

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



**TIANNENG POWER INTERNATIONAL LIMITED**

**天能動力國際有限公司**

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：00819)

**天能電池集團有限公司 (本公司之全資附屬公司)**

**二零一二年度審計報告**

**及**

**截至二零一三年三月三十一日止三個月的**

**未經審計財務業績**

根據中國銀行間市場交易商協會發佈的《銀行間債券市場非金融企業債務融資工具信息披露規則》的要求，天能電池集團於中國貨幣網 ([www.chinamoney.com.cn](http://www.chinamoney.com.cn)) 及上海清算所網站 ([www.shclearing.com](http://www.shclearing.com)) 上發佈其二零一二年度審計報告及其截至二零一三年三月三十一日止三個月的未經審計財務業績。

鑒於董事會認為有關財務資料屬內幕消息，本公司根據內幕消息條文 (按上市規則定義) 及上市規則第 13.10B 條作出本公告，以披露有關資料。

根據中國銀行間市場交易商協會發佈的《銀行間債券市場非金融企業債務融資工具信息披露規則》的要求，天能電池集團有限公司 (「天能電池集團」) 於二零一三年四月二十八日或之前於中國貨幣網 ([www.chinamoney.com.cn](http://www.chinamoney.com.cn)) 及上海清算所網站 ([www.shclearing.com](http://www.shclearing.com)) 上發佈其二零一二年度審計報告及其截至二零一三年三月三十一日止三個月的未經審計財務業績。

由於天能電池集團為本公司的其中一家主要附屬公司，其財務業績對本公司業績有重大影響，因此董事會認為有關財務資料屬內幕消息，本公司根據內幕消息條文(按香港聯合交易所有限公司證券上市規則「上市規則」定義)及上市規則第 13.10B 條作出本公告，以披露有關資料。

董事會謹此提醒投資者，本公告內所載的財務資料乃根據中華人民共和國公認會計準則編製，截至二零一三年三月三十一日止三個月的未經審計財務業績並根據未經審計管理帳目作出，亦未經過本公司核數師的審閱或審核。

投資者應小心以免不恰當地依賴本公告內所載的資料，及於買賣本公司股份時，務請小心謹慎行事。

承董事會命  
天能動力國際有限公司  
主席  
張天任

香港，二零一三年四月二十六日

執行董事：張天任先生、張敖根先生、陳敏如先生、張開紅先生、史伯榮先生及楊連明先生；  
獨立非執行董事：何祚庥先生、黃董良先生及王敬忠先生。

天能電池集團有限公司

財務報表及審計報告  
2012年12月31日止年度

天能电池集团有限公司

2012年12月31日止年度  
财务报表及审计报告

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 2
合并资产负债表	3 - 4
公司资产负债表	5 - 6
合并利润表	7
公司利润表	8
合并现金流量表	9
公司现金流量表	10
公司及合并所有者权益变动表	11
财务报表附注	12 - 89

## 审计报告

德师报(审)字(13)第 P0835 号

天能电池集团有限公司董事会:

我们审计了后附的天能电池集团有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表,2012 年度的公司及合并利润表、公司及合并所有者权益变动表和公司及合并现金流量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而导致的重大错报。

### 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 日的公司及合并财务状况以及 2012 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师

吴晓峰  
吴会中国  
晓计注  
辉师册

茅志鸿  
茅会中国  
志计注  
鸿师册

2013 年 4 月 8 日

## 天能电池集团有限公司

合并资产负债表  
2012年12月31日

	附注九	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)
资产			
流动资产：			
货币资金	1	1,007,466,179.00	924,776,408.06
应收票据	2	621,268,588.60	356,428,430.97
应收账款	3	587,922,514.60	276,986,701.23
预付款项	4	99,293,942.67	63,272,699.26
其他应收款	5	46,457,421.85	20,608,204.22
存货	6	1,953,845,722.76	1,124,736,844.17
其他流动资产	7	4,500,000.00	4,500,000.00
流动资产合计		<u>4,320,754,369.48</u>	<u>2,771,309,287.91</u>
非流动资产：			
长期股权投资	8	1,020,123.98	1,458,903.85
固定资产	9	1,692,396,035.08	991,111,506.00
在建工程	10	706,336,169.90	607,159,062.51
工程物资	11	782,246.99	996,504.23
无形资产	12	320,990,140.57	117,003,341.96
商誉	13	8,714,891.75	-
长期待摊费用	14	13,493,490.06	-
递延所得税资产	15	126,943,690.01	51,054,248.53
其他非流动资产	16	107,117,459.76	27,357,650.00
非流动资产合计		<u>2,977,794,248.10</u>	<u>1,796,141,217.08</u>
资产总计		<u>7,298,548,617.58</u>	<u>4,567,450,504.99</u>

(续)

	附注九	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)
负债及所有者权益			
流动负债:			
短期借款	19	2,199,670,000.00	1,335,000,000.00
应付票据	20	-	19,130,000.00
应付账款		535,119,247.85	274,642,728.44
预收款项		54,404,534.25	50,395,013.71
应付职工薪酬	21	94,436,570.34	61,628,347.21
应交税费	22	(111,516,027.76)	1,404,535.02
应付利息		28,411,958.31	10,499,023.15
应付股利	23	376,886,531.22	116,085,553.02
其他应付款	24	503,107,692.73	226,378,226.88
一年内到期的非流动负债	25	6,619,368.05	31,572,477.55
其他流动负债	26	400,000,000.00	-
流动负债合计		4,087,139,874.99	2,126,735,904.98
非流动负债:			
长期借款	27	70,000,000.00	-
应付债券	26	78,592,729.00	-
预计负债	28	43,102,944.29	32,308,556.95
递延所得税负债	15	17,104,157.86	-
其他非流动负债	29	195,495,024.08	26,763,317.52
非流动负债合计		404,294,855.23	59,071,874.47
负债合计		4,491,434,730.22	2,185,807,779.45
所有者权益:			
实收资本	30	615,000,000.00	615,000,000.00
资本公积	31	154,938,278.88	135,701,973.38
盈余公积	32	411,366,531.81	275,260,747.54
未分配利润	33	1,374,341,168.37	1,222,953,610.45
归属于母公司所有者权益合计		2,555,645,979.06	2,248,916,331.37
少数股东权益	34	251,467,908.30	132,726,394.17
所有者权益合计		2,807,113,887.36	2,381,642,725.54
负债和所有者权益总计		7,298,548,617.58	4,567,450,504.99

附注为财务报表的组成部分

第3页至第89页的财务报表由下列负责人签署:

法定负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



	附注十三	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)
资产			
流动资产：			
货币资金	1	278,082,479.83	448,368,584.13
应收票据		30,927,986.50	139,105,924.00
应收账款	2	1,115,876,014.09	129,058,739.35
预付款项		200,832,273.11	178,794,700.55
其他应收款	3	15,639,732.93	29,289,577.34
存货		341,065,940.29	248,278,157.77
流动资产合计		1,982,424,426.75	1,172,895,683.14
非流动资产：			
长期股权投资	4	1,309,085,354.70	980,055,354.70
固定资产		120,118,825.47	133,968,923.38
无形资产		3,541,932.31	3,726,378.95
长期待摊费用		9,931,119.85	-
递延所得税资产		10,062,987.51	7,349,774.27
非流动资产合计		1,452,740,219.84	1,125,100,431.30
资产总计		3,435,164,646.59	2,297,996,114.44

(续)

## 天能电池集团有限公司

公司资产负债表  
2012年12月31日

	附注十三	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)
负债及所有者权益			
流动负债:			
短期借款		550,900,000.00	499,000,000.00
应付账款		284,446,831.12	148,467,885.87
预收款项		515,960,255.95	247,030,318.04
应付职工薪酬		29,587,123.41	18,030,358.00
应交税费	5	4,415,002.01	10,323,065.41
应付利息		5,867,121.22	5,160,740.31
应付股利		376,886,531.22	116,085,553.02
其他应付款		97,829,588.45	67,164,325.32
其他流动负债		400,000,000.00	-
流动负债合计		2,265,892,453.38	1,111,262,245.97
非流动负债:			
预计负债		5,240,000.00	2,380,000.00
非流动负债合计		5,240,000.00	2,380,000.00
负债合计		2,271,132,453.38	1,113,642,245.97
所有者权益:			
实收资本		615,000,000.00	615,000,000.00
资本公积		157,815,989.83	149,304,886.09
盈余公积		169,912,432.59	115,413,593.37
未分配利润		221,303,770.79	304,635,389.01
所有者权益合计		1,164,032,193.21	1,184,353,868.47
负债和所有者权益总计		3,435,164,646.59	2,297,996,114.44

附注为财务报表的组成部分

## 天能电池集团有限公司

合并利润表  
2012年12月31日止年度

项目	附注九	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
一、营业收入	35	9,931,719,391.02	5,469,945,838.77
减：营业成本	36	8,049,251,385.12	4,014,189,023.46
营业税金及附加	37	29,386,548.34	19,931,905.29
销售费用		250,263,502.03	164,868,284.49
管理费用		657,330,528.20	440,996,207.08
财务费用	38	108,504,852.15	72,053,720.22
资产减值损失	39	7,647,444.79	7,041,590.00
加：投资收益(损失)	40	(169,030.37)	(341,096.15)
其中：对联营企业的投资收益(损失)	40	(438,779.87)	(341,096.15)
二、营业利润		829,166,100.02	750,524,012.08
加：营业外收入	41	99,507,028.57	75,281,621.07
减：营业外支出	42	25,224,580.23	16,613,024.28
其中：非流动资产处置损失	42	17,445,730.20	11,349,605.95
三、利润总额		903,448,548.36	809,192,608.87
减：所得税费用	43	177,400,076.12	185,006,895.12
四、净利润		726,048,472.24	624,185,713.75
归属于母公司所有者的净利润		677,493,342.19	599,672,521.36
少数股东损益		48,555,130.05	24,513,192.39
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		726,048,472.24	624,185,713.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		677,493,342.19	599,672,521.36
归属于少数股东的综合收益总额		48,555,130.05	24,513,192.39

附注为财务报表的组成部分

公司利润表  
2012年12月31日止年度

项目	附注十三	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
一、营业收入	6(1)	4,189,255,254.90	2,037,084,911.62
减：营业成本	6(2)	3,608,899,574.17	1,640,738,415.44
营业税金及附加	7	9,361,088.28	4,013,294.19
销售费用		55,571,992.71	39,943,184.54
管理费用		246,163,207.64	148,844,141.70
财务费用		35,012,493.27	27,681,155.60
资产减值损失		969,271.09	(2,054,315.13)
加：投资收益	8	160,000,000.00	-
二、营业利润		393,277,627.74	177,919,035.28
加：营业外收入		3,081,877.42	5,562,036.31
减：营业外支出		10,257,463.09	2,668,888.61
其中：非流动资产处置损失		7,294,536.65	1,464,734.43
三、利润总额		386,102,042.07	180,812,182.98
减：所得税费用	9	24,934,821.07	23,010,377.99
四、净利润		361,167,221.00	157,801,804.99
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		361,167,221.00	157,801,804.99

附注为财务报表的组成部分

## 合并现金流量表

2012年12月31日止年度

	附注九	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
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		15,635,987,290.30	6,509,546,372.28
收到其他与经营活动有关的现金	46(1)	281,329,458.00	172,470,426.78
经营活动现金流入小计		15,917,316,748.30	6,682,016,799.06
购买商品、接受劳务支付的现金		13,834,798,534.46	4,797,278,774.97
支付给职工以及为职工支付的现金		693,302,058.55	404,647,614.02
支付的各项税费		663,475,653.98	360,736,077.18
支付其他与经营活动有关的现金	46(2)	648,184,886.62	605,687,883.56
经营活动现金流出小计		15,839,761,133.61	6,168,350,349.73
经营活动产生的现金流量净额		77,555,614.69	513,666,449.33
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,850,558.43	5,261,452.36
收到的与资产相关的政府补助		176,575,907.67	-
投资活动现金流入小计		225,426,466.10	5,261,452.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,109,678,101.68	718,627,657.44
投资支付的现金		-	4,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	49(1)、(2)	40,974,807.05	-
投资活动现金流出小计		1,150,652,908.73	723,127,657.44
投资活动产生的现金流量净额		(925,226,442.63)	(717,866,205.08)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,500,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,500,000.00	-
取得借款收到的现金		3,752,164,158.00	2,229,000,000.00
发行债券收到的现金		478,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计		4,244,164,158.00	2,229,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,881,494,158.00	1,409,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		234,934,377.12	173,479,285.73
支付其他与筹资活动有关的现金	46(3)	151,580,000.00	101,400,000.00
筹资活动现金流出小计		3,268,008,535.12	1,683,879,285.73
筹资活动产生的现金流量净额		976,155,622.88	545,120,714.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	47	128,484,794.94	340,920,958.52
加：年初现金及现金等价物余额		758,676,408.06	417,755,449.54
六、年末现金及现金等价物余额		887,161,203.00	758,676,408.06

附注为财务报表的组成部分

天能电池集团有限公司

公司现金流量表

2012年12月31日止年度

	附注十三	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,292,621,660.75	2,450,679,145.19
收到其他与经营活动有关的现金		25,684,063.38	105,031,420.41
经营活动现金流入小计		4,318,305,724.13	2,555,710,565.60
购买商品、接受劳务支付的现金		4,035,260,066.22	1,941,554,312.81
支付给职工以及为职工支付的现金		155,958,783.14	100,176,534.01
支付的各项税费		139,454,905.72	64,296,152.84
支付其他与经营活动有关的现金		254,703,633.02	150,206,840.14
经营活动现金流出小计		4,585,377,388.10	2,256,233,839.80
经营活动产生的现金流量净额	10	(267,071,663.97)	299,476,725.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益收到的现金		160,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,216,533.63	3,827,927.05
投资活动现金流入小计		179,216,533.63	3,827,927.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,593,176.49	43,888,408.69
投资支付的现金		329,030,000.00	66,000,000.00
投资活动现金流出小计		367,623,176.49	109,888,408.69
投资活动产生的现金流量净额		(188,406,642.86)	(106,060,481.64)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		791,400,000.00	559,000,000.00
发行债券收到的现金		400,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		1,191,400,000.00	559,000,000.00
偿还债务支付的现金		739,500,000.00	269,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,804,041.47	130,824,947.62
支付其他与筹资活动有关的现金		-	27,000,000.00
筹资活动现金流出小计		910,304,041.47	426,824,947.62
筹资活动产生的现金流量净额		281,095,958.53	132,175,052.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	10	(174,382,348.30)	325,591,296.54
加：年初现金及现金等价物余额		421,368,584.13	95,777,287.59
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		246,986,235.83	421,368,584.13

附注为财务报表的组成部分

天能电池集团有限公司

公司及合并所有者权益变动表  
2012年12月31日止年度

	2012年1月1日余额(已审计)		2012年12月31日余额		2011年1月1日余额(已审计)		2011年12月31日余额(已审计)		2010年12月31日余额(已审计)		2010年12月31日余额(已审计)	
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
一、2012年1月1日余额(已审计)	612,000,000.00	135,761,973.36	279,240,747.54	1,222,953,619.65	2,248,916,511.57	112,728,296.17	2,381,642,721.54	615,000,000.00	149,304,846.09	115,811,895.87	704,533,289.91	5,144,253,868.47
二、本年增减变动金额												
(一)净利润												
1. 所有者投入资本												
2. 提取应付所有者权益												
3. 其他综合收益												
(二)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者权益分配												
三、2012年12月31日余额	615,000,000.00	134,918,278.89	811,566,331.81	1,374,341,968.32	2,555,643,979.06	251,463,968.36	2,867,113,887.56	615,000,000.00	132,833,989.81	169,952,432.28	231,293,770.79	5,144,252,191.21
四、2011年1月1日余额(已审计)	612,000,000.00	198,723,681.74	179,337,288.87	933,056,348.36	5,837,263,318.37	108,313,261.78	6,295,478,720.13	615,000,000.00	172,293,673.38	93,656,284.88	286,236,892.51	3,276,538,826.92
五、2011年12月31日余额(已审计)												
(一)净利润												
1. 所有者投入资本												
2. 提取应付所有者权益												
3. 其他综合收益												
(二)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者权益分配												
六、2011年12月31日余额(已审计)	615,000,000.00	135,761,973.36	279,240,747.54	1,222,953,619.65	2,248,916,511.57	112,728,296.17	2,381,642,721.54	615,000,000.00	149,304,846.09	115,811,895.87	704,533,289.91	5,144,253,868.47

注：系2012年度收购济源市万洋绿色能源有限公司及安徽中能电源有限公司的影响，详见附注九、49。

## 一、 公司基本情况

天能电池集团有限公司(以下简称“本公司”，原公司名称为浙江天能电池有限公司)原由股东张天任等 2 位自然人投资成立，成立于 2003 年 3 月 13 日。2003 年 6 月 15 日和 2004 年 6 月 28 日原两位股东将部分股权转让给张敖根、陈敏如等 13 位股东。2004 年 12 月 14 日，公司原股东张天任等 13 位股东将其 100%股份转让给天能国际投资控股有限公司(“天能国际”)，公司相应变更为外商独资企业。2007 年 12 月 20 日经董事会决议通过，本公司唯一股东天能国际将其所有股份转让给天恒(香港)有限公司，2008 年 1 月 23 日本公司股东天恒(香港)有限公司更名为天能动力(香港)有限公司(“天能香港”)；2010 年 3 月 16 日浙江天能电池有限公司更名为天能电池集团有限公司。本公司的最终控制人为张天任先生。投资方实际出资情况详见于附注九、30。

公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要的经营范围为：蓄电池、极板、电动自行车配件(电机、轮毂、控制器、电池箱、充电器)、低压照明电器生产、制造；本公司自产产品的销售。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及相关规定。

## 三、 遵循声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2012 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2012 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

## 四、 重要会计政策及会计估计

### 1. 会计年度

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2. 记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。



#### 四、 重要会计政策及会计估计 - 续

##### 3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

###### 非同一控制下的企业合并

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

##### 5. 商誉

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 5. 商誉 - 续

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

##### 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

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

#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 7. 现金及现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### 8. 金融工具

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

###### 8.1. 公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

###### 8.2. 实际利率法

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

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

###### 8.3. 金融资产的分类、确认和计量

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

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.3. 金融资产的分类、确认和计量 - 续

**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

**贷款和应收款项**

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款及其他应收款。

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

8.4. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.4. 金融资产减值 - 续

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

**以摊余成本计量的金融资产减值**

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

#### 四、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 8. 金融工具 - 续

##### 8.4. 金融资产减值 - 续

##### **以成本计量的金融资产减值**

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不得转回。

##### 8.5. 金融资产的转移

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

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

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

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

##### 8.6. 金融负债的分类、确认和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团持有的金融负债均为其他金融负债。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.6. 金融负债的分类、确认和计量 - 续

**其他金融负债**

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

**财务担保合同**

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

8.7. 金融负债的终止确认

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

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

8.8. 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8.9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

## 四、重要会计政策及会计估计 - 续

## 9. 应收款项

9.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项；本集团将金额为人民币 200 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收账款和其他应收款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

9.2 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
按组合计提坏账准备的计提方法	按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(应收款项的账龄)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定，按账龄分析法计提坏账。按账龄分析法计提坏账的比例详见以下 9.2.1 表格。

9.2.1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合

账龄分析法-应收账款	
账龄	应收账款计提比例(%)
0-180 天以内(含 180 天)	0.5
181 天至一年(含一年)	1
一年以上	100

账龄分析法-其他应收款	
账龄	其他应收款计提比例(%)
0-180 天以内(含 180 天)	0.5
181 天至一年(含一年)	1
一年以上	100



四、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 应收款项 - 续

9.3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在发生减值的客观证据
坏账准备的计提方法	将预计可收回金额与账面价值的差额确认为坏账准备

10. 存货

本集团的存货主要包括原材料、在产品和产成品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

存货盘存制度为永续盘存制。

11. 长期股权投资

11.1. 对子公司的投资

在公司财务报表中对子公司的长期股权投资按成本法核算。

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

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 长期股权投资 - 续

11.2. 对联营公司的投资

联营公司是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

本集团对联营公司的投资采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营公司之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并确认为其他综合收益计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

11.3. 其他长期股权投资

其他长期股权投资指本集团对被投资单位不具有控制、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。对于其他长期股权投资，本集团采用成本法核算，按成本进行初始计量。

11.4. 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，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，在处置时将原计入所有者权益的部分按相应的比例转入当期损益。

## 四、重要会计政策及会计估计 - 续

## 12. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	2-10	4.5-4.9
机器设备	10	2-10	9.0-9.8
运输设备	5-10	2-10	9.0-19.6
电子设备、器具及家具	5	2-10	18.0-19.6

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

14. 无形资产

14.1. 无形资产

无形资产包括土地使用权及软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

14.2. 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但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。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

16. 除商誉以外的非金融资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

16. 除商誉以外的非金融资产减值 - 续

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 预计负债

当与产品质量保证、亏损合同等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

18. 职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

#### 四、 重要会计政策及会计估计 - 续

##### 19. 股份支付及权益工具

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

##### 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

##### 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价，具体参见附注九、48。

##### 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

##### 20. 收入确认

##### 20.1. 商品销售收入

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

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

20. 收入确认 - 续

20.2. 提供劳务收入

在提供劳务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，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

21. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

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

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

22. 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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

23. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

23.1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

23.2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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

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

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



四、 重要会计政策及会计估计 - 续

23. 所得税 - 续

23.3. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

24. 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，均计入当期损益。

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

25. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

25.1. 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

25.2. 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

## 五、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注四所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

### - 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### 商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组的可收回金额。可收回金额按照资产组所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。于2012年12月31日，商誉的账面价值为人民币8,714,891.75元(2011年12月31日为人民币0元)。

#### 应收票据、应收账款和其他应收款的减值

当出现明显证据使得应收票据、应收账款和其他应收款的回收性出现疑问时，本集团会对应收票据、应收账款和其他应收款提取减值准备。由于本集团管理层在考虑减值准备时需要历史回款情况，账龄，债务人的财务状况和整体经济环境进行判断，因此减值准备的计算具有不确定性。虽然没有理由相信对于计算应收票据、应收账款和其他应收款的减值时所依据的估计未来会出现重大变化，但当未来的实际结果和预期与原先的估计不同时，应收票据、应收账款和其他应收款的账面价值和减值损失将会发生变化。于2012年12月31日，本集团应收票据、应收账款坏账准备余额为人民币0元及人民币55,400,225.41元(2011年12月31日为人民币0元及人民币48,272,218.52元)。于2012年12月31日，本集团其他应收款坏账准备余额为人民币5,702,937.98元(2011年12月31日为人民币5,240,793.94元)。

#### 存货

如附注四、10所述，存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

五、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

存货 - 续

由于本集团的营运资本中有相当的比例用于存货，本集团有专门的操作程序来控制这项风险。本集团会定期对存货进行全面盘点来确定是否存在过时、呆滞的存货并复核其减值情况，此外，本集团管理层会定期复核存货的减值情况。复核程序包括将过时、呆滞的存货和长库龄存货的账面价值与其相应的可变现净值进行比较，来确定对于任何过时、呆滞的存货和长库龄存货是否需要在财务报表中提取准备。基于上述程序，本集团管理层认为已对过时、呆滞的存货和长库龄存货提取了足额的跌价准备。于2012年12月31日，本集团存货跌价准备的余额为人民币2,905,377.97元(2011年12月31日为人民币2,949,617.34元)。

固定资产的使用寿命和预计净残值

如附注四、12所述，本集团至少于每年年度终了对固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。对固定资产使用寿命和预计净残值的估计基于性质和功能类似的固定资产的实际使用年限与净残值的历史经验。可能因技术创新及激烈竞争的因素而发生变化，当使用寿命或净残值低于原先估计时，会导致固定资产的折旧加速或技术过时。本年度本集团管理层未发现使本集团固定资产的使用寿命发生重大变化及需要改变预计净残值的情况。

递延所得税资产的确认

于2012年12月31日，本公司已确认的递延所得税资产为人民币126,943,690.01元(2011年12月31日为人民币51,054,248.53元)。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，并确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的合并利润表中。此外于2012年12月31日，由于未来是否很可能获得足够的应纳税所得额具有不确定性，有可抵扣亏损及暂时性差异合计人民币77,317,316.27元(2011年12月31日为人民币62,713,764.32元)未确认递延所得税资产。

预计负债的确认

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证相关成本进行估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，以最佳估计数进行计量。根据电池行业的销售惯例，本集团为所有铅酸动力电池产品提供8至15个月的质保期，对于售出的发生质量问题的电池，距离售出日期8个月内的给予退换新电池，距离售出日期8至15个月的提供保修服务。对于这部分尚未实际发生的销售退回或保修，本集团会在每个资产负债表日根据预测的退换货及维修比例计提将来可能发生的退换货损失和保修费用。在预测中，假设本集团资产负债表日后8至15个月的退换货及维修电池的数量占当年度销量的比例与资产负债表日前8至15个月的每月平均退换货及维修电池占当月度销量的平均比例一致。于2012年12月31日，本集团已确认的预计负债为人民币43,102,944.29元(2011年12月31日为人民币32,308,556.95元)。

## 六、 前期差错更正

本公司 2011 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2011 年度的公司及合并利润表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注已由湖州天衡联合会计师事务所审计，并分别出具了湖天审报字[2012]第 66 号及湖天审报字[2012]第 133 号审计报告。

本财务报表对上述已审财务报表的差错调整及其说明如下：

## 1、 合并报表差错调整金额及说明：

项目	本财务报表	已审财务报表	差错调整金额
2011 年度净利润	624,185,713.75	672,582,596.86	(48,396,883.11)

调整原因说明	受影响的报表科目	对净利润的影响 (负数系减少净利润)
		2011 年度
(1)补提期权费用并且计入资本公积	管理费用	(20,091,048.35)
(2)当期所得税及递延所得税费用调整	所得税费用	(5,517,146.62)
(3)与资产相关的政府补助计入递延收益	营业外收入	(12,682,245.93)
(4)补提或冲回多提工资调整	营业成本/管理费用/销售费用	3,244,209.58
(5)调整单位返利	营业费用	(10,247,993.66)
(6)按集团政策应收款项坏账准备补提或转回	资产减值损失	(8,078,760.00)
(7)开办费一次性计入损益	管理费用	(3,598,170.81)
(8)三包费用调整	销售费用	3,527,715.29
(9)调整费用截止性错误	管理费用/销售费用	(1,982,560.18)
(10)调整存货成本暂估错误	营业成本	6,350,392.12
(11)补提借款利息	财务费用	(2,387,139.99)
(12)调整合并抵销分录错误	营业成本/销售费用	(4,222,421.58)
其他	其他科目	7,288,287.02
<b>合计</b>		<b>(48,396,883.11)</b>

项目	本财务报表	已审财务报表	差错调整金额
2011 年 12 月 31 日所有者权益	2,381,642,725.54	2,380,129,719.96	1,513,005.58

## 六、 前期差错更正 - 续

## 1、 合并报表差错调整金额及说明 - 续：

调整原因说明	受影响的报表科目	对所有者权益的影响 (负数系减少所有者权益)
		2011年 12月31日
(1)补提期权费用并且计入资本公积	其他应付款	17,624,716.72
(2)递延所得税调整	递延所得税资产	51,054,248.53
(3)当期所得税调整	应交税费	(14,328,105.46)
(4)与资产相关的政府补助计入递延收益	其他非流动负债/一年内到期的非流动负债	(11,835,759.07)
(5)补提或冲回多提工资调整	应付职工薪酬/其他应付款	(4,788,334.43)
(6)调整单位返利	其他应付款	(10,247,993.66)
(7)应收款项坏账准备补提或转回	应收账款	(8,078,760.00)
(8)开办费一次性计入损益	长期待摊费用	(5,234,884.34)
(9)三包费用调整	存货	3,527,715.29
(10)调整费用截止性错误	其他应收款	(7,817,745.99)
(11)调整存货成本暂估错误	应付账款	6,350,392.12
(12)补提借款利息	应付利息	(2,387,139.99)
(13)调整合并抵销分录错误	存货	(4,222,421.58)
其他	其他科目	(8,102,922.56)
<b>合计</b>		<b>1,513,005.58</b>

## 2、 母公司差错调整金额及说明：

项目	本财务报表	已审财务报表	差错调整金额
2011年度净利润	157,801,804.99	162,648,723.28	(4,846,918.29)

## 六、 前期差错更正 - 续

## 2、 母公司差错调整金额及说明 - 续：

调整原因说明	受影响的报表科目	对净利润的影响 (负数系减少净利润)
		2011 年度
(1)补提期权费用并且计入资本公积	管理费用	(9,283,031.60)
(2)当期所得税及递延所得税费用调整	所得税费用	1,536,297.21
(3)补提或冲回多提工资调整	营业成本/管理费用/销售费用	468,371.33
(4)三包费用调整	销售费用/营业成本	3,527,715.29
(5)调整费用截止性错误	管理费用	(767,502.68)
其他	其他科目	(328,767.84)
<b>合计</b>		<b>(4,846,918.29)</b>

项目	本财务报表	已审财务报表	差错调整金额
2011 年 12 月 31 日所有者权益	1,184,353,868.47	1,176,382,701.61	7,971,166.86

调整原因说明	受影响的报表科目	对所有者的影响 (负数系减少所有者权益)
		2011 年 12 月 31 日
(1)补提期权费用并且计入资本公积	其他应付款	6,165,803.35
(2)递延所得税调整	递延所得税资产	7,349,774.27
(3)当期所得税调整	应交税费	(1,878,854.88)
(4)补提或冲回多提工资调整	应付职工薪酬/其他应付款	(2,406,060.93)
(5)按集团会计政策补提或转回应收账款坏账准备	应收账款	(494,801.21)
(6)三包费用调整	存货	3,527,715.29
(7)调整费用截止性错误	其他应收款	(3,963,641.19)
其他	其他科目	(328,767.84)
<b>合计</b>		<b>7,971,166.86</b>

## 七、 税项

### 增值税

应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额,销项税额按根据相关税法规定计算的销售额的 17%计算。

### 所得税

#### *天能电池集团有限公司*

由于本公司 2008 年 12 月 5 日被认定为高新技术企业,2011 年 10 月 14 日重新取得高新技术企业证书,有效期三年,因此 2012 年度适用的企业所得税税率为 15%。

#### *天能电源*

本公司的子公司天能电源被认定为福利企业,根据财税[2006]111 号文件,计算企业所得税应纳税所得额时采取成本加计扣除的办法,可按企业支付给残疾职工实际工资的两倍在税前扣除。

本公司的部分子公司(天能电池(芜湖)有限公司及浙江天能能源科技有限公司)被认定为高新技术企业,于 2012 年度处于高新技术企业税收优惠期,享受 15%的所得税优惠税率。

除本公司及上述子公司之外,其余子公司所得税税率为 25%。

### 其他税项

营业税按应税收入的 5%缴纳。

城市维护建设税按应纳流转税的 5%缴纳。

# 天能电池集团有限公司

## 财务报表附注

2012年12月31日止年度

### 八、 合并财务报表范围

通过设立等方式取得的子公司：

上年及本年末本集团均持有之子公司：

公司名称	成立日	注册地点/ 企业类型	注册资本 (万元)	经营范围	本集团合计 持股比例%	本集团年末 实际投资额(万元)
浙江省长兴天能电源有限公司 • 天能电源 •	1998年3月11日	中国/ 有限责任公司	12,000.00	铅酸蓄电池生产电助力车及其配件、滑板车制造、组装。本公司自产电助力车及其配件、滑板车销售，货物进出口、技术进出口。	100	12,000.00
长兴天能汽车运输有限公司 • 天能运输 •	2005年5月30日	中国/ 有限责任公司	50.00	货运	100	50.00
浙江天能能源科技有限公司 • 能源科技 •	2004年7月1日	中国/ 有限责任公司	13,600.00	锂离子电池、镍氢电池及配件、电动自行车配件研发、生产、销售，货物进出口、技术进出口。	100	13,600.00
天能电池(芜湖)有限公司 • 天能芜湖 •	2005年10月21日	中国/ 有限责任公司	23,000.00	蓄电池、极板、电动自行车配件、低压照明电器生产、制造及销售。	69.57	16,000.00
浙江天能电池(江苏)有限公司 • 天能江苏 •	2005年5月9日	中国/ 有限责任公司	20,000.00	蓄电池、极板、电动自行车配件、低压照明电器生产、销售。	100	20,000.00
浙江天能电池江苏新能源有限公司 (江苏新能源)	2008年1月8日	中国/ 有限责任公司	12,000.00	纳米储能电池研发、生产、销售。	100	12,000.00
浙江长兴天能物资贸易有限公司 • 物资贸易 •	2009年3月25日	中国/ 有限责任公司	8,000.00	金属材料、建筑材料、五金电器、电池生产专用设备、电池及电池生产的原辅材料销售；货物进出口、技术进出口。	100	8,000.00
长兴新天物资经营有限公司 • 新天物资经营 •	2009年7月27日	中国/ 有限责任公司	2,000.00	金属材料、蓄电池配件销售，货物进出口、技术进出口	100	2,000.00
浙江天能动力能源有限公司 • 动力能源 •	2009年7月2日	中国/ 有限责任公司	10,000.00	动力能源技术研发，蓄电池、极板制造及本公司自产产品的销售。	100	10,000.00
浙江天能电源材料有限公司 • 电源材料 •	2009年7月2日	中国/ 有限责任公司	10,000.00	废旧铅酸蓄电池的处理技术研究。	100	10,000.00
浙江天能能源科技研究院 • 研究院 •	2009年6月30日	中国/ 有限责任公司	50.00	铅酸电池、镍氢电池、锂离子归属池、太阳能归属池燃料电池及相关技术研究与开发	100	50.00
天能集团江苏科技有限公司 • 江苏科技 •	2010年4月19日	中国/ 有限责任公司	10,000.00 (2012年12月31日) 5,000.00 (2011年12月31日)	蓄电池研发、生产、销售	100	10,000.00 (2012年12月31日) 5,000.00 (2011年12月31日)
天能集团江苏特种电源有限公司 • 江苏特种电源 •	2010年4月19日	中国/ 有限责任公司	10,000.00	特种车辆用蓄电池生产销售	100	10,000.00
天能电池集团(安徽)有限公司 • 天能安徽 •	2010年11月4日	中国/ 有限责任公司	10,000.00 (2012年12月31日) 2,000.00 (2011年12月31日)	极板、蓄电池生产组装、铝合金配制、铅零件制造、蓄电池配件制造、销售	100	10,000.00 (2012年12月31日) 2,000.00 (2011年12月31日)
天能集团(河南)能源科技有限公司 • 河南科技 •	2011年11月15日	中国/ 有限责任公司	15,000.00 (2012年12月31日) 500.00 (2011年12月31日)	蓄电池极板制造、销售；动力电源技术开发；蓄电池配件(电池外壳、隔板)制造及本公司自产产品的销售。	100	15,000.00 (2012年12月31日) 500.00 (2011年12月31日)
天能集团(濮阳)再生资源有限公司 • 濮阳再生 •	2011年11月15日	中国/ 有限责任公司	2,000.00	蓄电池极板制造、销售；动力电源技术开发；蓄电池配件(电池外壳、隔板)制造及本公司自产产品的销售。	100	500.00

本年度新设立子公司：

公司名称	成立日	注册地点/ 企业类型	注册资本 (万元)	经营范围	本集团合计 持股比例%	本集团年末 实际投资额(万元)
长兴天畅电源有限公司 • 天畅电源 •	2012年8月17日	中国/ 有限责任公司	2,000.00	蓄电池批发	100	2,000.00



八、 合并财务报表范围

通过投资等方式取得的子公司：

上年及本年末本集团均持有之子公司：

公司名称	成立日	注册地点/ 企业类型	注册资本 (万元)	经营范围	本集团合计 持股比例%	本集团年末 实际投资额(万元)
界首市海能电源 有限公司 · 界首海能 ·	2006年9月22日	中国/ 有限责任公司	1,000.00	蓄电池极板制造、销售；电池组装、配件制造、 销售；铝合金配制、冶炼、制造、销售； 厂房出租。	100	1,000.00

本年度通过投资等方式取得的子公司：

公司名称	成立日	注册地点/ 企业类型	注册资本 (万元)	经营范围	本集团合计 持股比例%	本集团年末 实际投资额(万元)
浙江赫克力能源有限公司 (“浙江赫克力”)	2009年11月10日	中国/ 有限责任公司	6,000.00	铅酸电池及循环再用电池制造、销售。	100	6,000.00

本年度非同一控制下的企业合并新增子公司：

公司名称	成立日	注册地点/ 企业类型	注册资本 (万元)	经营范围	本集团合计 持股比例%	本集团年末 实际投资额(万元)
济源市万洋绿色能源 有限公司 (“济源万洋”)	2010年10月27日	中国/ 有限责任公司	10,216.00	蓄电池极板制造、销售。	51	5,210.00
安徽中能电源有限公司 (“安徽中能”)	2008年4月17日	中国/ 有限责任公司	5,000.00	蓄电池极板制造、销售。	70	3,500.00

九、 合并财务报表项目附注

1. 货币资金

	年末数			年初数		
	外币金额	折算汇率	人民币元	外币金额	折算汇率	人民币元 (已重述)
现金：						
人民币			385,266.77			718,639.14
银行存款：						
人民币			884,990,543.12			757,820,215.21
美元	267,771.13	6.2855	1,683,075.46	6,362.68	6.3009	40,090.61
港币	126,193.45	0.8108	102,317.65	120,220.92	0.8107	97,463.10
			886,775,936.23			757,957,768.92
其他货币资金：						
人民币			120,304,976.00			166,100,000.00
合计			1,007,466,179.00			924,776,408.06

于2012年12月31日，本集团上述其他货币资金中包括用于借款质押以及银行承兑汇票保证金的其他货币资金为人民币120,304,976.00元(2011年12月31日为人民币166,100,000.00元)，上述受限制的其他货币资金在编制现金流量表时未计入现金及现金等价物。

## 九、合并财务报表项目附注 - 续

## 2. 应收票据

	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)
银行承兑汇票	621,268,588.60	356,428,430.97

于 2012 年 12 月 31 日，本集团上述应收票据中包括用于借款质押及开具票据而质押的银行承兑汇票为人民币 148,773,794.70 元(2011 年 12 月 31 日为人民币 89,005,924.00 元)。

## 3. 应收账款

应收账款按账龄分析如下：

账龄	年末数				年初数(已重述)			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1 年以内	592,578,983.92	92.11	4,656,469.32	587,922,514.60	288,709,829.67	88.76	11,723,128.44	276,986,701.23
1 至 2 年	15,987,756.17	2.49	15,987,756.17	-	3,155,499.29	0.97	3,155,499.29	-
2 年以上	34,755,999.92	5.40	34,755,999.92	-	33,393,590.79	10.27	33,393,590.79	-
合计	<u>643,322,740.01</u>	<u>100.00</u>	<u>55,400,225.41</u>	<u>587,922,514.60</u>	<u>325,258,919.75</u>	<u>100.00</u>	<u>48,272,218.52</u>	<u>276,986,701.23</u>

应收账款按客户类别披露如下：

类别	年末数				年初数(已重述)			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大并单项 计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析法 计提坏账准备的 应收账款	643,322,740.01	100.00	55,400,225.41	587,922,514.60	325,258,919.75	100.00	48,272,218.52	276,986,701.23
合计	<u>643,322,740.01</u>	<u>100.00</u>	<u>55,400,225.41</u>	<u>587,922,514.60</u>	<u>325,258,919.75</u>	<u>100.00</u>	<u>48,272,218.52</u>	<u>276,986,701.23</u>

本集团将人民币 500 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团上述应收账款中包括用于借款而质押的应收账款账面价值为人民币 409,981,641.98 元(2011 年 12 月 31 日为人民币 0 元)。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

3. 应收账款 - 续

应收账款坏账准备的变动如下：

	<u>2012年</u> 人民币元	<u>2011年</u> 人民币元 (已重述)
年初数	48,272,218.52	39,220,050.59
本年计提额	7,482,808.10	9,365,951.90
本年转回数	(354,801.21)	(313,783.97)
年末数	<u>55,400,225.41</u>	<u>48,272,218.52</u>

4. 预付款项

预付款项按账龄分析如下：

账龄	<u>年末数</u>		<u>年初数(已重述)</u>	
	人民币元	%	人民币元	%
1年以内	97,200,869.78	97.89	61,710,443.52	97.53
1至2年	573,717.07	0.58	475,262.08	0.75
2年以上	1,519,355.82	1.53	1,086,993.66	1.72
合计	<u>99,293,942.67</u>	<u>100.00</u>	<u>63,272,699.26</u>	<u>100.00</u>

预付账款按客户类别披露如下：

<u>类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元 (已重述)
单项金额重大的款项	78,077,531.38	53,143,110.93
其他不重大的款项	21,216,411.29	10,129,588.33
合计	<u>99,293,942.67</u>	<u>63,272,699.26</u>

本集团将金额为人民币 200 万元以上的预付款项确认为单项金额重大的预付款项。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

5. 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

账龄	年末数				年初数(已重述)			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	41,692,477.45	79.93	86,246.24	41,606,231.21	17,209,316.24	66.58	886,285.23	16,323,031.01
1至2年	5,615,103.89	10.77	1,462,533.15	4,152,570.74	3,627,686.26	14.03	609,625.69	3,018,060.57
2年以上	4,852,778.49	9.30	4,154,158.59	698,619.90	5,011,995.66	19.39	3,744,883.02	1,267,112.64
合计	52,160,359.83	100.00	5,702,937.98	46,457,421.85	25,848,998.16	100.00	5,240,793.94	20,608,204.22

其他应收款按类别披露如下：

类别	年末数				年初数(已重述)			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大并单项 计提坏账准备的 其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析法 计提坏账准备的 其他应收款	52,160,359.83	100.00	5,702,937.98	46,457,421.85	25,848,998.16	100.00	5,240,793.94	20,608,204.22
合计	52,160,359.83	100.00	5,702,937.98	46,457,421.85	25,848,998.16	100.00	5,240,793.94	20,608,204.22

本集团将金额为人民币 200 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2012年 人民币元	2011年 人民币元 (已重述)
年初数	5,240,793.94	5,131,059.79
本年计提额	1,121,161.72	250,083.16
本年转回数	(625,903.83)	(140,349.01)
本年转销数	(33,113.85)	-
年末数	5,702,937.98	5,240,793.94

## 九、合并财务报表项目附注 - 续

## 6. 存货

	年末数			年初数(已重述)		
	账面金额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面金额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元
原材料	665,873,355.00	2,137,598.66	663,735,756.34	350,100,117.22	2,181,838.03	347,918,279.19
在产品	1,242,909,754.80	475,974.40	1,242,433,780.40	736,809,202.67	475,974.40	736,333,228.27
产成品	47,967,990.93	291,804.91	47,676,186.02	40,777,141.62	291,804.91	40,485,336.71
合计	1,956,751,100.73	2,905,377.97	1,953,845,722.76	1,127,686,461.51	2,949,617.34	1,124,736,844.17

存货跌价准备变动如下：

	年初数 人民币元	本年计提额 人民币元	本年转回数 人民币元	本年转销数 人民币元	年末数 人民币元
存货跌价准备					
原材料	2,181,838.03	202,524.12	(178,344.11)	(68,419.38)	2,137,598.66
在产品	475,974.40	-	-	-	475,974.40
产成品	291,804.91	-	-	-	291,804.91
合计	2,949,617.34	202,524.12	(178,344.11)	(68,419.38)	2,905,377.97

## 7. 其他流动资产

项目	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)
理财产品	4,500,000.00	4,500,000.00

## 8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资详细情况如下：

被投资公司名称	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)
按权益法核算 - 联营企业 金华三方新能源汽车服务有限公司(“金华三方”)	1,020,123.98	1,458,903.85

## 九、合并财务报表项目附注 - 续

## 8. 长期股权投资 - 续

## (2) 联营企业主要财务信息

被投资单位名称	注册地	主要业务	注册资本 人民币万元	占被投资 单位注册 资本的比例	占被投资 单位表决权 的比例	被投资 单位年末 资产总额 人民币万元	被投资 单位年末 负债总额 人民币万元	被投资单位 本年营业 收入总额 人民币万元	被投资 单位本年 净利润(亏损) 人民币万元
-联营企业 金华三方	中国	电动汽车 电池租赁	600	30%	30%	365.4	25.3	8.7	(146.3)

## 9. 固定资产

固定资产变动情况如下：

	房屋建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输设备 人民币元	电子设备、 器具及家具 人民币元	合计 人民币元
原值					
年初数(已重述)	532,040,817.63	644,238,261.32	32,281,855.40	45,934,991.84	1,254,495,926.19
因购买子公司而增加	119,507,865.91	98,953,522.09	1,771,260.22	3,034,627.30	223,267,275.52
本年购置	19,254,659.50	86,822,198.45	13,570,393.69	31,171,002.78	150,818,254.42
本年在建工程转入	271,737,080.00	228,296,572.41	-	22,314,371.25	522,348,023.66
本年减少额	(22,087,049.78)	(84,558,272.75)	(922,936.10)	(950,078.92)	(108,518,337.55)
年末数	920,453,373.26	973,752,281.52	46,700,573.21	101,504,914.25	2,042,411,142.24
累计折旧					
年初数(已重述)	76,610,538.92	159,207,653.83	12,403,852.09	15,162,375.35	263,384,420.19
本年计提额	36,010,814.26	76,285,231.94	5,797,502.49	10,845,349.02	128,938,897.71
本年减少额	(3,458,172.82)	(37,936,117.41)	(576,429.00)	(337,491.51)	(42,308,210.74)
年末数	109,163,180.36	197,556,768.36	17,624,925.58	25,670,232.86	350,015,107.16
净额					
年初数(已重述)	455,430,278.71	485,030,607.49	19,878,003.31	30,772,616.49	991,111,506.00
年末数	811,290,192.90	776,195,513.16	29,075,647.63	75,834,681.39	1,692,396,035.08
其中：					
年末已抵押之资产净额	34,660,861.93	-	-	-	34,660,861.93

于2012年12月31日，本集团有净值为人民币128,004,477.73元的房屋建筑物产权证书尚在办理中。

于2012年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产及持有待售的固定资产。

## 九、合并财务报表项目附注 - 续

## 10. 在建工程

项目名称	年初数 人民币元 (已重述)	因购买 子公司而增加 人民币元	本年增加额 人民币元	本年完工 转入固定资产 人民币元	年末数 人民币元
吴山工业区一期工程	383,446,644.84	-	231,923,100.02	(283,155,021.07)	332,214,723.79
芜湖-西凯湖 厂房工程	9,140,361.54	-	707,794.60	(244,500.00)	9,603,656.14
天能源科技研发楼及 附属工程	28,533,086.03	-	9,611,314.85	(3,713,093.16)	34,431,307.72
江苏特种电源厂房及 产线在建工程	70,605,786.72	-	24,331,614.71	(54,768,535.62)	40,168,865.81
江苏科技厂房及在建工程	13,534,282.40	-	22,930,088.64	(29,552,372.61)	6,911,998.43
安徽厂房及产线在建工程	52,741,101.52	-	6,046,990.46	(52,760,704.02)	6,027,387.96
江苏新能源厂房及产线 在建工程	29,873,487.74	-	30,806,519.90	(51,157,493.74)	9,522,513.90
其他	19,284,311.72	3,905,103.06	291,262,604.81	(46,996,303.44)	267,455,716.15
	<u>607,159,062.51</u>	<u>3,905,103.06</u>	<u>617,620,027.99</u>	<u>(522,348,023.66)</u>	<u>706,336,169.90</u>
其中：资本化借款 费用金额	-	-	35,423,762.45	-	35,423,762.45
减：减值准备	-	-	-	-	-
在建工程净值	<u>607,159,062.51</u>				<u>706,336,169.90</u>

注：2012年12月31日，本集团无用于抵押的在建工程。

2012年12月31日，在建工程期末余额包含的利息资本化金额为人民币35,423,762.45元，本年度资本化的借款费用计人民币35,423,762.45元，用于确定一般借款费用资本化金额的资本化率为6.21%。

## 11. 工程物资

	2012年 人民币元	2011年 人民币元
年初数	996,504.23	20,051,672.80
本年增加	853,839.02	13,974,032.88
本年减少	(1,068,096.26)	(33,029,201.45)
年末数	<u>782,246.99</u>	<u>996,504.23</u>

## 九、 合并财务报表项目附注 - 续

## 12. 无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权 人民币元	软件 人民币元	合计 人民币元
预计使用年限	50 年		
<u>原值</u>			
年初数(已重述)	125,076,241.08	297,816.25	125,374,057.33
因购买子公司而增加	24,844,656.59	91,362.26	24,936,018.85
本年增加	183,075,719.50	-	183,075,719.50
年末数	332,996,617.17	389,178.51	333,385,795.68
<u>累计摊销</u>			
年初数(已重述)	8,208,470.96	162,244.41	8,370,715.37
本年计提额	3,986,930.47	38,009.27	4,024,939.74
年末数	12,195,401.43	200,253.68	12,395,655.11
<u>净额</u>			
年初数(已重述)	116,867,770.12	135,571.84	117,003,341.96
年末数	320,801,215.74	188,924.83	320,990,140.57
剩余摊销年限	42-50 年		

于 2012 年 12 月 31 日，净值计人民币 17,878,683.12 元的土地使用权用于借款抵押。

于 2012 年 12 月 31 日，净值计人民币 4,713,974.58 元的土地使用权的权证尚在办理中。

## (2) 公司开发项目支出

本集团于 2012 年度及 2011 年度发生的研究支出分别为人民币 293,585,947.80 元及人民币 197,989,783.03 元，上述研究支出均计入当年度损益。本集团于 2012 年度及 2011 年度无开发支出，且无内部研发形成的无形资产。



## 九、 合并财务报表项目附注 - 续

## 13. 商誉

	<u>本年数</u> 人民币元	<u>上年数</u> 人民币元
年初余额	-	-
企业合并增加的金额	8,714,891.75	-
年末余额	<u>8,714,891.75</u>	<u>-</u>

本年度新增商誉系公司收购济源市万洋绿色能源有限公司(以下简称“济源万洋”)及安徽中能电源有限公司(以下简称“安徽中能”)的合并成本大于合并中取得的对方可辨认净资产公允价值份额的差额, 详见附注九、49。

本年末集团对上述商誉进行减值测试时, 由于济源万洋和安徽中能产生的现金流入基本上独立于其他资产或资产组, 因此这两家子公司被认定为两个资产组。本年度, 本集团管理层认为其资产组并未出现减值。对于上述资产组的可收回金额的估计及其主要相关假设概述如下:

资产组的可收回金额系根据使用价值计算确定。使用价值的计算采用管理层批准的涵盖五年期财政预算得出的现金流量预测, 且采用 14%的折现率。而超过五年的资产组现金流量则采用稳定的 3%的增长率推算。所使用的增长率系按照管理层对增长预测的最佳估计计算, 不超过相关市场的平均长期增长率。计算使用价值时采用的其他涉及现金流量预测的主要假设包括预计销售额及毛利率。

## 14. 长期待摊费用

<u>项目</u>	<u>年初数</u> 人民币元 (已重述)	<u>因购买</u> <u>子公司而增加</u> 人民币元	<u>本年</u> <u>增加额</u> 人民币元	<u>本年</u> <u>摊销额</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
租农用地基地费	-	-	10,694,948.00	(763,828.15)	9,931,119.85
租入固定资产 改良支出	-	4,040,268.54	-	(477,898.33)	3,562,370.21
合计	<u>-</u>	<u>4,040,268.54</u>	<u>10,694,948.00</u>	<u>(1,241,726.48)</u>	<u>13,493,490.06</u>

## 九、 合并财务报表项目附注 - 续

## 15. 递延所得税资产/递延所得税负债

## (1)已确认的递延所得税资产：

项目	可抵扣暂时性差异		递延所得税资产	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)
预提费用	153,636,274.61	75,899,015.17	38,334,699.39	18,490,850.81
应付职工薪酬	94,379,363.54	59,065,183.86	18,159,045.65	11,935,773.50
资产减值准备	60,179,108.38	53,284,211.79	13,607,267.80	11,973,628.88
应计三包费	43,102,944.29	32,308,556.95	10,008,736.07	7,839,139.24
内部未实现毛利	12,838,133.19	4,222,421.58	3,018,299.32	729,582.06
与资产相关的政府补贴	167,775,491.67	-	41,943,872.92	-
其他	7,487,075.43	341,096.15	1,871,768.86	85,274.04
合计	539,398,391.11	225,120,485.50	126,943,690.01	51,054,248.53

本集团认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣上述可抵扣暂时性差异，因此确认相关递延所得税资产。

## (2)以下可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产：

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
可抵扣暂时性差异	22,396,840.53	17,217,392.58
可抵扣亏损	54,920,475.74	45,496,371.74
合计	77,317,316.27	62,713,764.32

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
2012	-	3,154,250.97
2013	15,377,282.70	15,377,282.70
2014	12,386,219.87	12,386,219.87
2015	12,209,888.87	12,209,888.87
2016	14,947,084.30	2,368,729.33
合计	54,920,475.74	45,496,371.74

## 九、合并财务报表项目附注 - 续

## 15. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

## (3)已确认的递延所得税负债

项目	应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
非同一控制下合并子公司 长期资产评估增值	34,223,185.27	-	8,555,796.31	-
利息资本化	35,423,762.45	-	8,548,361.55	-
合计	69,646,947.72	-	17,104,157.86	-

## 16. 其他非流动资产

项目	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)
预付设备定金	51,700,459.76	12,357,650.00
预付土地保证金	55,417,000.00	15,000,000.00
合计	107,117,459.76	27,357,650.00

## 17. 资产减值准备

项目	年初数 人民币元 (已重述)	本年计提 人民币元	本年转回数 人民币元	本年转销数 人民币元	年末数 人民币元
坏账准备(附注九、3及5)	53,513,012.46	8,603,969.82	(980,705.04)	(33,113.85)	61,103,163.39
存货跌价准备(附注九、6)	2,949,617.34	202,524.12	(178,344.11)	(68,419.38)	2,905,377.97
合计	56,462,629.80	8,806,493.94	(1,159,049.15)	(101,533.23)	64,008,541.36

## 18. 所有权受到限制的资产

项目	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)
银行存款	120,304,976.00	166,100,000.00
应收票据	148,773,794.70	89,005,924.00
固定资产	34,660,861.93	59,915,163.86
无形资产	17,878,683.12	16,559,859.58
应收账款	409,981,641.98	-
合计	731,599,957.73	331,580,947.44

## 九、合并财务报表项目附注 - 续

## 19. 短期借款

类别	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)
质押及保证借款(注 1)	-	87,500,000.00
质押借款(注 2)	702,770,000.00	405,000,000.00
信用借款	1,296,000,000.00	749,000,000.00
抵押借款(附注九、9, 附注九、12)	200,900,000.00	93,500,000.00
合计	2,199,670,000.00	1,335,000,000.00

注 1: 于 2011 年 12 月 31 日, 本集团的短期借款中包含人民币 87,500,000.00 元的借款系由天能动力国际有限公司("天能动力")提供连带责任保证, 担保期间为 2011 年 1 月 13 日至 2012 年 1 月 11 日。

注 2: 系由本集团银行存款、应收票据及应收账款质押取得的借款。

于 2012 年 12 月 31 日, 本集团无已到期未偿还的短期借款。

## 20. 应付票据

类别	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)
银行承兑汇票	-	19,130,000.00

## 21. 应付职工薪酬

项目	年初数 人民币元 (已重述)	因购买 子公司而增加 人民币元	本年计提 人民币元	本年支付 人民币元	年末数 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	61,195,058.05	2,710,482.31	640,313,140.74	(611,782,926.06)	92,435,755.04
职工福利费	3,669.00	-	40,255,129.33	(40,163,490.10)	95,308.23
社会保险费	418,820.16	-	35,557,313.98	(34,186,843.57)	1,789,290.57
其中: 医疗保险费	125,357.94	-	8,776,939.94	(8,592,622.26)	309,675.62
基本养老保险费	236,481.33	-	22,101,393.85	(21,067,849.87)	1,270,025.31
失业保险费	45,584.71	-	2,607,650.53	(2,540,625.92)	112,609.32
生育保险费	11,396.18	-	818,704.71	(801,948.57)	28,152.32
工伤保险费	-	-	1,252,624.95	(1,183,796.95)	68,828.00
住房公积金	-	-	2,283,157.00	(2,263,769.00)	19,388.00
辞退福利	-	-	109,896.00	(109,896.00)	-
工会经费和职工教育经费	10,800.00	-	4,881,162.32	(4,795,133.82)	96,828.50
期权费用	-	-	19,236,305.49	(19,236,305.50)	-
合计	61,628,347.21	2,710,482.31	742,636,104.86	(712,538,364.05)	94,436,570.34

## 九、 合并财务报表项目附注 - 续

## 22. 应交税费

<u>税种</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元 (已重述)
企业所得税	74,614,030.11	80,028,585.96
增值税	(202,261,464.25)	(93,853,405.06)
城建税	1,031,072.09	1,287,404.14
教育费附加	1,061,647.02	1,917,718.75
水利基金	5,175,670.25	3,832,149.90
代扣代缴税金	3,011,990.46	3,424,425.86
其他	5,851,026.56	4,767,655.47
合计	<u>(111,516,027.76)</u>	<u>1,404,535.02</u>

## 23. 应付股利

<u>投资者名称</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
天能香港	<u>376,886,531.22</u>	<u>116,085,553.02</u>

## 24. 其他应付款

<u>性质</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元 (已重述)
工程及机器设备款	114,918,024.41	63,494,461.16
办事处押金	74,822,438.60	45,131,371.90
履约保证金	36,195,670.00	-
预提返利及业务费	134,845,537.34	64,104,051.54
预提运费	35,316,846.88	16,045,439.45
预提租金及水电费	17,031,871.67	9,557,475.60
其他预提费用	51,213,382.33	7,711,767.00
其他	38,763,921.50	20,333,660.23
合计	<u>503,107,692.73</u>	<u>226,378,226.88</u>

## 九、 合并财务报表项目附注 - 续

## 25. 一年内到期的非流动负债

<u>类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元 (已重述)
递延收益-一年内结转收益部分(附注九、29)	6,619,368.05	1,572,477.55
一年内到期的长期借款(附注九、27)	-	30,000,000.00
合计	<u>6,619,368.05</u>	<u>31,572,477.55</u>

## 26. 应付债券

<u>债券种类</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
其他流动负债 - 短期应付债券 (注 1)	400,000,000.00	-
长期应付债券 (注 2)	78,592,729.00	-
	<u>478,592,729.00</u>	<u>-</u>

注 1: 本公司于 2012 年 9 月 19 日获得批准发行短期债券, 额度为人民币 7.5 亿元。该注册额度自批准通知书发出起两年内有效。于 2012 年 10 月 24 日, 本公司发行第一期债券, 本金为人民币 4 亿元, 按年利率 6.55% 计息, 并自发行日期起一年内偿还。

注 2: 于 2012 年 7 月 19 日, 本公司之子公司天能芜湖发行本金为人民币 80,000,000 元的长期债券。该债券按年利率 7.30% 计息, 并须于 2018 年 7 月 19 日偿还。

## 27. 长期借款

<u>类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
抵押借款(附注九、12)	70,000,000.00	-
信用借款	-	30,000,000.00
减: 一年内到期的长期借款	-	(30,000,000.00)
一年后到期的长期借款	<u>70,000,000.00</u>	<u>-</u>

于 2012 年 12 月 31 日, 上述长期借款年利率为 6.15%(2011 年 12 月 31 日为 5.99%)。

## 九、合并财务报表项目附注 - 续

## 28. 预计负债

<u>类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元 (已重述)
产品质量保证金(注)	43,102,944.29	32,308,556.95

注：预计负债系集团预提的产品质量保证，是由管理层根据以往经验以及行业水平给予电池产品 8 至 15 个月的质保期所需承担的责任的最佳估计。

## 29. 其他非流动负债

<u>性质</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元 (已重述)
递延收益-与资产相关的政府补助	202,114,392.13	28,335,795.07
减：一年内到期的其他非流动负债	(6,619,368.05)	(1,572,477.55)
一年后到期的其他非流动负债	195,495,024.08	26,763,317.52

## 30. 实收资本

本公司注册资本为人民币 61,500 万元，已全部到位。投资人按公司章程规定的资本投入情况如下：

	<u>年末及年初数</u>	
	<u>出资金额</u> 人民币元	<u>所占比例</u> %
天能香港	615,000,000.00	100

上述投资方投入资本已经湖州天衡联合会计师事务所验证。

## 九、合并财务报表项目附注 - 续

## 31. 资本公积

项目	年初数 人民币元 (已重述)	本年增加数 人民币元	本年减少数 人民币元	年末数 人民币元
2012年度:				
资本溢价	135,701,973.38	19,236,305.50	-	154,938,278.88
其中: 投资者投入的资本	39,955,602.03	-	-	39,955,602.03
股份支付计入所有者权益(注)	95,746,371.35	19,236,305.50	-	114,982,676.85
合计	135,701,973.38	19,236,305.50	-	154,938,278.88
2011年度:				
资本溢价	108,723,681.74	26,978,291.64	-	135,701,973.38
其中: 投资者投入的资本	39,955,602.03	-	-	39,955,602.03
股份支付计入所有者权益(注)	68,768,079.71	26,978,291.64	-	95,746,371.35
合计	108,723,681.74	26,978,291.64	-	135,701,973.38

注: 本年增加的股份支付计入所有者权益系被授予天能动力国际有限公司“天能动力”股票期权的员工在为本集团服务期间内, 相应的权益工具的公允价值在等待期内按直线法计入本集团成本或费用, 相应增加资本公积。

## 32. 盈余公积

	法定 盈余公积金 人民币元	任意 盈余公积 人民币元	企业 发展基金 人民币元	职工奖励 及福利基金 人民币元	合计 人民币元
2012年度:					
年初余额(已重述)	199,061,693.37	56,107,815.09	13,428,864.55	6,662,374.53	275,260,747.54
本年计提	90,737,189.52	45,368,594.75	-	-	136,105,784.27
年末余额	289,798,882.89	101,476,409.84	13,428,864.55	6,662,374.53	411,366,531.81
2011年度(已重述):					
年初余额	130,381,282.15	28,064,766.84	13,428,864.55	6,662,374.53	178,537,288.07
本年计提	68,680,411.22	28,043,048.25	-	-	96,723,459.47
年末余额	199,061,693.37	56,107,815.09	13,428,864.55	6,662,374.53	275,260,747.54

法定盈余公积可用于弥补本公司的亏损或增加资本, 企业发展基金经批准后可用于增加资本。



## 九、合并财务报表项目附注 - 续

## 33. 未分配利润

	<u>2012年</u> 人民币元	<u>2011年</u> 人民币元 (已重述)
年初未分配利润	1,222,953,610.45	935,004,548.56
加：本年净利润	677,493,342.19	599,672,521.36
减：提取盈余公积	136,105,784.27	96,723,459.47
可供所有者分配的利润	1,764,341,168.37	1,437,953,610.45
减：应付利润	390,000,000.00	215,000,000.00
年末未分配利润	<u>1,374,341,168.37</u>	<u>1,222,953,610.45</u>

## 34. 少数股东权益

本集团子公司少数股东权益如下：

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元 (已重述)
天能芜湖	182,019,846.01	132,726,394.17
济源万洋	53,244,226.84	-
安徽中能	16,203,835.45	-
合计	<u>251,467,908.30</u>	<u>132,726,394.17</u>

## 35. 营业收入

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述)
主营业务收入	9,917,028,034.42	5,458,253,113.36
铅酸电池产品	9,713,501,896.39	5,314,099,510.16
其中：电动自行车电池	9,259,318,828.80	4,992,159,313.82
储能电池	59,535,249.58	42,413,050.36
纯电动汽车电池	394,647,818.01	277,444,596.42
其他用途电池	-	2,082,549.56
镍氢及锂电池产品	98,714,324.37	95,701,258.76
电极板	69,737,123.35	-
其他	35,074,690.31	48,452,344.44
其他业务收入	14,691,356.60	11,692,725.41
合计	<u>9,931,719,391.02</u>	<u>5,469,945,838.77</u>

## 九、 合并财务报表项目附注 - 续

## 36. 营业成本

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述)
主营业务成本	8,032,756,147.92	4,005,599,690.85
铅酸电池产品	7,840,350,097.57	3,874,584,301.82
其中：电动自行车电池	7,434,193,941.14	3,594,280,749.76
储能电池	57,610,523.11	32,502,984.32
纯电动汽车电池	348,545,633.32	245,724,289.63
其他用途电池	-	2,076,278.11
镍氢及锂电池产品	90,854,757.29	85,608,231.93
电极板	44,166,909.74	-
其他	57,384,383.32	45,407,157.10
其他业务成本	16,495,237.20	8,589,332.61
合计	<u>8,049,251,385.12</u>	<u>4,014,189,023.46</u>

## 37. 营业税金及附加

<u>税种</u>	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述)
城市维护建设税	14,994,820.56	10,172,827.91
教育费附加	8,658,403.58	5,856,473.33
地方教育费附加	5,679,877.90	3,854,986.55
营业税	53,446.30	47,617.50
合计	<u>29,386,548.34</u>	<u>19,931,905.29</u>

## 38. 财务费用

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述)
利息支出	155,342,115.22	76,434,313.97
减：已资本化的利息费用	(35,423,762.45)	-
减：利息收入	(18,605,901.86)	(5,980,933.43)
汇兑差额	283,796.81	28,072.25
其他	6,908,604.43	1,572,267.43
合计	<u>108,504,852.15</u>	<u>72,053,720.22</u>

九、 合并财务报表项目附注 - 续

39. 资产减值损失

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述)
坏账损失	7,623,264.78	9,161,902.08
存货跌价损失	24,180.01	(2,120,312.08)
合计	<u>7,647,444.79</u>	<u>7,041,590.00</u>

40. 投资收益(损失)

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述)
按权益法确认的投资损失	(438,779.87)	(341,096.15)
其他	269,749.50	-
合计	<u>(169,030.37)</u>	<u>(341,096.15)</u>

41. 营业外收入

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述)
政府补助(注)	95,621,753.21	71,964,377.01
非流动资产处置收益	86,161.82	386,448.41
其他	3,799,113.54	2,930,795.65
合计	<u>99,507,028.57</u>	<u>75,281,621.07</u>

注：政府补助主要包括相关开发区管委会及中国地方政府为鼓励子公司业务发展的补助。

42. 营业外支出

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
非流动资产处置损失	17,445,730.20	11,349,605.95
存货损失(注)	3,958,934.05	-
捐赠	3,165,000.00	1,406,274.60
赔付金	1,885.84	13,600.78
其他	653,030.14	3,843,542.95
合计	<u>25,224,580.23</u>	<u>16,613,024.28</u>

注：存货损失系本公司之子公司发生火灾造成的存货损失。

## 九、 合并财务报表项目附注 - 续

## 43. 所得税费用

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
当期所得税费用	252,802,637.12	200,086,973.46
递延所得税费用	(61,455,645.84)	(16,471,784.33)
当年补缴(退回)所得税	(13,946,915.16)	1,391,705.99
合计	<u>177,400,076.12</u>	<u>185,006,895.12</u>

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
会计利润	903,448,548.36	809,192,608.87
适用税率	15%	15%
按适用的税率计算的所得税费用	135,517,282.25	121,378,891.33
不可抵扣费用的纳税影响	6,818,810.24	4,010,584.18
研发费用的纳税影响	(10,698,422.13)	(4,820,587.98)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	5,425,349.63	2,588,476.84
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(2,761,679.19)	(237,394.09)
在其他地区的子公司税率不一致的影响	57,045,650.48	60,695,218.85
当年补缴(退回)所得税	(13,946,915.16)	1,391,705.99
所得税费用	<u>177,400,076.12</u>	<u>185,006,895.12</u>

## 44. 政府补助

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
收到的与资产相关的政府补助	<u>176,575,907.67</u>	<u>20,975,726.07</u>
收到的与收益相关的政府补助	<u>92,824,442.60</u>	<u>70,541,196.87</u>
其中：		
计入当期损益的政府补助	<u>95,621,753.21</u>	<u>71,964,377.01</u>
计入递延收益的政府补助	<u>173,778,597.06</u>	<u>19,552,545.93</u>

## 九、 合并财务报表项目附注 - 续

## 45. 现金及现金等价物

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元 (已重述)
现金	887,161,203.00	758,676,408.06
其中：库存现金	385,266.77	718,639.14
可随时用于支付的银行存款	886,775,936.23	757,957,768.92
现金及现金等价物	<u>887,161,203.00</u>	<u>758,676,408.06</u>

## 46. 现金流量表项目注释

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述)
(1) 收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	92,824,442.60	91,516,922.94
利息收入	18,605,901.86	5,980,933.43
收回保证金	166,100,000.00	64,983,410.00
其他	3,799,113.54	9,989,160.41
合计	<u>281,329,458.00</u>	<u>172,470,426.78</u>
(2) 支付其他与经营活动有关的现金		
支付的费用	550,692,456.16	534,152,197.80
营业外支出	7,778,850.03	5,263,418.33
支付保证金	82,804,976.00	64,700,000.00
手续费	6,908,604.43	1,572,267.43
合计	<u>648,184,886.62</u>	<u>605,687,883.56</u>
(3) 支付其他与筹资活动有关的现金		
支付与银行借款有关的保证金	37,500,000.00	101,400,000.00
偿还关联方借款	114,080,000.00	-
合计	<u>151,580,000.00</u>	<u>101,400,000.00</u>

## 九、 合并财务报表项目附注 - 续

## 47. 现金流量表补充资料

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	726,048,472.24	624,185,713.75
加：资产减值准备	7,647,444.79	7,041,590.00
固定资产折旧	128,938,897.71	78,895,942.43
无形资产摊销	4,024,939.74	2,305,328.84
长期待摊费用摊销	1,241,726.48	-
处置固定资产，无形资产和其他长期资产 的损失(减收益)	17,359,568.38	10,963,157.54
财务费用	119,918,352.77	76,434,313.97
投资损失	169,030.37	341,096.15
存货的减少(减增加)	(730,963,855.53)	(303,842,481.93)
经营性应收项目的减少(减增加)	(486,883,340.13)	(174,146,523.69)
经营性应付项目的增加(减减少)	332,273,718.20	180,981,804.96
递延所得税资产减少(减增加)	(75,040,102.15)	(16,471,784.33)
递延所得税负债增加(减减少)	13,584,456.32	-
股份支付	19,236,305.50	26,978,291.64
经营活动现金流量净额	<u>77,555,614.69</u>	<u>513,666,449.33</u>
现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	887,161,203.00	758,676,408.06
减：现金的年初余额	<u>758,676,408.06</u>	<u>417,755,449.54</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>128,484,794.94</u>	<u>340,920,958.52</u>

## 48. 股份支付

## (1) 股份支付总体情况

本公司的最终控股公司天能动力为吸引及留住专业人才并激励员工，制定股票期权计划，授予符合条件的员工一定数量的股票期权，以认购天能动力的普通股股票。被授予股票期权的员工为本集团服务的期间，相应的权益工具的公允价值在等待期内按直线法计入本集团成本或费用，相应增加资本公积。

## 九、 合并财务报表项目附注 - 续

## 48. 股份支付 - 续

## (1) 股份支付总体情况 - 续

各股票期权计划具体条件如下：

计划编号	授予方	授予日期	等待期	行使期
第一批(P1)	天能动力	2009年3月30日	2009年3月30日 至2013年3月29日	2010年3月30日 至2017年2月25日
第二批(P2)	天能动力	2010年11月22日	2010年11月22日 至2014年11月21日	2011年11月22日 至2020年11月21日

股票期权的认股权人自被授予股票期权满一年后可按下列时间点及比例行权。

	累积最高可行权比例
自授予日起满1年	10%
自授予日起满2年	30%
自授予日起满3年	60%
自授予日起满4年	100%

## (2) 与股份支付相关的各项权益工具变动情况表

<u>2012年度</u>	<u>P1</u>	<u>P2</u>	<u>合计</u>
年初发行在外的权益工具总额	21,546,000.00	41,880,000.00	63,426,000.00
本年授予的各项权益工具总额	-	-	-
本年行权的各项权益工具总额	(9,234,000.00)	-	(9,234,000.00)
本年失效的各项权益工具总额(注2)	(100,000.00)	(2,160,000.00)	(2,260,000.00)
本年协议放弃的权益工具	-	-	-
年末发行在外的权益工具总额	12,212,000.00	39,720,000.00	51,932,000.00
年末可行使的权益工具的总额			11,916,000.00
年末发行在外的股票期权行权价格的范围	港币 1.22 元	港币 3.18 元	

当年行权的与股份支付有关的各项权益工具的加权平均价格为港币 1.22 元。

## 九、 合并财务报表项目附注 - 续

## 48. 股份支付 - 续

## (2) 与股份支付相关的各项权益工具变动情况表 - 续

<u>2011 年度</u>	<u>P1</u>	<u>P2</u>	<u>合计</u>
年初发行在外的权益工具总额	28,242,000.00	44,170,000.00	72,412,000.00
本年授予的各项权益工具总额(注 1)	315,000.00	-	315,000.00
本年行权的各项权益工具总额	(6,262,000.00)	-	(6,262,000.00)
本年失效的各项权益工具总额(注 2)	(749,000.00)	(2,290,000.00)	(3,039,000.00)
本年协议放弃的权益工具	-	-	-
年末发行在外的权益工具总额	21,546,000.00	41,880,000.00	63,426,000.00
年末可行使的权益工具的总额			4,188,000.00
年末发行在外的股票期权行权价格的范围	港币 1.22 元	港币 3.18 元	

当年行权的与股份支付有关的各项权益工具的加权平均价格为港币 1.22 元。

注 1: 授予的各项权益工具系任职于本集团的被授予天能动力股票期权的员工的股票期权总额。

注 2: 失效的各项权益工具系不再任职于本集团的员工所持有的天能动力的股票期权总额。

## (3) 权益工具公允价值确定方法

公允价值使用二项式期权定价模型计算，输入至模型的授予日相关数据如下：

	<u>P1</u>	<u>P2</u>
加权平均股票价格	港币 1.22 元	港币 3.15 元
加权平均行使价	港币 1.22 元	港币 3.18 元
预计波动	64%	64%
预计寿命	7.9 年	10 年
无风险利率	1.85%	2.427%
预计股息收益	4.02%	2.90%
高级管理层/员工的次佳行使因素	2/1.5	2.8/2.2

于模型中使用的假设是基于管理层的最佳估计。

## (4) 股份支付交易对当期财务状况和经营成果的影响

	<u>本年数</u>	<u>上年数</u>
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	114,982,676.85	95,746,371.35
以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,236,305.50	26,978,291.64
以股份支付换取的职工服务总额	19,236,305.50	26,978,291.64



## 九、 合并财务报表项目附注 - 续

## 49. 收购子公司

## (1) 资产收购:

于2012年5月31日, 本集团以现金代价人民币60,780,000元从独立第三方收购浙江赫克力(原名“浙江华亿电源有限公司”)100%股权。由于浙江赫克力已终止营运且该收购的目的是购买浙江赫克力现有土地和房屋, 以扩张本集团的生产能力, 故该收购在会计处理上被认定为资产收购。

被收购净资产公允价值如下:

	被收购净资产公允价值
资产:	
流动资产	59,483,129.79
非流动资产	110,605,119.64
负债:	
流动负债	(109,308,249.43)
净资产合计	60,780,000.00
购买对价	60,780,000.00

本集团以支付现金为购买对价:

	浙江赫克力
购买对价	60,780,000.00
现金和现金等价物	60,780,000.00
减:被收购子公司持有的现金和现金等价物	29,074,589.62
取得子公司支付(收到)的现金和现金等价物	31,705,410.38

## 九、 合并财务报表项目附注 - 续

## 49. 收购子公司 - 续

## (2) 企业合并:

本年度，本集团发生非同一控制下的企业合并的基本情况如下：

## (a) 被购买方基本情况：

被购买方的基本情况详见附注八。

## (b) 被购买方主要财务信息：

于2012年7月31日，本集团分别以人民币15,500,000元及人民币56,250,000元的代价从独立第三方收购安徽中能70%股权及济源万洋51%股权。由收购而产生的商誉总金额为人民币8,714,891.75元。安徽中能及济源万洋主要从事电极板的制造及销售，即本集团铅酸动力电池产品的其中一种主要材料。收购安徽中能及济源万洋的目的在于继续扩大本集团电极板的产能并提高对原材料的质量控制。

被合并方于合并日账面价值及公允价值如下：

	济源万洋		安徽中能	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
可辨认资产：				
流动资产	127,962,968.35	130,356,725.33	72,589,998.12	74,704,102.45
非流动资产	47,243,945.05	44,991,466.12	91,832,496.31	101,403,441.18
可辨认负债：				
流动负债	(65,434,297.55)	(65,434,297.55)	(162,780,243.66)	(162,780,243.66)
非流动负债	-	(598,439.24)	-	(2,921,262.30)
净资产合计	109,772,615.85	109,315,454.66	1,642,250.77	10,406,037.67
减：少数股东权益		(53,564,572.78)		(3,121,811.30)
归属于本公司股东的权益		55,750,881.88		7,284,226.37
减：购买对价		(56,250,000.00)		(15,500,000.00)
商誉		499,118.12		8,215,773.63

## 九、 合并财务报表项目附注 - 续

## 49. 收购子公司 - 续

## (2) 企业合并 - 续:

## (b) 被购买方主要财务信息- 续:

本集团以支付现金为合并对价，所支付对价在合并日的账面价值分别为:

	济源万洋	安徽中能	合计
合并对价	56,250,000.00	15,500,000.00	71,750,000.00
现金和现金等价物	56,250,000.00	15,500,000.00	71,750,000.00
减:被合并子公司持有的现金和现金等价物	59,308,541.12	3,172,062.21	62,480,603.33
取得子公司支付(收到)的现金和现金等价物	(3,058,541.12)	12,327,937.79	9,269,396.67

## (c) 被购买方自购买日至合并当期期末的经营成果及现金净流量:

	购买日至合并当期期末		
	济源万洋	安徽中能	合计
营业收入	150,880,745.62	149,048,022.87	299,928,768.49
业务成本及费用	150,802,958.29	150,178,756.60	300,981,714.89
利润(亏损)总额	(113,605.37)	(1,240,344.64)	(1,353,950.01)
净利润(亏损)	(653,767.22)	(1,393,252.83)	(2,047,020.05)
经营活动现金净流量	(12,370,883.31)	(38,356,263.02)	(50,727,146.33)
投资活动现金净流量	(12,838,098.00)	(7,804,037.10)	(20,642,135.10)
筹资活动现金净流量	41,976,398.36	13,903,525.56	55,879,923.92
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	16,767,417.05	(32,256,774.56)	(15,489,357.51)

## 50. 分部报告

根据本集团内部管理及报告制度，主要营运决策者按照整体基准审阅本集团的财务状况和经营成果，定期审阅主要产品系列的销售收入(详见附注九、35)，但未审阅各产品系列的盈利或亏损财务信息。因此，本集团的所有业务均属同一分部，即制造及销售蓄电池及电池相关零部件。

于2012年12月31日，本集团的非流动资产均位于中国大陆地区。于2012年度，本集团无占收入总额10%以上的客户。

十、 关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方

名称	成立日	注册地点	业务性质	注册资本	表决权比例	持股比例	与本公司的关系
天能动力	2004年11月16日	开曼群岛	投资控股	港币1.1亿元	100%	100%	最终控股公司
天能国际	2004年11月15日	英属处女群岛	投资控股	美元1元	100%	100%	间接控股公司
天能香港	2009年10月29日	香港	投资控股	美元1元	100%	100%	母公司

(2) 本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注八。

(3) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长兴金陵酒店	对本公司有重大影响的董事控制的企业
浙江长兴欣欣包装有限公司("欣欣包装")	对本公司有重大影响的董事的家庭成员控制的企业
济源市万洋冶炼(集团)有限公司("万洋冶炼")	少数股东
朱忠华	少数股东
陈亚琴	与少数股东关系密切的家庭成员

(4) 本集团与关联方在本年度发生了如下重大关联交易

(a) 支付住宿用餐费

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
长兴金陵酒店	5,152,653.00	3,223,972.00

(b) 包装物采购额

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
欣欣包装	680,893.18	209,135.57

## 十、 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续:

## (c) 材料采购额

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述)
万洋冶炼	106,061,187.50	-

## (d) 资金拆借

<u>名称</u>	<u>年初数</u> 人民币元	<u>因收购子 公司增加</u> 人民币元	<u>本年借入</u> 人民币元	<u>本年偿还</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
借入					
朱忠华	-	62,863,813.86	-	(59,220,000.00)	3,643,813.86
陈亚琴	-	65,770,000.00	-	(54,860,000.00)	10,910,000.00
合计	-	128,633,813.86	-	(114,080,000.00)	14,553,813.86

## (e) 债权债务往来余额

<u>科目</u>	<u>关联方名称</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元 (已重述)
其他应收款	天能国际	1,224,921.29	1,224,921.29
	天能香港	401,823.02	634,119.39
	天能动力	-	3,315,369.13
		1,626,744.31	5,174,409.81
应付账款	欣欣包装	124,247.65	65,003.03
	万洋冶炼	1,131,527.07	-
		1,255,774.72	65,003.03
应付股利	天能香港	376,886,531.22	116,085,553.02
其他应付款	朱忠华	3,643,813.86	-
	陈亚琴	10,910,000.00	-
		14,553,813.86	-

## 十、 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续:

(f) 其他

于 2011 年 12 月 31 日, 本集团的短期借款中包含人民币 87,500,000.00 元的借款系由天能动力提供连带责任保证, 担保期间为 2011 年 1 月 13 日至 2012 年 1 月 11 日。

## 十一、 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、应付票据、其他应付款、应付股利、长期借款、应付债券等, 各项金融工具的详细情况说明见附注九。与这些金融工具有关的风险, 以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

#### 1.1. 市场风险

##### 1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司主要业务活动以人民币计价结算, 人民币也是结算的主要方式, 故外汇风险对本公司财务报表无重大影响。

##### 1.1.2. 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行存款及银行借款(详见附注九 19、27)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率, 以消除利率变动的公允价值风险。

## 十一、金融工具及风险管理

## 1. 风险管理目标和政策 - 续

## 1.1 市场风险 - 续

## 1.1.2. 利率风险—现金流量变动风险 - 续

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和所有者权益的税前影响如下：

利率变动	本年度		上年度	
	对利润的影响 人民币千元	对股东权益的影响 人民币千元	对利润的影响 人民币千元	对股东权益的影响 人民币千元
浮动利率借款 增加 100 个基点	(701)	(701)	(1,291)	(1,291)
浮动利率借款 减少 100 个基点	701	701	1,291	1,291
浮动利率存款 增加 10 个基点	662	662	612	612
浮动利率存款 减少 10 个基点	(662)	(662)	(612)	(612)

## 1.1.3. 利率风险—公允价值变动风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行存款、银行借款及应付债券(详见附注九 19、26 及 27)有关。本集团的政策是保持这些借款及债券的固定利率，以消除利率变动的现金流量风险。

## 1.2. 信用风险

可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体为资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团的应收票据及应收账款信用风险分散于众多的交易对手及客户，且本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

## 十一、金融工具及风险管理

## 1. 风险管理目标和政策 - 续

## 1.3. 流动风险

本集团之流动风险管理政策是定期监控其现实及预计流动资金需要，在进行资金管理时，既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的现金流量。同时运用银行借款、信托协议及中期票据等各种方式保持融资持续性与灵活性的平衡，并获得主要金融机构足额授信，以满足短期和长期的资金需求，降低资金短缺风险。

本集团资金集中在集团层面进行管理及监控，管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：人民币元

	<u>1-3 个月</u>	<u>3 -12 个月</u>	<u>1 年以上</u>	<u>合计</u>
货币资金	847,466,179.00	160,000,000.00	-	1,007,466,179.00
应收账款	339,606,686.49	281,660,142.87	22,055,910.65	643,322,740.01
应收票据	252,426,088.88	368,842,499.72	-	621,268,588.60
其他应收款	37,097,841.09	11,709,706.94	3,352,811.80	52,160,359.83
其他流动资产	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00
短期借款	1,076,573,881.28	1,189,283,943.56	-	2,265,857,824.84
应付账款	462,822,439.95	70,540,867.93	1,755,939.97	535,119,247.85
应付债券	4,062,319.30	4,382,636.21	98,347,895.67	106,792,851.18
应付股利	376,886,531.22	-	-	376,886,531.22
其他应付款	93,817,378.03	183,246,998.44	1,177,893.49	278,242,269.96
长期借款	1,148,000.00	3,288,541.67	78,657,833.33	83,094,375.00
其他非流动负债	11,571,666.67	415,065,000.00	-	426,636,666.67



## 十一、金融工具及风险管理

### 2. 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

- 具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；
- 其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；

#### 公允价值计量层级

以公允价值进行后续计量的金融资产及金融负债，其公允价值计量中的三个层级分析如下：

第1层级：同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；

第2层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值；

第3层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

## 十二、承诺事项

### (1) 资本承诺

	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
	人民币千元	人民币千元
已签约但尚未于财务报表中确认的 -购建长期资产承诺	<u>369,525</u>	<u>341,426</u>

## 十二、承诺事项 - 续

## (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	8,317	4,763
资产负债表日后第 2 年	5,010	547
资产负债表日后第 3 年	4,643	134
资产负债表日后第 4 年及以后	8,853	-
合计	<u>26,823</u>	<u>5,444</u>

(3) 于年末本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目附注

## 1. 货币资金

	年末数			年初数		
	外币金额	折算汇率	人民币元	外币金额	折算汇率	人民币元
现金：						
人民币			17,327.90			26,000.04
银行存款：						
人民币			246,866,590.28			421,245,120.99
港币	126,193.45	0.8108	102,317.65	120,220.92	0.8107	97,463.10
			<u>246,968,907.93</u>			<u>421,342,584.09</u>
其他货币资金			31,096,244.00			27,000,000.00
合计			<u>278,082,479.83</u>			<u>448,368,584.13</u>

于 2012 年 12 月 31 日，上述货币资金中包括用于借款质押以及银行承兑汇票保证金的其他货币资金为人民币 31,096,244.00 元(2011 年 12 月 31 日为人民币 27,000,000.00 元)。上述受限制的其他货币资金在编制现金流量表时未计入现金及现金等价物。

## 十三、母公司财务报表主要项目附注 - 续

## 2. 应收账款

应收账款按账龄分析如下：

	年末数				年初数(已重述)			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	1,038,531,895.53	92.31	868.94	1,038,531,026.59	129,555,750.71	93.66	497,011.36	129,058,739.35
1至2年	77,686,252.29	6.91	341,264.79	77,344,987.50	-	-	-	-
2年以上	8,775,209.18	0.78	8,775,209.18	-	8,772,222.18	6.34	8,772,222.18	-
合计	1,124,993,357.00	100.00	9,117,342.91	1,115,876,014.09	138,327,972.89	100.00	9,269,233.54	129,058,739.35

应收账款按客户类别披露如下：

类别	年末数				年初数(已重述)			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大并单项 计提坏账准备的 其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析法 计提坏账准备的 其他应收款	1,124,993,357.00	100.00	9,117,342.91	1,115,876,014.09	138,327,972.89	100.00	9,269,233.54	129,058,739.35
合计	1,124,993,357.00	100.00	9,117,342.91	1,115,876,014.09	138,327,972.89	100.00	9,269,233.54	129,058,739.35

本公司将人民币 500 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项。

应收账款坏账准备的变动如下：

	2012年 人民币元	2011年 人民币元 (已重述)
年初数	9,269,233.54	9,568,131.85
本年计提额	202,910.58	14,885.66
本年转回数	(354,801.21)	(313,783.97)
年末数	9,117,342.91	9,269,233.54

十三、母公司财务报表主要项目附注 - 续

3. 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

	年末数				年初数(已重述)			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	14,188,492.82	71.10	69,151.20	14,119,341.62	28,157,973.00	86.68	93,316.95	28,064,656.05
1至2年	1,779,305.05	8.92	1,447,882.03	331,423.02	608,348.08	1.87	608,348.08	-
2年以上	3,987,720.06	19.98	2,798,751.77	1,188,968.29	3,717,879.54	11.45	2,492,958.25	1,224,921.29
合计	19,955,517.93	100.00	4,315,785.00	15,639,732.93	32,484,200.62	100.00	3,194,623.28	29,289,577.34

其他应收款按类别披露如下：

类别	年末数				年初数(已重述)			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大并单项 计提坏账准备的 其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析法 计提坏账准备的 其他应收款	19,955,517.93	100.00	4,315,785.00	15,639,732.93	32,484,200.62	100.00	3,194,623.28	29,289,577.34
合计	19,955,517.93	100.00	4,315,785.00	15,639,732.93	32,484,200.62	100.00	3,194,623.28	29,289,577.34

本公司将金额为人民币 200 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2012年 人民币元	2011年 人民币元 (已重述)
年初数	3,194,623.28	2,944,539.79
本年计提额	1,121,161.72	250,083.49
年末数	4,315,785.00	3,194,623.28

## 十三、母公司财务报表主要项目附注 - 续

## 4. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资详细情况如下：

<u>被投资公司名称</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
按成本法核算		
- 子公司		
天能电源	256,504,598.28	256,504,598.28
能源科技	117,900,000.00	117,900,000.00
天能江苏	157,545,255.94	157,545,255.94
天能芜湖	147,305,500.48	147,305,500.48
天能运输	400,000.00	400,000.00
江苏新能源	72,000,000.00	72,000,000.00
能源科技	400,000.00	400,000.00
电源材料	60,000,000.00	60,000,000.00
动力能源	60,000,000.00	60,000,000.00
江苏科技	60,000,000.00	30,000,000.00
江苏特种电源	60,000,000.00	60,000,000.00
天能安徽	60,000,000.00	12,000,000.00
河南科技	90,000,000.00	3,000,000.00
濮阳再生	3,000,000.00	3,000,000.00
浙江赫克力	60,780,000.00	-
安徽中能	47,000,000.00	-
济源万洋	56,250,000.00	-
长期股权投资净额	<u>1,309,085,354.70</u>	<u>980,055,354.70</u>

## 十三、母公司财务报表主要项目附注 - 续

## 5. 应交税费

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元 (已重述)
企业所得税	4,021,506.83	8,243,735.31
增值税	(1,166,098.13)	-
其他	1,559,593.31	2,079,330.10
合计	<u>4,415,002.01</u>	<u>10,323,065.41</u>

## 6. 营业收入及成本

## (1) 营业收入

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
主营业务收入	4,175,195,432.57	2,027,909,632.75
其中：铅酸电池产品	4,113,708,873.47	1,993,894,724.18
其他	61,486,559.10	34,014,908.57
其他业务收入	14,059,822.33	9,175,278.87
合计	<u>4,189,255,254.90</u>	<u>2,037,084,911.62</u>

## (2) 营业成本

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元 (已重述)
主营业务成本	3,598,814,517.66	1,632,470,056.12
其中：铅酸电池产品	3,546,751,755.70	1,591,978,917.41
其他	52,062,761.96	40,491,138.71
其他业务成本	10,085,056.51	8,268,359.32
合计	<u>3,608,899,574.17</u>	<u>1,640,738,415.44</u>

## 十三、母公司财务报表主要项目附注 - 续

## 7. 营业税金及附加

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
城市维护建设税	4,680,544.15	2,006,647.10
教育费附加	2,808,326.48	1,203,988.26
地方教育费附加	1,872,217.65	802,658.83
合计	<u>9,361,088.28</u>	<u>4,013,294.19</u>

## 8. 投资收益

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
成本法核算的被投资单位股利分红	<u>160,000,000.00</u>	<u>-</u>

## 9. 所得税费用

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
当期所得税费用	29,526,889.19	26,425,530.08
递延所得税费用	(2,713,213.24)	(1,332,708.10)
补缴(退回多缴)上年度税金	(1,878,854.88)	(2,082,443.99)
合计	<u>24,934,821.07</u>	<u>23,010,377.99</u>

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
会计利润	386,102,042.07	180,812,182.98
适用税率	15%	15%
按适用的税率计算的所得税费用	57,915,306.31	27,121,827.45
不可抵扣费用的纳税影响	2,900,660.88	1,399,127.78
研发费用的纳税影响	(10,002,291.23)	(4,820,587.99)
投资收益的纳税影响	(24,000,000.00)	-
补缴(退回多缴)以前年度税金	(1,878,854.89)	(2,082,443.99)
其他	-	1,392,454.74
合计	<u>24,934,821.07</u>	<u>23,010,377.99</u>

## 十三、母公司财务报表主要项目附注 - 续

## 10. 现金流量表补充资料

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	361,167,221.00	157,801,804.99
加：资产减值准备	969,271.09	(2,054,315.13)
固定资产折旧	15,339,018.93	12,826,440.82
无形资产摊销	84,446.64	84,446.64
长期待摊费用摊销	763,828.15	-
处置固定资产，无形资产和其他长期资产 的损失(减收益)	7,292,773.84	1,285,530.76
财务费用	42,311,400.58	28,944,371.95
投资损失(减收益)	(160,000,000.00)	-
存货的减少(减增加)	(92,787,782.52)	(49,246,663.55)
经营性应收项目的减少(减增加)	(892,092,580.48)	(202,777,023.23)
经营性应付项目的增加(减减少)	444,082,848.30	341,931,628.14
递延所得税资产减少(减增加)	(2,713,213.24)	(1,332,708.10)
股份支付	8,511,103.74	12,013,212.51
经营活动产生的现金流量净额	<u>(267,071,663.97)</u>	<u>299,476,725.80</u>
现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	246,986,235.83	421,368,584.13
减：现金的年初余额	421,368,584.13	95,777,287.59
现金及现金等价物净增加额	<u>(174,382,348.30)</u>	<u>325,591,296.54</u>

## 11. 关联方关系及其交易

## (1) 本公司的其他关联方情况

除附注八中所述子公司外，本公司的其他关联方情况详见附注十。



## 十三、母公司财务报表主要项目附注 - 续

## 11. 关联方关系及其交易- 续

(2) 本公司与关联方在本年度发生了如下重大关联交易：

## (a) 销售收入

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
天能电源	1,850,472,343.16	1,927,463,549.45
天能芜湖	4,977,353.85	37,082,055.48
天能江苏	3,547.01	14,358.97
能源科技	47,769.24	183,882.07
江苏新能源	-	88,608.20
新天物资经营	2,148,942,522.69	-
动力能源	25,727,376.97	2,991,840.19
电源材料	36,961,661.86	-
江苏科技	33,914.53	23,931.62
天能安徽	19,919,469.99	12,245,966.81
界首海能	-	1,853,166.67
浙江赫克力	43,784,567.51	-
济源万洋	2,051.28	-
合计	<u>4,130,872,578.09</u>	<u>1,981,947,359.46</u>

上述交易按照双方协议价执行。

## (b) 其他业务收入

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
天能电源	406,036.56	86,867.78
天能芜湖	455,313.85	215,773.51
天能江苏	855,691.79	527,963.36
江苏新能源	5,089.74	-
能源科技	-	7,514.97
动力能源	542,742.71	42,500.00
电源材料	-	2,953.85
江苏科技	-	102,944.32
天能安徽	260,941.89	74,252.15
界首海能	-	8,589.74
浙江赫克力	105,116.55	-
济源万洋	123,288.94	-
合计	<u>2,754,222.03</u>	<u>1,069,359.68</u>

上述交易按照双方协议价执行。

十三、母公司财务报表主要项目附注 - 续

11. 关联方关系及其交易- 续

(2) 本公司与关联方在本年度发生了如下重大关联交易：- 续

(c) 加工费收入

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
天能电源	198,987.18	1,816,554.60
江苏新能源	864,307.69	309,341.88
江苏芜湖	392,666.68	-
天能江苏	1,012,341.87	-
合计	<u>2,468,303.42</u>	<u>2,125,896.48</u>

上述交易按照双方协议价执行。

(d) 租赁收入

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
汽车运输	12,000.00	12,000.00
新天物资经营	-	12,000.00
天能芜湖	-	110,000.00
电源材料	12,000.00	42,500.00
合计	<u>24,000.00</u>	<u>176,500.00</u>

上述交易按照双方协议价执行。

十三、母公司财务报表主要项目附注 - 续

11. 关联方关系及其交易- 续

(2) 本公司与关联方在本年度发生了如下重大关联交易：- 续

(e) 采购

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
欣欣包装	1,762.56	-
天能电源	47,247,857.25	7,838,184.09
天能芜湖	166,210,170.16	248,489,142.75
天能江苏	14,436,079.85	13,834,494.60
能源科技	78,971,907.65	39,453,254.66
天能运输	-	-
江苏新能源	7,323,472.43	9,152,560.76
物资贸易	-	-
新天物资经营	-	347,756.40
界首海能	-	72,668,975.25
动力能源	9,914,716.12	4,558,264.21
江苏科技	7,967.52	144,798.72
天能安徽	54,981,965.29	41,223,406.53
电源材料	1,581,052.65	-
浙江赫克力	1,184,757.52	-
济源万洋	90,737,490.42	-
安徽中能	135,062,188.35	-
合计	<u>607,661,387.77</u>	<u>437,710,837.97</u>

(f) 费用

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
运费支出： 天能运输	<u>693,384.61</u>	<u>-</u>

## 十三、母公司财务报表主要项目附注 - 续

## 11. 关联方关系及其交易- 续

## (2) 本公司与关联方在本年度发生了如下重大关联交易：- 续

## (f) 费用 - 续

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
住宿用餐费： 长兴金陵酒店	4,792,968.00	2,762,843.00
加工费支出：		
天能电源	22,541.77	-
天能芜湖	104,354.55	-
天能江苏	264,766.59	-
江苏新能源	233,515.59	-
	<u>625,178.50</u>	<u>-</u>

## (g) 关联担保情况

于 2012 年度内及 2012 年 12 月 31 日

接受担保

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u> 人民币元	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>
天能电源	30,000,000.00	09/02/2011	09/02/2012
天能电源	20,000,000.00	09/02/2011	09/02/2012
天能电源	29,000,000.00	25/02/2011	12/02/2012
天能电源	10,000,000.00	31/03/2011	30/03/2012
天能电源	30,000,000.00	08/04/2011	08/04/2012
天能电源	20,000,000.00	26/05/2011	26/05/2012
天能电源	10,000,000.00	31/05/2011	09/05/2012
天能电源	10,000,000.00	21/06/2011	16/04/2012
天能电源	6,000,000.00	08/07/2011	07/05/2012
天能电源	7,500,000.00	18/07/2011	17/04/2012
天能电源	10,000,000.00	24/08/2011	23/04/2012
天能电源	30,000,000.00	09/11/2011	09/11/2012
天能电源	30,000,000.00	10/02/2012	10/08/2012
天能电源	20,000,000.00	20/02/2012	20/08/2012
天能电源	50,000,000.00	22/02/2012	14/02/2013
天能电源	27,500,000.00	20/04/2012	18/04/2013
天能电源	16,000,000.00	21/05/2012	20/05/2013
天能电源	35,000,000.00	25/05/2012	25/11/2012
天能电源	42,400,000.00	31/05/2012	30/11/2012

## 十三、母公司财务报表主要项目附注 - 续

## 11. 关联方关系及其交易 - 续

## (2) 本公司与关联方在本年度发生了如下重大关联交易：- 续

## (g) 关联担保情况 - 续

于 2012 年度内及 2012 年 12 月 31 日 - 续

接受担保

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u> 人民币元	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>
天能电源	20,000,000.00	31/05/2012	30/11/2012
天能电源	22,600,000.00	01/06/2012	31/12/2012
天能电源	6,500,000.00	27/06/2012	26/12/2012
天能电源	60,000,000.00	24/08/2012	24/02/2013
天能电源	20,000,000.00	07/09/2012	07/03/2013
天能电源	41,000,000.00	08/10/2012	08/10/2013
天能电源	77,400,000.00	29/11/2012	28/05/2013
能源科技	20,000,000.00	24/02/2011	12/02/2012
能源科技	30,000,000.00	09/12/2011	05/12/2012
能源科技	30,000,000.00	11/12/2012	04/12/2013

提供担保

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u> 人民币元	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>
天能电源	30,000,000.00	25/01/2011	24/01/2012
天能电源	20,000,000.00	25/01/2011	24/01/2012
天能电源	13,000,000.00	14/02/2011	14/02/2012
天能电源	10,000,000.00	15/02/2011	15/02/2012
天能电源	10,000,000.00	15/06/2011	13/01/2012
天能电源	24,000,000.00	22/06/2011	21/06/2012
天能电源	30,000,000.00	29/07/2011	28/01/2012
天能电源	30,000,000.00	05/08/2011	01/08/2012
天能电源	30,000,000.00	08/09/2011	08/09/2012
天能电源	10,000,000.00	20/10/2011	20/12/2012
天能电源	27,000,000.00	08/11/2011	08/05/2012
天能电源	20,000,000.00	21/12/2011	20/12/2012
天能电源	30,000,000.00	18/01/2012	08/07/2012
天能电源	20,000,000.00	20/01/2012	21/12/2012
天能电源	20,000,000.00	31/01/2012	30/01/2013
天能电源	23,000,000.00	17/02/2012	17/02/2013
天能电源	30,000,000.00	20/02/2012	20/02/2013
天能电源	30,000,000.00	28/02/2012	14/08/2012
天能电源	11,500,000.00	08/02/2012	21/01/2013
天能电源	27,000,000.00	08/05/2012	08/08/2012

十三、母公司财务报表主要项目附注 - 续

11. 关联方关系及其交易 - 续

(2) 本公司与关联方在本年度发生了如下重大关联交易：- 续

(g) 关联担保情况 - 续

于 2012 年度内及 2012 年 12 月 31 日 - 续

提供担保 - 续

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u> 人民币元	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>
天能电源	20,000,000.00	21/06/2012	21/11/2012
天能电源	17,500,000.00	10/07/2012	21/01/2013
天能电源	20,000,000.00	20/07/2012	21/01/2013
天能电源	27,000,000.00	10/08/2012	08/02/2013
天能电源	30,000,000.00	10/08/2012	08/02/2013
天能电源	20,000,000.00	19/12/2012	18/12/2013
天能电源	23,000,000.00	30/12/2011	29/06/2012
天能电源	30,000,000.00	30/12/2011	29/06/2012
天能电源	28,000,000.00	30/12/2011	29/06/2012
天能电源	105,000,000.00	23/12/2011	28/06/2012
天能电源	32,500,000.00	10/01/2011	11/01/2012
天能电源	17,500,000.00	23/12/2011	19/06/2012
天能电源	20,000,000.00	23/12/2011	19/06/2012
天能电源	62,500,000.00	21/06/2012	21/12/2012
天能电源	62,500,000.00	24/05/2012	24/11/2012
天能芜湖	20,000,000.00	31/03/2011	29/03/2012
天能芜湖	4,000,000.00	18/08/2011	18/08/2012
天能芜湖	20,000,000.00	28/10/2011	28/10/2012
天能芜湖	10,000,000.00	18/11/2011	17/11/2012
天能芜湖	4,000,000.00	13/01/2012	13/01/2013
天能芜湖	14,000,000.00	31/01/2012	31/01/2013
天能芜湖	20,000,000.00	25/04/2012	19/04/2013
天能芜湖	20,000,000.00	31/05/2012	30/11/2012
天能芜湖	30,000,000.00	29/11/2012	29/05/2013

十三、母公司财务报表主要项目附注 - 续

11. 关联方关系及其交易 - 续

(2) 本公司与关联方在本年度发生了如下重大关联交易：- 续

(g) 关联担保情况 - 续

于 2012 年度内及 2012 年 12 月 31 日 - 续

提供担保 - 续

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u> 人民币元	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>
天能江苏	60,000,000.00	23/03/2011	22/03/2012
天能江苏	17,000,000.00	31/03/2011	30/03/2012
天能江苏	20,000,000.00	25/05/2011	23/05/2012
天能江苏	16,000,000.00	11/07/2011	10/01/2012
天能江苏	10,000,000.00	31/10/2011	30/10/2012
天能江苏	29,000,000.00	27/12/2011	20/06/2012
天能江苏	18,000,000.00	09/01/2012	08/01/2013
天能江苏	40,000,000.00	13/01/2012	12/01/2013
天能江苏	12,000,000.00	31/01/2012	30/01/2013
天能江苏	16,000,000.00	12/01/2012	10/07/2012
天能江苏	30,000,000.00	14/02/2012	13/02/2013
天能江苏	20,000,000.00	22/02/2012	13/02/2013
天能江苏	30,000,000.00	24/02/2012	23/02/2013
天能江苏	10,000,000.00	13/03/2012	31/03/2013
天能江苏	17,000,000.00	14/03/2012	10/03/2013
天能江苏	15,000,000.00	16/03/2012	12/11/2012
天能江苏	19,000,000.00	09/04/2012	18/09/2012
天能江苏	30,000,000.00	26/04/2012	23/02/2013
天能江苏	40,000,000.00	03/05/2012	12/01/2013
天能江苏	30,000,000.00	22/05/2012	31/01/2013
天能江苏	28,000,000.00	22/05/2012	22/11/2012
天能江苏	13,000,000.00	22/05/2012	10/04/2013
天能江苏	20,000,000.00	25/05/2012	23/05/2013
天能江苏	19,000,000.00	25/06/2012	19/06/2013

## 十三、母公司财务报表主要项目附注 - 续

## 11. 关联方关系及其交易 - 续

## (2) 本公司与关联方在本年度发生了如下重大关联交易：- 续

## (g) 关联担保情况 - 续

于 2012 年度内及 2012 年 12 月 31 日 - 续

提供担保 - 续

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u> 人民币元	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>
天能江苏	16,000,000.00	13/07/2012	11/07/2013
天能江苏	10,000,000.00	22/08/2012	12/08/2013
天能江苏	10,000,000.00	22/08/2012	12/08/2013
天能江苏	13,000,000.00	26/10/2012	24/10/2013
天能江苏	10,000,000.00	30/10/2012	31/10/2013
天能江苏	15,000,000.00	09/11/2012	07/11/2013
江苏特种电源	5,000,000.00	14/11/2011	13/05/2012
江苏特种电源	25,000,000.00	18/11/2011	17/05/2012
江苏特种电源	20,000,000.00	06/09/2012	05/09/2013
江苏特种电源	30,000,000.00	17/10/2012	16/10/2013
江苏新能源	20,000,000.00	04/08/2011	25/01/2012
江苏新能源	5,000,000.00	31/10/2011	30/10/2012
江苏新能源	5,000,000.00	30/11/2011	30/10/2012
江苏新能源	20,000,000.00	22/12/2011	20/06/2012
江苏新能源	30,000,000.00	05/01/2012	27/06/2012
江苏新能源	60,000,000.00	10/01/2012	05/07/2012
江苏新能源	20,000,000.00	18/01/2012	16/07/2012
江苏新能源	10,000,000.00	14/02/2012	14/02/2013
江苏新能源	20,000,000.00	31/03/2012	30/03/2013
江苏新能源	30,000,000.00	15/05/2012	19/05/2013
江苏新能源	20,000,000.00	25/05/2012	25/11/2012
江苏新能源	10,000,000.00	28/05/2012	15/05/2013
江苏新能源	20,000,000.00	21/06/2012	19/06/2013
江苏新能源	30,000,000.00	29/06/2012	26/06/2013
江苏新能源	20,000,000.00	28/06/2012	27/10/2012
江苏新能源	50,000,000.00	06/07/2012	04/07/2013
江苏新能源	20,000,000.00	16/08/2012	13/08/2013
江苏新能源	20,000,000.00	16/08/2012	12/08/2013
江苏新能源	20,000,000.00	03/09/2012	12/08/2013
江苏新能源	20,000,000.00	30/10/2012	24/02/2013
江苏新能源	10,000,000.00	31/10/2012	31/10/2013
江苏新能源	10,000,000.00	12/11/2012	07/11/2013



十三、母公司财务报表主要项目附注 - 续

11. 关联方关系及其交易 - 续

(2) 本公司与关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(g) 关联担保情况 - 续

于 2012 年度内及 2012 年 12 月 31 日 - 续

提供担保 - 续

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u> 人民币元	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>
江苏科技	20,000,000.00	07/02/2012	05/09/2012
江苏科技	10,000,000.00	22/02/2012	12/10/2012
江苏科技	20,000,000.00	16/03/2012	08/11/2012
江苏科技	20,000,000.00	06/09/2012	05/09/2013
江苏科技	10,000,000.00	18/10/2012	14/10/2013
江苏科技	20,000,000.00	08/11/2012	07/11/2013

于 2011 年度内及 2011 年 12 月 31 日

接受担保

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u> 人民币元	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>
天能电源	29,000,000.00	25/02/2011	12/02/2012
天能电源	10,000,000.00	31/03/2011	30/03/2012
天能电源	10,000,000.00	31/05/2011	09/05/2012
天能电源	10,000,000.00	21/06/2011	16/04/2012
天能电源	6,000,000.00	08/07/2011	07/05/2012
天能电源	7,500,000.00	18/07/2011	17/04/2012
天能电源	10,000,000.00	24/08/2011	23/04/2012
天能电源	30,000,000.00	09/11/2011	09/11/2012
天能电源	10,000,000.00	21/05/2010	20/02/2011
天能电源	20,000,000.00	26/05/2010	21/11/2010
天能电源	10,000,000.00	27/05/2010	20/05/2011
天能电源	29,000,000.00	19/09/2010	24/02/2011
天能电源	30,000,000.00	09/11/2010	26/12/2010
天能电源	50,000,000.00	11/11/2010	21/03/2011
天能电源	10,000,000.00	30/11/2010	30/05/2011
天能电源	20,000,000.00	25/01/2011	31/03/2011
天能电源	30,000,000.00	09/02/2011	20/04/2011

## 十三、母公司财务报表主要项目附注 - 续

## 11. 关联方关系及其交易 - 续

## (2) 本公司与关联方在本年度发生了如下重大关联交易：- 续

## (g) 关联担保情况 - 续

于 2011 年度内及 2011 年 12 月 31 日 - 续

接受担保 - 续

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u> 人民币元	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>
天能电源	20,000,000.00	09/02/2011	20/04/2011
天能电源	30,000,000.00	07/04/2011	07/07/2011
天能电源	30,000,000.00	08/04/2011	20/04/2011
天能电源	20,000,000.00	26/05/2011	20/07/2011
天能电源	10,000,000.00	25/02/2011	23/08/2011
能源科技	20,000,000.00	24/02/2011	12/02/2012
能源科技	30,000,000.00	09/12/2011	05/12/2012
能源科技	20,000,000.00	19/09/2010	24/02/2011
能源科技	10,000,000.00	24/11/2010	09/06/2011
能源科技	20,000,000.00	10/12/2010	09/06/2011

提供担保

<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u> 人民币元	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>
天能电源	30,000,000.00	25/01/2011	24/01/2012
天能电源	13,000,000.00	14/02/2011	14/02/2012
天能电源	10,000,000.00	15/02/2011	15/02/2012
天能电源	10,000,000.00	15/06/2011	13/01/2012
天能电源	24,000,000.00	22/06/2011	21/06/2012
天能电源	30,000,000.00	29/07/2011	28/01/2012
天能电源	30,000,000.00	05/08/2011	01/08/2012
天能电源	30,000,000.00	08/09/2011	08/09/2012
天能电源	10,000,000.00	20/10/2011	20/10/2012
天能电源	27,000,000.00	08/11/2011	08/05/2012
天能电源	20,000,000.00	21/12/2011	20/12/2012
天能芜湖	20,000,000.00	31/03/2011	29/03/2012
天能芜湖	20,000,000.00	28/10/2010	28/10/2011
天能芜湖	4,000,000.00	18/08/2011	18/08/2012
天能芜湖	20,000,000.00	28/10/2011	28/10/2012
天能芜湖	10,000,000.00	18/11/2011	17/11/2012
天能江苏	60,000,000.00	23/03/2011	22/03/2012
天能江苏	17,000,000.00	24/04/2011	30/03/2012
天能江苏	20,000,000.00	25/05/2011	23/05/2012
天能江苏	16,000,000.00	11/07/2011	10/01/2012

## 十三、母公司财务报表主要项目附注 - 续

## 11. 关联方关系及其交易 - 续

## (2) 本公司与关联方在本年度发生了如下重大关联交易：- 续

## (g) 关联担保情况 - 续

于 2011 年度内及 2011 年 12 月 31 日 - 续

提供担保 - 续

<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u> 人民币元	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>
天能江苏	10,000,000.00	31/10/2011	30/10/2012
天能江苏	29,000,000.00	27/12/2011	20/06/2012
天能江苏	20,000,000.00	22/07/2010	21/07/2011
天能江苏	20,000,000.00	02/12/2010	1/12/2011
天能江苏	29,000,000.00	04/01/2011	03/07/2011
天能江苏	16,000,000.00	13/01/2011	12/07/2011
天能江苏	29,000,000.00	20/06/2011	20/12/2011
江苏特种电源	25,000,000.00	18/11/2011	17/05/2012
江苏特种电源	20,000,000.00	22/12/2010	22/12/2011
江苏特种电源	5,000,000.00	14/11/2011	13/05/2012
江苏特种电源	30,000,000.00	22/12/2010	22/12/2011
江苏新能源	10,000,000.00	15/03/2010	10/03/2011
江苏新能源	20,000,000.00	12/07/2010	11/01/2011
江苏新能源	20,000,000.00	04/08/2010	02/03/2011
江苏新能源	10,000,000.00	05/08/2010	04/02/2011
江苏新能源	15,000,000.00	07/09/2010	07/03/2011
江苏新能源	20,000,000.00	18/11/2010	18/05/2011
江苏新能源	30,000,000.00	29/11/2010	24/05/2011
江苏新能源	20,000,000.00	11/01/2011	16/06/2011
江苏新能源	30,000,000.00	14/01/2011	23/06/2011
江苏新能源	20,000,000.00	27/01/2011	24/07/2011
江苏新能源	10,000,000.00	27/01/2011	26/07/2011
江苏新能源	30,000,000.00	11/03/2011	11/04/2011
江苏新能源	20,000,000.00	10/05/2011	04/11/2011
江苏新能源	25,000,000.00	13/05/2011	11/11/2011
江苏新能源	20,000,000.00	17/06/2011	15/12/2011
江苏新能源	30,000,000.00	29/06/2011	23/12/2011
江苏新能源	20,000,000.00	04/08/2011	25/01/2012
江苏新能源	5,000,000.00	31/10/2011	30/10/2012
江苏新能源	5,000,000.00	30/11/2011	30/10/2012
江苏新能源	20,000,000.00	22/12/2011	20/06/2012

## 十三、母公司财务报表主要项目附注 - 续

## 11. 关联方关系及其交易 - 续

(2) 本公司与关联方在本年度发生了如下重大关联交易：- 续

## (h) 债权债务往来余额

科目	关联方名称	年末数 人民币元	年初数 人民币元
应收账款	电源材料	61,907,812.89	-
	新天物资	853,633,090.01	-
	天能芜湖	-	25,935,732.90
	动力能源	108,067,427.45	87,370,425.80
	天能安徽	40,662,022.72	14,414,656.15
	浙江赫克力	51,467,301.97	-
		<u>1,115,737,655.04</u>	<u>127,720,814.85</u>
其他应收款	天能国际	1,224,921.29	1,224,921.29
	天能动力	-	3,315,369.13
	天能香港	401,823.02	634,119.39
	天能运输	232,843.86	144,341.69
	天能芜湖	-	163,887.08
	电源材料	-	20,500,000.00
	河南科技	-	500,000.00
		<u>1,859,588.17</u>	<u>26,482,638.58</u>
预付账款	天能芜湖	-	32,821,284.46
	能源科技	137,024,920.61	133,450,836.66
	天能安徽	-	3,593,805.51
	浙江赫克力	778,349.71	-
	济源万洋	19,938,871.93	-
	安徽中能	25,750,164.02	-
	<u>183,492,306.27</u>	<u>169,865,926.63</u>	
应收票据	天能电源	-	50,000,000.00
其他应付款	研究院	20,000.00	-
预收账款	天能电源	514,558,120.85	245,287,702.04
应付股利	天能香港	376,886,531.22	116,085,553.02

十三、母公司财务报表主要项目附注 - 续

11. 关联方关系及其交易 - 续

(2) 本公司与关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(h) 债权债务往来余额 - 续

<u>科目</u>	<u>关联方名称</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
应付账款	天能电源	-	19,502,213.92
	天能芜湖	12,319,775.22	-
	天能江苏	113,826.81	16,493,160.46
	新天物资经营	-	950,850.00
	能源科技	10,489,975.20	3,284,803.22
	江苏新能源	768,118.71	3,216,850.97
	江苏科技	-	20,969.63
		<u>23,691,695.94</u>	<u>43,468,848.20</u>

\* \* \*财务报表结束\* \* \*

天能電池集團截至二零一三年三月三十一日止三個月的未經審計財務業績

合并资产负债表

编制单位：天能電池集團有限公司

2013年3月31日

单位：元

资产	行次	期末数	期初数	负债及所有者权益	行次	期末数	期初数
流动资产：	1			流动负债：	35		
货币资金	2	982,656,299.22	1,007,466,179.00	短期借款	36	2,403,620,000.00	2,199,670,000.00
交易性金融资产	3			交易性金融负债	37		
应收票据	4	248,545,665.35	621,268,588.60	应付票据	38		
应收帐款	5	928,103,897.52	587,922,514.60	应付帐款	39	520,146,150.76	535,119,247.85
预付款项	6	132,880,802.48	99,293,942.67	预收款项	40	137,213,653.98	54,404,534.25
应收利息	7			应付职工薪酬	41	76,869,638.18	94,436,570.34
应收股利	8			应交税费	42	-203,940,328.03	-111,516,027.76
其他应收款	9	93,174,224.58	46,457,421.85	应付利息	43	5,082,276.33	28,411,958.31
存货	10	2,035,626,857.50	1,953,845,722.76	应付股利	44	376,886,531.22	376,886,531.22
	11			其他应付款	45	448,489,798.29	503,107,692.73
一年内到期的非流动资产	12		4,500,000.00	一年内到期的非流动负债	46	6,619,368.05	6,619,368.05
其他流动资产	13			其他流动负债	47	400,000,000.00	400,000,000.00
流动资产合计	14	4,420,987,746.65	4,320,754,369.48	流动负债合计	48	4,170,987,088.78	4,087,139,874.99
非流动资产：	15			非流动负债：	49		
可供出售金融资产	16			长期借款	50	100,000,000.00	70,000,000.00
持有至到期投资	17			应付债券	51	78,644,245.00	78,592,729.00
长期应收款	18			长期应付款	52		
长期股权投资	19	931,919.59	1,020,123.98	专项应付款	53		
投资性房地产	20			预计负债	54	24,641,681.62	43,102,944.29
固定资产	21	1,795,800,163.57	1,692,396,035.08	递延所得税负债	55	17,104,157.86	17,104,157.86
在建工程	22	734,417,943.67	706,336,169.90	其他非流动负债	56	195,495,024.08	195,495,024.08
工程物资	23	186,389.93	782,246.99	非流动负债合计	57	415,885,108.56	404,294,855.23
固定资产清理	24	73,179.71		负债合计	58	4,586,872,197.34	4,491,434,730.22
生产性生物资产	25			所有者权益（或股东权益）：	59		
油气资产	26			实收资本（或股本）	60	615,000,000.00	615,000,000.00
无形资产	27	321,200,697.10	320,990,140.57	资本公积	61	157,923,301.52	154,938,278.88
开发支出	28			减：库存股	62		
商誉	29	8,714,891.75	8,714,891.75	盈余公积	63	411,366,531.81	411,366,531.81
长期待摊费用	30	26,112,606.04	13,493,490.06	未分配利润	64	1,481,088,094.12	1,374,341,168.37
递延所得税资产	31	89,161,818.67	126,943,690.01	所有者权益合计	65	2,665,377,927.45	2,555,645,979.06
其他非流动资产	32	107,117,459.76	107,117,459.76	少数股东权益	66	252,454,691.66	251,467,908.30
非流动资产合计	33	3,083,717,069.80	2,977,794,248.10		67		
资产总计	34	7,504,704,816.46	7,298,548,617.58	负债和所有者权益总计	68	7,504,704,816.46	7,298,548,617.58

单位负责人：张天任

财务负责人：陈敏如

编制人：潘贇伟

# 合并利润表

单位名称：天能电池集团有限公司

2013年1-3月

单位：元

项 目	序号	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	2,688,468,457.54	1,563,086,951.08
减：营业成本	2	2,294,548,573.18	1,122,062,762.05
营业税金及附加	3	12,263,470.31	4,336,641.86
销售费用	4	97,467,355.62	65,767,165.41
管理费用	5	145,882,886.23	123,528,885.09
财务费用	6	38,707,881.73	31,006,228.75
资产减值损失	7		
加：公允价值变动收益	8		
投资收益（损失以“-”号填列）	9	-88,204.39	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10	-88,204.39	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11	99,510,086.08	216,385,267.92
加：营业外收入	12	39,481,631.25	6,865,769.01
减：营业外支出	13	1,873,444.89	611,409.93
其中：非流动资产处置损失	14	138,159.39	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15	137,118,272.44	222,639,627.00
减：所得税费用	16	29,384,563.33	48,940,847.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	107,733,709.11	173,698,779.35
其中：少数股东损益	18	986,783.35	9,315,833.27
归属于母公司所有者的净利润	19	106,746,925.76	164,382,946.08

单位负责人： 张天任

财务负责人： 陈敏如

编制人： 潘贇伟

## 合并现金流量表

编制单位：天能电池集团有限公司

2013年1-3月

单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	3,260,858,755.38	1,844,786,079.64
收到的税费返还	3	49,022,302.68	5,313,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	4	25,877,699.96	6,862,743.69
现金流入小计	5	3,335,758,758.02	1,856,961,823.33
购买商品、接受劳务支付的现金	6	2,849,631,760.27	1,427,114,632.23
支付给职工以及为职工支付的现金	7	221,800,016.34	145,658,103.00
支付的各项税费	8	192,742,781.28	127,998,412.66
支付的其他与经营活动有关的现金	9	26,314,570.46	59,536,883.54
现金流出小计	10	3,290,489,128.35	1,760,308,031.43
经营活动产生的现金流量净额	11	45,269,629.67	96,653,791.90
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资所收到的现金	13		
取得投资收益所收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	15		
收到的其他与投资活动有关的现金	16		
现金流入小计	17		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	143,792,897.42	121,868,671.48
投资所支付的现金	19		
支付的其他与投资活动有关的现金	20		
现金流出小计	21	143,792,897.42	121,868,671.48
投资活动产生的现金流量净额	22	-143,792,897.42	-121,868,671.48
三、筹资活动产生的现金流量：	23		
吸收投资所收到的现金	24		
借款所收到的现金	25	1,217,500,000.00	917,100,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	26		
现金流入小计	27	1,217,500,000.00	917,100,000.00
偿还债务所支付的现金	28	1,143,550,000.00	563,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29	38,707,881.73	30,651,675.19
支付的其他与筹资活动有关的现金	30		
现金流出小计	31	1,182,257,881.73	594,571,675.19
筹资活动产生的现金流量净额	32	35,242,118.27	322,528,324.81
四、汇率变动对现金的影响额	33		
五、现金及现金等价物净增加额	34	-63,281,149.48	297,313,445.23

单位负责人： 张天任

财务负责人： 陈敏如

编制人： 潘贇伟



# 资产负债表

编制单位：天能电池集团有限公司

2013年3月31日

单位：元

资 产	行次	期末数	期初数	负债及所有者权益	行次	期末数	期初数
流动资产：	1			流动负债：	35		
货币资金	2	236,957,955.91	278,082,479.83	短期借款	36	490,900,000.00	550,900,000.00
交易性金融资产	3			交易性金融负债	37		
应收票据	4	44,012,535.00	30,927,986.50	应付票据	38		
应收帐款	5	1,071,643,241.98	1,115,876,014.09	应付帐款	39	270,082,667.94	284,446,831.12
预付款项	6	200,937,716.12	200,832,273.11	预收款项	40	562,258,839.05	515,960,255.95
应收利息	7			应付职工薪酬	41	17,855,542.96	29,587,123.41
应收股利	8			应交税费	42	-15,660,597.82	4,415,002.01
其他应收款	9	34,347,402.96	15,639,732.93	应付利息	43		5,867,121.22
存货	10	316,874,658.32	341,065,940.29	应付股利	44	376,886,531.22	376,886,531.22
	11			其他应付款	45	89,743,981.05	97,829,588.45
一年内到期的非流动资产	12			一年内到期的非流动负债	46		
其他流动资产	13			其他流动负债	47	400,000,000.00	400,000,000.00
流动资产合计	14	1,904,773,510.29	1,982,424,426.75	流动负债合计	48	2,192,066,964.40	2,265,892,453.38
非流动资产：	15			非流动负债：	49		
可供出售金融资产	16			长期借款	50		
持有至到期投资	17			应付债券	51		
长期应收款	18			长期应付款	52		
长期股权投资	19	1,309,085,354.70	1,309,085,354.70	专项应付款	53		
投资性房地产	20			预计负债	54		5,240,000.00
固定资产	21	115,836,516.50	120,118,825.47	递延所得税负债	55		
在建工程	22	2,243,745.80		其他非流动负债	56		
工程物资	23			非流动负债合计	57		5,240,000.00
固定资产清理	24			负债合计	58	2,192,066,964.40	2,271,132,453.38
生产性生物资产	25			所有者权益（或股东权益）：	59		
油气资产	26			实收资本（或股本）	60	615,000,000.00	615,000,000.00
无形资产	27	3,520,820.65	3,541,932.31	资本公积	61	76,615,275.58	157,815,989.83
开发支出	28			减：库存股	62		
商誉	29			盈余公积	63	170,923,982.33	169,912,432.59
长期待摊费用	30	15,793,905.70	9,931,119.85	未分配利润	64	296,647,631.33	221,303,770.79
递延所得税资产	31		10,062,987.51	所有者权益合计	65	1,159,186,889.24	1,164,032,193.21
其他非流动资产	32			少数股东权益	66		
非流动资产合计	33	1,446,480,343.35	1,452,740,219.84		67		
资产总计	34	3,351,253,853.64	3,435,164,646.59	负债和所有者权益总计	68	3,351,253,853.64	3,435,164,646.59

单位负责人：张天任

财务负责人：陈敏如

编制人：杨惠芳

# 利润表

单位名称：天能电池集团有限公司

2013年1-3月

单位：元

项 目	序号	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	1,336,085,053.53	532,868,266.58
减：营业成本	2	1,203,086,496.95	418,088,327.05
营业税金及附加	3	2,095,187.03	872,330.87
销售费用	4	39,470,034.76	19,246,063.09
管理费用	5	71,137,904.96	45,723,943.70
财务费用	6	17,939,144.11	6,655,207.28
资产减值损失	7		
加：公允价值变动收益	8		
投资收益（损失以“-”号填列）	9		160,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11	2,356,285.72	202,282,394.59
加：营业外收入	12	10,195,000.00	198,777.28
减：营业外支出	13	1,400,000.00	511,625.98
其中：非流动资产处置损失	14		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15	11,151,285.72	201,969,545.89
减：所得税费用	16	1,672,692.86	6,161,284.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	9,478,592.86	195,808,261.40
其中：少数股东损益	18		
归属于母公司所有者的净利润	19	9,478,592.86	195,808,261.40

单位负责人： 张天任

财务负责人： 陈敏如

编制人： 杨惠芳

## 现金流量表

编制单位：天能电池集团有限公司

2013年1-3月

单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,547,100,632.38	770,381,305.40
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	4	13,223,008.41	33,541,375.58
现金流入小计	5	1,560,323,640.79	803,922,680.98
购买商品、接受劳务支付的现金	6	1,498,381,841.05	805,834,045.62
支付给职工以及为职工支付的现金	7	42,271,936.55	33,708,355.27
支付的各项税费	8	44,519,771.66	16,755,471.81
支付的其他与经营活动有关的现金	9	53,375,968.45	48,496,154.67
现金流出小计	10	1,638,549,517.71	904,794,027.37
经营活动产生的现金流量净额	11	-78,225,876.92	-100,871,346.39
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资所收到的现金	13		
取得投资收益所收到的现金	14		90,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	15		
收到的其他与投资活动有关的现金	16		
现金流入小计	17		90,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	2,140,926.95	3,264,804.50
投资所支付的现金	19		12,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	20		
现金流出小计	21	2,140,926.95	15,264,804.50
投资活动产生的现金流量净额	22	-2,140,926.95	74,735,195.50
三、筹资活动产生的现金流量：	23		
吸收投资所收到的现金	24		
借款所收到的现金	25	150,000,000.00	179,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	26	108,194,224.00	43,184,000.00
现金流入小计	27	258,194,224.00	222,184,000.00
偿还债务所支付的现金	28	210,000,000.00	196,978,333.33
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29	7,951,944.05	16,806,966.60
支付的其他与筹资活动有关的现金	30	1,000,000.00	
现金流出小计	31	218,951,944.05	213,785,299.93
筹资活动产生的现金流量净额	32	39,242,279.95	8,398,700.07
四、汇率变动对现金的影响额	33		0.80
五、现金及现金等价物净增加额	34	-41,124,523.92	-17,737,450.02

单位负责人： 张天任

财务负责人： 陈敏如

编制人： 杨惠芳