

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。

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

深圳市美拜电子有限公司  
2012 年度至 2014 年一季度  
财务报表附注

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
生产机器及设备	20,757,825.10		6,566,010.31	3,060,533.66
运输工具	2,744.00		588.00	
办公设备	431,395.71		171,796.86	
其他	534,684.94		279,457.97	14,042.00
三、固定资产账面净值合计	17,000,245.81			
生产机器及设备	16,045,102.35			

深圳市美拜电子有限公司  
 2012 年度至 2014 年一季度  
 财务报表附注

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	642,450.00	300,010.00	300,010.00	642,450.00

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

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

2、 2014 年 1-3 月摊销额为 1,367.52 元。

(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

递延所得税资产：			
坏账准备	1 129 925.92	1 113 762.50	022 999.11

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

招商银行	2013-12-30 至 2014-6-1	人民币	4,940,000.00	保证担保 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
----	-----------	------------	------------

(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、深圳市朗泰通电子有限公司提供保证担保

(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		1,549,114.25	1,549,114.25	

深圳市美拜电子有限公司  
2012 年度至 2014 年一季度  
财务报表附注

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	

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

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	

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



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
锂离子动力电池	41,836,948.44	34,394,950.18	299,204,272.99	239,594,624.82	230,172,650.47	189,340,090.75

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		150,000.00	

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

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		6,302,484.51	2,300,152.05

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

关联方	拆出金额	期末余额	说明
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			截止 2014 年 3 月 31 日，

### 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				
	1 年内	1~2 年内	2~3 年内	于未来 3 年	
	合计	(含 1 年)	(含 2 年)	(含 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			

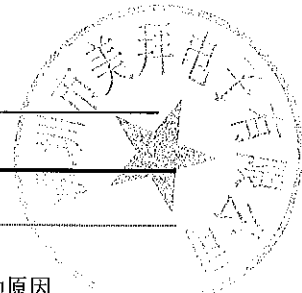
#### (二) 其他重大财务承诺事项

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 1,100,000.00 元, 受抵押的存货账面价值为 1,100,000.00 元。

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



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

深圳市美拜电子有限公司  
(加盖公章)  
二〇一四年九月九日



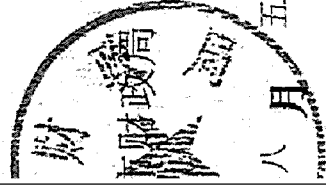
NO. 017271

明持有人经财政  
计师法定业务的

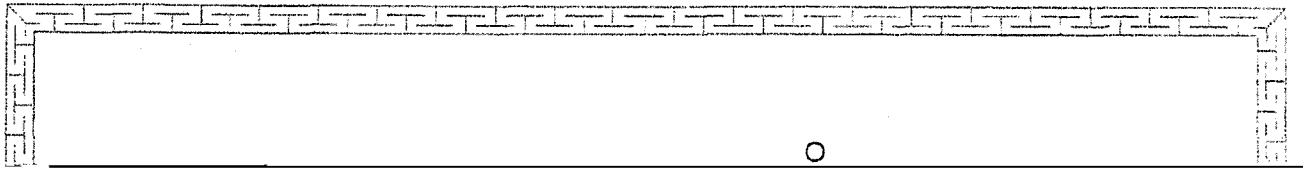
项发生变动的,

伪造、涂改、出

部门交回《会计



和国财政部制



0