深圳市德赛电池科技股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘其、主管会计工作负责人何文彬及会计机构负责人(会计主管人员)陈莉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 5
第三节 公司业务概要 8
第四节 经营情况讨论与分析 11
第五节 重要事项 19
第六节 股份变动及股东情况 27
第七节 优先股相关情况 30
第八节 可转换公司债券相关情况 31
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 32
第十节 公司债相关情况 33
第十一节 财务报告 34
第十二节 备查文件目录 119

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	深圳市德赛电池科技股份有限公司
德赛集团	指	广东德赛集团有限公司
惠州德赛	指	惠州市德赛集团有限公司
惠州德恒	指	惠州市德恒实业有限公司
惠州电池	指	惠州市德赛电池有限公司
惠州蓝微	指	惠州市蓝微电子有限公司
香港蓝微	指	蓝微电子（香港）有限公司
越南蓝微	指	蓝微电子（越南）有限公司
惠州新源	指	惠州市蓝微新源技术有限公司
长沙电池	指	德赛电池（长沙）有限公司
上阳投资	指	新疆上阳股权投资股份有限公司
大华事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
TWS	指	True Wireless Stereo，真无线立体声
AI	指	Artificial Intelligence，人工智能
NB-IOT	指	Narrow Band Internet of Things，窄带物联网

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	德赛电池	股票代码	000049
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市德赛电池科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	德赛电池		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Desay Battery Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Desay Battery		
公司的法定代表人	刘其		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王锋	
联系地址	深圳市南山区高新科技园高新南一道德赛科技大厦东座 26 楼	
电话	（0755）862 99888	
传真	（0755）862 99889	
电子信箱	IR@desaybattery.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	7,574,068,162.59	7,328,459,850.64	3.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	173,767,974.87	170,319,218.86	2.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	156,093,700.16	160,800,800.74	-2.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	463,800,511.62	764,292,850.94	-39.32%
基本每股收益（元/股）	0.8387	0.8298	1.07%
稀释每股收益（元/股）	0.8387	0.8298	1.07%
加权平均净资产收益率	7.69%	9.32%	-1.63%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	8,334,562,396.09	8,770,155,402.77	-4.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,236,488,511.75	2,198,179,762.13	1.74%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,226,766.71	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,722,215.31	
委托他人投资或管理资产的损益	5,059,781.30	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,143,414.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	748,227.57	
减：所得税影响额	3,114,975.89	
少数股东权益影响额（税后）	4,111,154.90	
合计	17,674,274.71	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司为控股型企业，主要围绕锂电池产业链进行业务布局，其中惠州电池主营中小型锂电池封装集成业务，惠州蓝微主营中小型锂电池电源管理系统业务，惠州新源主营大型动力电池、储能电池等电源管理系统及封装集成业务。目前公司在中小型电源管理系统暨封装集成细分市场处于领先地位，报告期内公司主要业务包括：

1、小型锂电池电源管理系统及封装集成业务

产品形态表现为单串电池组,通常为一至两颗电芯，主要应用于智能手机、平板电脑、可穿戴设备等电子产品。

公司为智能手机等产品提供小型锂电池包及电源管理系统，服务于全球顶级消费电子厂商。报告期内公司相关电池产品以小型锂电池包及电源管理系统为主。未来，公司将进一步巩固小型锂电池电源管理系统及封装集成业务的市场份额，积极提升TWS耳机、智能手表等可穿戴类设备的销售收入。

2、中型锂电池电源管理系统及封装集成业务

产品形态表现为多串电池组,通常多颗电芯串并联组成，但电池组数量少于大型新能源汽车电池和储能电池，主要应用于笔记本电脑、电动工具、吸尘器、电动自行车以及智能家居等产品。

中型锂电池电源管理系统及封装集成业务为公司过去几年大力拓展的业务领域，目前公司与该领域众多主要厂商已开展广泛的商务合作，但市场份额尚有待于进一步提升。未来，公司将着力开拓中型锂电池电源管理系统及封装集成业务，继续深入挖掘该市场客户潜力，不断推动该业务的发展并保持竞争优势，努力提升该业务在公司整体收入中的占比。

3、大型新能源汽车电池、储能电池等电源管理系统及封装集成业务

公司为新能源汽车及基站储能提供电池包及电源管理系统，动力电池、储能电池等大型电源管理系统及封装集成业务是公司过去几年重点拓展的业务领域。未来，公司聚焦将动力电池电源管理系统业务，积极开拓储能电池的电源管理系统及封装集成业务，努力改善该业务模块的经营成果。

4、智能控制器业务

智能控制器业务是公司近年来新开拓的业务领域，借助公司在全球范围领先的电源管理系统方面的技术优势，为更好地为客户提供配套服务，公司进一步拓展了智能控制器业务模块，其核心功能是提高设备的智能化、自动化水平。在家用电器、智能服务、人机交互、电动工具、智能照明、工业AI、NB-IOT等领域有广泛的应用，智能控制器一般为非标定制化产品，是智能产品实现智能控制的核心部件。目前公司该业务尚处于起步阶段。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期无重大变化。
固定资产	本期无重大变化。
无形资产	本期无重大变化。
在建工程	主要系子公司越南蓝微二期厂房建设持续投入所致。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司作为国内锂电池制造领域的先行者，经过多年的发展，尤其是近年来，通过打造高效制造平台、搭建品质控制预防体系、优化业务结构，拥有以下核心竞争优势：

1、高端客户资源

经过多年的发展，凭借丰富的制造经验、良好的产品品质和卓越的交付能力，公司与全球领先的消费类电子厂商建立了长期稳定的合作关系，积累了大量的优质客户资源，对客户需求有着深刻的理解和认识。报告期内，公司在服务好老客户的同时，进一步加大力度开拓新的优质客户，为公司未来持续稳健发展奠定坚实的基础。

2、领先的制造水平

公司是国内最早从事锂电池封装集成和电源管理的生产制造企业，具备多年的生产管理经验和领先的制造工艺水平，在解决一些瓶颈工艺问题上具有独特的优势。近年来，公司推进精益生产，优化生产布局，不断进行生产工艺的调整与创新，改善瓶颈工序效率，提升整体制造效率。同时，公司建立了生产信息化管理体系，实现了产品制造、品质等相关信息一体化管理，确保产品信息的可追溯性，着力打造高效制造平台。

3、技术研发优势

公司作为国内锂电池制造领域的先行者，经过多年的发展，积累了雄厚的技术优势，有较强的研发实力和持续创新能力。近年来，公司着力完善产品研发技术平台，大力引进研发人才，强化研发人才的培养，在智能手机、电动工具等中小型移动电源管理系统暨封装集成领域的技术水平处于全球领先地位。公司拥有多项专利，专利数量处于行业前列。

4、良好的品质保障能力

公司长期服务于全球高端消费类电子厂商，积累了丰富的制程管理经验，拥有完善的质量管控体系，

努力搭建品质控制预防体系，强调预防控制和过程控制，产品品质满足客户的需求，使得公司在中小型移动电源管理暨封装集成领域获得了较高的市场份额。

5、先进的自动化水平

近年来，公司强化了自动化设备开发团队，持续坚持自动化改造，推动建立自动化生产线，并着力推进产品测试集成化、智能化，减少直接作业人员，降低人工操作带来的品质风险，确保产品的一致性和可靠性，降低人工成本，提升产品制造效率。目前，公司的自动化水平处于行业领先。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，新型冠状病毒肺炎疫情爆发，对公司生产经营造成一定程度的影响。公司严格做好疫情防控，积极有序开展复工复产，有效缓解了疫情带来的负面影响，自2020年3月份起已实现全面复产复工，生产经营逐步恢复到正常状态。报告期内，公司主营业务继续保持健康稳定发展，2020年上半年实现营业收入75.74亿元，同比增长3.35%；实现利润总额2.99亿元，同比增长1.71%；实现净利润2.32亿元，同比增长2.09%；其中归属于上市公司股东的净利润1.74亿元，同比增长2.02%。

报告期内，为进一步提升公司的综合竞争力和盈利能力，优化子公司股权结构，增强公司利益一体化，保障公司的可持续发展，公司以现金方式收购上阳投资所持有的惠州电池和惠州蓝微25%股权，近日，上述事项已经办理完成工商变更手续，惠州电池和惠州蓝微成为公司的全资子公司。

报告期内，为了更好的拓展智能控制器件业务，2020年4月份，公司控股子公司惠州蓝微以人民币1000万元投资参股了以X波段射频雷达智能控制芯片为主要产品的北京富奥星电子技术有限公司，参股占比10%。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	7,574,068,162.59	7,328,459,850.64	3.35%	
营业成本	6,942,567,084.59	6,742,684,003.50	2.96%	
销售费用	64,719,787.73	49,232,709.29	31.46%	主要是本期销售人员薪酬及运输费增加
管理费用	91,479,991.15	84,589,979.87	8.15%	
财务费用	6,921,263.39	9,986,103.89	-30.69%	主要是融资规模下降
所得税费用	67,315,290.14	67,036,893.99	0.42%	
研发投入	151,760,635.67	135,081,687.33	12.35%	
经营活动产生的现金流量净额	463,800,511.62	764,292,850.94	-39.32%	主要是销售收现同比减少
投资活动产生的现金流量净额	-209,771,427.78	-267,454,599.95	21.57%	
筹资活动产生的现金流量净额	-48,894,659.34	-285,758,538.81	82.89%	主要是本期偿还的借款同比减少
现金及现金等价物净增	205,403,549.01	220,495,195.77	-6.84%	

加额				
其他收益	10,722,215.31	3,351,061.57	219.96%	主要是本期收到的与收益相关的政府补助增加
投资收益	9,769,724.46	7,299,545.69	33.84%	主要是本期银行理财收益增加
信用减值损失	-7,094,822.18	195,371.48	3,731.45%	主要是本期计提的应收账款坏账准备增加
资产减值损失	-18,239,338.11	-5,541,892.30	229.12%	主要是本期计提的存货跌价准备增加
资产处置收益	3,226,766.71	1,366,687.69	136.10%	主要是本期处置固定资产收益增加
营业外收入	2,308,970.21	584,531.73	295.01%	主要是本期赔偿收入增加
营业外支出	1,560,742.64	27,094.60	5,660.35%	主要是本期公益性捐赠支出增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	7,574,068,162.59	100%	7,328,459,850.64	100%	3.35%
分行业					
工业	7,574,068,162.59	100.00%	7,328,459,850.64	100.00%	3.35%
分产品					
电池及配件	7,541,868,045.39	99.57%	7,314,549,974.62	99.81%	3.11%
材料及其他	32,200,117.20	0.43%	13,909,876.02	0.19%	131.49%
分地区					
国内	3,376,193,649.98	44.58%	3,489,987,759.88	47.62%	-3.26%
国外	4,197,874,512.61	55.42%	3,838,472,090.76	52.38%	9.36%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	7,574,068,162.59	6,942,567,084.59	8.34%	3.35%	2.96%	0.35%
分产品						
电池及配件	7,541,868,045.39	6,915,770,406.87	8.30%	3.11%	2.66%	0.40%
分地区						

国内	3,376,193,649.98	3,128,213,000.43	7.34%	-3.26%	-1.96%	-1.23%
国外	4,197,874,512.61	3,814,354,084.16	9.14%	9.36%	7.39%	1.67%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	9,769,724.46	3.27%	处置银行理财产品取得投资收益	否
公允价值变动损益	433,471.45	0.15%	交易性金融资产持有期间公允价值变动	否
资产减值	-18,239,338.11	-6.10%	主要为计提存货跌价准备	否
营业外收入	2,308,970.21	0.77%	主要为赔偿收入	否
营业外支出	1,560,742.64	0.52%	主要为公益性捐赠支出	否
其他收益	10,722,215.31	3.59%	主要为收到的各项政府补助	否
信用减值损失	-7,094,822.18	-2.37%	主要为计提应收账款坏账准备	否
资产处置收益	3,226,766.71	1.08%	主要为处置固定资产产生的收益	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	798,512,563.60	9.58%	617,099,483.24	8.46%	1.12%	
应收账款	3,742,975,844.62	44.91%	3,132,246,808.65	42.92%	1.99%	
存货	1,760,049,090.88	21.12%	1,697,849,131.25	23.27%	-2.15%	
投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	846,700,023.99	10.16%	730,966,149.76	10.02%	0.14%	
在建工程	51,054,201.19	0.61%	0.00	0.00%	0.61%	主要是子公司越南蓝微二期厂房建设持续投入

短期借款	517,383,720.18	6.21%	1,087,614,500.00	14.90%	-8.69%	主要是公司调整融资结构及融资规模下降
长期借款	720,411,065.48	8.64%	345,000,000.00	4.73%	3.91%	主要是公司调整融资结构
交易性金融资产	331,204,758.45	3.97%	0.00	0.00%	3.97%	主要是本期购买的无固定期限浮动收益理财产品增加

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	5,570,000.00	433,471.45	0.00	0.00	2,844,146,925.00	2,518,945,638.00	0.00	331,204,758.45
2.其他非流动金融资产	35,249,382.04	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	45,249,382.04
上述合计	40,819,382.04	433,471.45	0.00	0.00	2,854,146,925.00	2,518,945,638.00	0.00	376,454,140.49
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面价值	受限原因
货币资金	53,405,467.01	未到期应收利息
货币资金	65,951,324.27	银行承兑汇票保证金、用于借款担保的存款
货币资金	8,000,000.00	海关(汇总征税)保函保证金
货币资金	484,500.00	司法冻结
固定资产	22,307, 969.01	用于银行借款抵押
无形资产	7,624,660.51	用于银行借款抵押
合计	157,773, 920.80	

五、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
德赛电池物联网电源高端智造项目	自建	是	物联网电源高端智造	2,241,312.18	130,271,670.46	自有资金	7.24%	0.00	0.00	不适用	2019 年 06 月 18 日	详见巨潮资讯网公告编号为 2019-037 的《关于惠州电池拟签署项目投资建设协议书的公告》
合计	--	--	--	2,241,312.18	130,271,670.46	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源

交易性金融资产	5,570,000.00	433,471.45	0.00	2,844,146,925.00	2,518,945,638.00	4,709,943.16	331,204,758.45	自有资金
其他非流动金融资产	35,249,382.04	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	45,249,382.04	自有资金
合计	40,819,382.04	433,471.45	0.00	2,854,146,925.00	2,518,945,638.00	4,709,943.16	376,454,140.49	--

5、金融资产投资

（1）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
惠州市蓝微电子有限公司	子公司	中小型锂电池电源管理系统业务	140,000,000.00	2,954,575,125.81	1,255,435,400.21	1,857,450,254.32	98,531,882.13	83,088,034.32

惠州市德赛电池有限公司	子公司	中小型锂电池封装集成业务	180,000,000.00	6,105,889,428.45	1,796,552,531.27	6,681,869,470.66	186,832,949.35	139,454,405.37

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

一）市场竞争加剧的风险

虽然本公司在锂电池电源管理系统暨封装集成的行业地位突出，但在众多制造厂商竞相进入锂电池电源管理系统暨封装集成市场的背景下，市场竞争将更加激烈。未来，随着竞争的不断加剧，产业链毛利率将进一步下降。对此，公司将进一步提升产品质量、提高生产效率、优化产品结构、完善产业布局、加大新兴产品的开发，以保持持续发展及盈利能力。

二）消费电子行业需求下行的风险

公司产品主要应用于以智能手机为代表的消费类电子产品，公司营业收入中来源于消费电子锂电池相关产品的收入占比约90%，公司业绩受宏观经济形势以及消费电子行业的发展状况影响较大。若宏观经济出现紧缩，消费电子行业创新不足，消费者换机意愿下降，对公司锂电池相关产品的需求也会减弱。公司将在保持智能手机锂电池产品业务份额领先的基础上，积极开拓笔记本电脑、可穿戴设备等锂电池市场以及消费电子领域以外的锂电池应用市场，努力提升其他领域锂电池相关产品的销售份额。

三）客户集中度较高的风险

报告期内，公司前五大客户的销售收入占总营业收入的比重为78.05%，客户集中度较高。公司主要围绕行业排名前列的核心客户开展业务，且消费电子行业品牌商较为集中，公司的客户集中度也相对较高。公司将以优化产品结构和客户结构为主线，积极开拓新客户、新产品、新市场，提升多个高端客户智能手机、笔记本电脑、电动工具和可穿戴类设备等相关产品的销售份额，以此化解客户集中度较高的经营风险。

四）人力资源风险

随着公司经营规模不断扩大，加之行业竞争加剧，公司将面临着人力资源成本上升、技术人员和核心业务骨干缺乏的风险。公司一方面将通过提高自动化水平，减少对一线工人的依赖，同时还将完善薪酬管

理制度和内部激励机制，开展股权激励计划，完善员工长效激励机制，吸引并留住优秀人才，不断增强公司的团队力量。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	46.82%	2020 年 05 月 12 日	2020 年 05 月 13 日	《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2020-019）刊登于《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

公司及公司控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

为进一步建立、健全公司的激励机制，充分调动公司管理团队和核心技术（业务）人员的积极性，提升核心团队凝聚力和竞争力，保障公司战略目标的实现，2018年10月29日，公司召开第八届董事会第十八次会议和第八届监事会第六次会议，审议并通过了《公司2018年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要。

2019年1月30日和2019年3月5日公司分别召开董事会会议和监事会会议，审议通过了《公司2018年限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要和《公司2018年限制性股票激励计划（草案二次修订稿）》及其摘要，对限制性股票激励计划进行相关修订，具体修订详情请见公司分别登载于2019年1月31日和2019

年3月6日的《证券时报》或巨潮咨询网等中国证监会指定信息披露媒体上的相关公告。

2019年7月24日，公司收到实际控制人惠州市人民政府国有资产监督管理委员会转来的广东省人民政府国有资产监督管理委员会出具的《关于深圳市德赛电池科技股份有限公司股权激励计划备案意见的复函》（粤国资函〔2019〕801号），广东省国资委原则同意惠州市国资委对公司股权激励计划的审核意见，并予以备案。

2019年8月19日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《公司2018年限制性股票激励计划（草案二次修订稿）》及其摘要、《公司2018年限制性股票激励计划管理办法》、《公司2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法（二次修订稿）》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司2018年限制性股票激励计划有关事项的议案》。同日，公司召开第八届董事会第三十一次会议和第八届监事会第十一次会议审议通过了《关于调整限制性股票激励计划相关事项》、《关于向激励对象授予限制性股票》等议案。具体详情请见公司登载于2019年8月20日的《证券时报》或巨潮咨询网等中国证监会指定信息披露媒体上的相关公告。

公司2018年限制性股票激励计划授予的限制性股票授予日为2019年8月19日，共向85名激励对象授予限制性股票195.40万股，已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理相关登记手续，上市日为2019年9月12日。具体详情请见公司登载于2019年9月10日的《证券时报》或巨潮咨询网等中国证监会指定信息披露媒体上的相关公告。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
惠州市德赛建设监理有限公司	同一控股股东	日常关联交易	接受关联方提供劳务	市场公允价格	市场公允价格	171.63	5.23%	350.4	否	转账或票据	171.63	2020 年 04 月 17 日	巨潮资讯网公告编号为 2020-012《2020 年度日常关联交易预
惠州市德赛进出口有限公司	同一控股股东	日常关联交易	向关联方采购货物	市场公允价格	市场公允价格	112.18	0.02%	205	否	转账或票据	112.18	2020 年 04 月 17 日	
广东德赛集团有限公司	控股股东	日常关联交易	网络费分摊	市场公允价格	市场公允价格	2.59	0.00%	300	否	转账或票据	2.59	2020 年 04 月 17 日	

惠州市德赛精密部件有限公司	同一控股股东	日常关联交易	向关联方采购货物、接受关联方提供劳务	市场公允价格	市场公允价格	482.72	0.08%	1,500	否	转账或票据	482.72	2020 年 04 月 17 日	计的公告》
惠州市德赛自动化技术有限公司	同一控股股东	日常关联交易	采购设备、配件	市场公允价格	市场公允价格	1,100.52	9.10%	1,500	否	转账或票据	1,100.52	2020 年 04 月 17 日	
深圳市德赛物业管理有限公司	同一控股股东	日常关联交易	接受关联方物业管理服务	市场公允价格	市场公允价格	6.68	0.46%	300	否	转账或票据	6.68	2020 年 04 月 17 日	
广东德赛集团有限公司	控股股东	日常关联交易	向关联方租赁房屋	市场公允价格	市场公允价格	299.55	20.75%	770	否	转账或票据	299.55	2020 年 04 月 17 日	
深圳市德赛工业研究院有限公司	本公司董、监事兼任董、监事之法人	日常关联交易	向关联方租赁房屋	市场公允价格	市场公允价格	52.67	3.65%	106	否	转账或票据	52.67	2020 年 04 月 17 日	
合计				--	--	2,228.54	--	5,031.4	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				正常履行									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

□ 是 √ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

2020年5月6日,公司披露《关于收购控股子公司少数股东权益暨关联交易的公告》，公司筹划以现金方式收购两家子公司少数股东权益，即现金收购上阳投资所持有的上述两家子公司25%股权。公司基于实质重于形式的原则认定上阳投资为关联方，以上交易构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于筹划现金收购控股子公司少数股东权益的提示性公告	2020 年 05 月 06 日	巨潮资讯网
关于收购控股子公司少数股东权益暨关联交易的公告	2020 年 07 月 14 日	巨潮资讯网

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
惠州市蓝微电子有限公司	2020 年 04 月 17 日	350,000	2018 年 11 月 30 日	63,205.09	连带责任保证	1 年	否	是
惠州市德赛电池有限公司	2020 年 04 月 17 日	500,000	2018 年 08 月 18 日	67,967.17	连带责任保证	1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		850,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		117,099.21		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		850,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		131,172.26		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
蓝微电子（香港）有限公司	2020 年 04 月 17 日	5,500		0				
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		5,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		5,500		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		0		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		855,500		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		117,099.21		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		855,500		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		131,172.26		

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	58.65%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	67,967.17
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	19,347.84
上述三项担保金额合计（D+E+F）	87,315.01
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	102,756	33,077.13	0
合计		102,756	33,077.13	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十七、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,954,000	0.94%						1,954,000	0.94%
3、其他内资持股	1,934,000	0.93%						1,934,000	0.93%
境内自然人持股	1,934,000	0.93%						1,934,000	0.93%
4、外资持股	20,000	0.01%						20,000	0.01%
境外自然人持股	20,000	0.01%						20,000	0.01%
二、无限售条件股份	205,243,738	99.06%						205,243,738	99.06%
1、人民币普通股	205,243,738	99.06%						205,243,738	99.06%
三、股份总数	207,197,738	100.00%						207,197,738	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,407	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广东德赛集团有限公司	国有法人	44.80%	92,827,039			92,827,039		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	3.39%	7,027,900			7,027,900		
中国工商银行股份有限公司－中欧时代先锋股票型发起式证券投资基金	其他	3.18%	6,588,184	6,588,184		6,588,184		
香港中央结算有限公司	境外法人	2.47%	5,120,511	673,763		5,120,511		
中国建设银行股份有限公司－信达澳银新能源产业股票型证券投资基金	其他	2.36%	4,882,820	4,882,820		4,882,820		
中国农业银行股份有限公司－嘉实环保低碳股票型证券投资基金	其他	1.57%	3,250,900	3,250,900		3,250,900		
中国工商银行股份有限公司－嘉实智能汽车股票型证券投资基金	其他	1.20%	2,489,957	2,489,957		2,489,957		
中国建设银行股份有限公司－中欧明睿新常态混合型证券投资基金	其他	0.87%	1,810,028	1,810,028		1,810,028		
广发银行股份有限公司－国泰聚信价值优势灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.79%	1,635,800	1,635,800		1,635,800		
中国工商银行股份有限公司－中欧远见两年定期开放混合型证券投资基金		0.73%	1,509,807	1,509,807		1,509,807		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，广东德赛集团有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系；未知其他股东是否属于一致行动人。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类

		股份种类	数量
广东德赛集团有限公司	92,827,039	人民币普通股	92,827,039
中央汇金资产管理有限责任公司	7,027,900	人民币普通股	7,027,900
中国工商银行股份有限公司－中欧时代先锋股票型发起式证券投资基金	6,588,184	人民币普通股	6,588,184
香港中央结算有限公司	5,120,511	人民币普通股	5,120,511
中国建设银行股份有限公司－信达澳银新能源产业股票型证券投资基金	4,882,820	人民币普通股	4,882,820
中国农业银行股份有限公司－嘉实环保低碳股票型证券投资基金	3,250,900	人民币普通股	3,250,900
中国工商银行股份有限公司－嘉实智能汽车股票型证券投资基金	2,489,957	人民币普通股	2,489,957
中国建设银行股份有限公司－中欧明睿新常态混合型证券投资基金	1,810,028	人民币普通股	1,810,028
广发银行股份有限公司－国泰聚信价值优势灵活配置混合型证券投资基金	1,635,800	人民币普通股	1,635,800
中国工商银行股份有限公司－中欧远见两年定期开放混合型证券投资基金	1,509,807	人民币普通股	1,509,807
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，广东德赛集团有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系；未知其他股东是否属于一致行动人。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：深圳市德赛电池科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	798,512,563.60	714,067,654.10
交易性金融资产	注释 2	331,204,758.45	5,570,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	注释 3	30,786,283.82	55,823,518.82
应收账款	注释 4	3,742,975,844.62	3,924,910,682.84
应收款项融资	注释 5	-	-
预付款项	注释 6	48,433,183.77	19,207,209.99
其他应收款	注释 7	103,602,065.13	159,646,404.84
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	注释 8	1,760,049,090.88	2,015,558,880.15
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 9	11,218,670.77	294,748,772.82
流动资产合计		6,826,782,461.04	7,189,533,123.56
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	注释 10	45,249,382.04	35,249,382.04
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 11	846,700,023.99	859,925,940.08
在建工程	注释 12	51,054,201.19	18,259,569.08
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 13	177,727,969.19	178,839,406.51
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释 14	215,459,001.66	300,392,311.33
递延所得税资产	注释 15	108,716,778.57	129,068,697.06
其他非流动资产	注释 16	62,872,578.41	58,886,973.11
非流动资产合计		1,507,779,935.05	1,580,622,279.21
资产总计		8,334,562,396.09	8,770,155,402.77

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：刘其　　主管会计工作负责人： 何文彬　　会计机构负责人：陈莉

合并资产负债表（续）

2020 年 6 月 30 日

编制单位：深圳市德赛电池科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释 17	517,383,720.18	508,092,364.06
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	注释 18	87,474,556.49	187,755,901.47
应付账款	注释 19	3,479,952,832.76	4,004,375,655.61
预收款项		-	-
合同负债	注释 20	6,665,862.98	4,711,432.97
应付职工薪酬	注释 21	228,891,628.84	385,314,627.38
应交税费	注释 22	64,686,661.88	111,643,639.83
其他应付款	注释 23	179,840,702.00	79,613,959.89
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	注释 24	74,217,068.69	74,270,545.37
其他流动负债	注释 25	3,627,564.52	-
流动负债合计		4,642,740,598.34	5,355,778,126.58
非流动负债：			
长期借款	注释 26	720,411,065.48	542,738,062.92
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释 27	13,821,053.19	10,387,377.51
递延所得税负债	注释 15	7,962.38	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		734,240,081.05	553,125,440.43
负债合计		5,376,980,679.39	5,908,903,567.01
所有者权益：			
股本	注释 28	207,197,738.00	207,197,738.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 29	49,443,940.72	40,715,531.26
减：库存股	注释 30	28,118,060.00	28,118,060.00
其他综合收益	注释 31	2,008,118.85	1,157,336.96
专项储备		-	-
盈余公积	注释 32	84,323,558.40	84,323,558.40
未分配利润	注释 33	1,921,633,215.78	1,892,903,657.51
归属于母公司所有者权益合计		2,236,488,511.75	2,198,179,762.13
少数股东权益		721,093,204.95	663,072,073.63
所有者权益合计		2,957,581,716.70	2,861,251,835.76
负债和所有者权益总计		8,334,562,396.09	8,770,155,402.77

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：刘其　　主管会计工作负责人：何文彬　　会计机构负责人：陈莉

合并利润表

2020 年半年度

编制单位：深圳市德赛电池科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 34	7,574,068,162.59	7,328,459,850.64
二、营业总成本		7,274,807,081.93	7,041,885,301.91
其中：营业成本	注释 34	6,942,567,084.59	6,742,684,003.50
税金及附加	注释 35	17,358,319.40	20,310,818.03
销售费用	注释 36	64,719,787.73	49,232,709.29
管理费用	注释 37	91,479,991.15	84,589,979.87
研发费用	注释 38	151,760,635.67	135,081,687.33
财务费用	注释 39	6,921,263.39	9,986,103.89
其中：利息费用		114,732,622.77	141,739,798.96
利息收入		104,965,706.53	121,578,793.32
加： 其他收益	注释 40	10,722,215.31	3,351,061.57
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 41	9,769,724.46	7,299,545.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	注释 42	433,471.45	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 43	(7,094,822.18)	195,371.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 44	(18,239,338.11)	(5,541,892.30)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 45	3,226,766.71	1,366,687.69
三、营业利润		298,079,098.30	293,245,322.86
加：营业外收入	注释 46	2,308,970.21	584,531.73
减：营业外支出	注释 47	1,560,742.64	27,094.60
四、利润总额		298,827,325.87	293,802,759.99
减：所得税费用	注释 48	67,315,290.14	67,036,893.99
五、净利润		231,512,035.73	226,765,866.00
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		231,512,035.73	226,765,866.00
2.终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润		173,767,974.87	170,319,218.86
2.少数股东损益		57,744,060.86	56,446,647.14
六、其他综合收益的税后净额		1,127,852.35	194,293.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		850,781.89	152,708.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		850,781.89	152,708.85
1.外币财务报表折算差额		850,781.89	152,708.85
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		277,070.46	41,584.65
七、综合收益总额		232,639,888.08	226,960,159.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		174,618,756.76	170,471,927.71
归属于少数股东的综合收益总额		58,021,131.32	56,488,231.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.8387	0.8298
（二）稀释每股收益		0.8387	0.8298

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：刘其　　主管会计工作负责人：何文彬　　会计机构负责人：陈莉

合并现金流量表

2020 年半年度

编制单位：深圳市德赛电池科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,054,207,291.64	8,623,165,528.76
收到的税费返还		151,650,583.41	240,412,550.76
收到其他与经营活动有关的现金	注释 49	294,238,558.43	140,227,096.91
经营活动现金流入小计		8,500,096,433.48	9,003,805,176.43
购买商品、接受劳务支付的现金		7,194,618,981.16	7,212,937,299.81
支付给职工以及为职工支付的现金		606,725,854.98	613,885,289.66
支付的各项税费		107,518,766.47	170,684,892.87
支付其他与经营活动有关的现金	注释 49	127,432,319.25	242,004,843.15
经营活动现金流出小计		8,036,295,921.86	8,239,512,325.49
经营活动产生的现金流量净额		463,800,511.62	764,292,850.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		9,917,433.22	7,299,545.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,541,000.00	3,023,780.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	注释 49	3,233,945,638.00	2,700,480,000.00
投资活动现金流入小计		3,248,404,071.22	2,710,803,326.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	注释 49	154,028,574.00	216,843,206.51
投资支付的现金		10,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	注释 49	3,294,146,925.00	2,761,414,720.00
投资活动现金流出小计		3,458,175,499.00	2,978,257,926.51
投资活动产生的现金流量净额		(209,771,427.78)	(267,454,599.95)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		873,777,933.82	1,067,357,089.78
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 49	48,843,433.34	49,082,911.77
筹资活动现金流入小计		922,621,367.16	1,116,440,001.55
偿还债务支付的现金		643,104,074.45	994,089,792.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		328,328,672.05	219,006,146.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	20,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		83,280.00	189,102,601.20
筹资活动现金流出小计		971,516,026.50	1,402,198,540.36
筹资活动产生的现金流量净额		(48,894,659.34)	(285,758,538.81)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		269,124.51	9,415,483.59
五、现金及现金等价物净增加额		205,403,549.01	220,495,195.77
加：年初现金及现金等价物余额		465,267,723.31	270,244,934.35
六、期末现金及现金等价物余额	注释 50	670,671,272.32	490,740,130.12

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：刘其　　主管会计工作负责人：何文彬　　会计机构负责人：陈莉

合并股东权益变动表

2020 年半年度

编制单位：深圳市德赛电池科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	207,197,738.00	-	40,715,531.26	28,118,060.00	1,157,336.96	-	84,323,558.40	1,892,903,657.51	663,072,073.63	2,861,251,835.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	207,197,738.00	-	40,715,531.26	28,118,060.00	1,157,336.96	-	84,323,558.40	1,892,903,657.51	663,072,073.63	2,861,251,835.76
三、本年增减变动金额	-	-	8,728,409.46	-	850,781.89	-	-	28,729,558.27	58,021,131.32	96,329,880.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	850,781.89	-	-	173,767,974.87	58,021,131.32	232,639,888.08
（二）股东投入和减少资本	-	-	8,728,409.46	-	-	-	-	-	-	8,728,409.46
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额	-	-	8,728,409.46	-	-	-	-	-	-	8,728,409.46
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(145,038,416.60)	-	(145,038,416.60)
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(145,038,416.60)	-	(145,038,416.60)
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	207,197,738.00	-	49,443,940.72	28,118,060.00	2,008,118.85	-	84,323,558.40	1,921,633,215.78	721,093,204.95	2,957,581,716.70

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：刘其　　主管会计工作负责人：何文彬　　会计机构负责人：陈莉

合并股东权益变动表

2020 年半年度

编制单位：深圳市德赛电池科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	205,243,738.00	-	8,169,408.44	-	458,582.04	-	69,645,416.09	1,466,922,841.64	514,203,598.03	2,264,643,584.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	205,243,738.00	-	8,169,408.44	-	458,582.04	-	69,645,416.09	1,466,922,841.64	514,203,598.03	2,264,643,584.24
三、本年增减变动金额	-	-	(5,834,243.75)	-	152,708.85	-	-	114,632,601.55	37,463,438.36	146,414,505.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	152,708.85	-	-	170,319,218.86	56,488,231.79	226,960,159.50
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(51,310,934.50)	(20,000,000.00)	(71,310,934.50)
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(51,310,934.50)	(20,000,000.00)	(71,310,934.50)
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	(5,834,243.75)	-	-	-	-	(4,375,682.81)	975,206.57	(9,234,719.99)
四、本年期末余额	205,243,738.00	-	2,335,164.69	-	611,290.89	-	69,645,416.09	1,581,555,443.19	551,667,036.39	2,411,058,089.25

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：刘其　　主管会计工作负责人：何文彬　　会计机构负责人：陈莉

母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：深圳市德赛电池科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,179,191.76	38,324.62
交易性金融资产		122,172,908.92	5,570,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
其他应收款	注释 1	298,585.00	304,572.50
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	265,000,000.00
流动资产合计		124,650,685.68	270,912,897.12
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释 2	271,956,806.23	264,318,331.21
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		265,541.62	286,264.95
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		23,850.11	76,850.09
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		272,246,197.96	264,681,446.25
资产总计		396,896,883.64	535,594,343.37

（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）

企业法定代表人：刘其　　主管会计工作负责人：何文彬　　会计机构负责人：陈莉

母公司资产负债表（续）

2020 年 6 月 30 日

编制单位：深圳市德赛电池科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		1,126,857.38	3,506,619.91
应交税费		310,918.08	116,367.69
其他应付款		29,927,654.83	29,827,375.98
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		31,365,430.29	33,450,363.58
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		31,365,430.29	33,450,363.58
所有者权益：			
股本		207,197,738.00	207,197,738.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		50,339,351.89	41,610,942.43
减：库存股		28,118,060.00	28,118,060.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		84,323,558.40	84,323,558.40
未分配利润		51,788,865.06	197,129,800.96
归属于母公司所有者权益合计		365,531,453.35	502,143,979.79
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		365,531,453.35	502,143,979.79
负债和所有者权益总计		396,896,883.64	535,594,343.37

（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）

企业法定代表人：刘其　　主管会计工作负责人：何文彬　　会计机构负责人：陈莉

母公司利润表

2020 年半年度

编制单位：深圳市德赛电池科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		8,956.11	-
销售费用		-	-
管理费用		5,729,045.85	4,979,650.81
研发费用		-	-
财务费用		(18,627.59)	(17,987.96)
其中：利息费用		-	-
利息收入		20,133.85	19,001.44
加： 其他收益		51,986.83	-
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 3	4,963,246.32	64,806,590.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		401,621.92	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	44,488.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润		(302,519.30)	59,889,416.48
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额		(302,519.30)	59,889,416.48
减：所得税费用		-	-
四、净利润		(302,519.30)	59,889,416.48
（一）持续经营净利润		(302,519.30)	59,889,416.48
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		(302,519.30)	59,889,416.48

（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）

企业法定代表人：刘其　　主管会计工作负责人：何文彬　　会计机构负责人：陈莉

母公司现金流量表

2020 年半年度

编制单位：深圳市德赛电池科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,933,895.20	53,998,123.79
经营活动现金流入小计		1,933,895.20	53,998,123.79
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,555,216.73	5,253,636.41
支付的各项税费		145,326.94	-
支付其他与经营活动有关的现金		3,949,593.87	63,360,968.96
经营活动现金流出小计		8,650,137.54	68,614,605.37
经营活动产生的现金流量净额		(6,716,242.34)	(14,616,481.58)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		5,110,955.08	64,806,590.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		540,945,638.00	1,480,000.00
投资活动现金流入小计		546,056,593.08	66,286,590.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,142.00	16,300.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		392,146,925.00	1,480,000.00
投资活动现金流出小计		392,161,067.00	1,496,300.00
投资活动产生的现金流量净额		153,895,526.08	64,790,290.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,038,416.60	51,310,934.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		145,038,416.60	51,310,934.50
筹资活动产生的现金流量净额		(145,038,416.60)	(51,310,934.50)
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		2,140,867.14	(1,137,125.25)
加：年初现金及现金等价物余额		38,324.62	2,372,502.86
六、期末现金及现金等价物余额		2,179,191.76	1,235,377.61

（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）

企业法定代表人：刘其　　主管会计工作负责人：何文彬　　会计机构负责人：陈莉

母公司股东权益变动表

2020 年半年度

编制单位：深圳市德赛电池科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	207,197,738.00	-	41,610,942.43	28,118,060.00	-	-	84,323,558.40	197,129,800.96	502,143,979.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	207,197,738.00	-	41,610,942.43	28,118,060.00	-	-	84,323,558.40	197,129,800.96	502,143,979.79
三、本年增减变动金额	-	-	8,728,409.46	-	-	-	-	(145,340,935.90)	(136,612,526.44)
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	(302,519.30)	(302,519.30)
（二）股东投入和减少资本	-	-	8,728,409.46	-	-	-	-	-	8,728,409.46
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额	-	-	8,728,409.46	-	-	-	-	-	8,728,409.46
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(145,038,416.60)	(145,038,416.60)
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(145,038,416.60)	(145,038,416.60)
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	207,197,738.00	-	50,339,351.89	28,118,060.00	-	-	84,323,558.40	51,788,865.06	365,531,453.35

（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）

企业法定代表人：刘其　　主管会计工作负责人：何文彬　　会计机构负责人：陈莉

母公司股东权益变动表

2020 年半年度

编制单位：深圳市德赛电池科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	205,243,738.00	-	9,064,819.61	-	-	-	69,645,416.09	116,337,454.70	400,291,428.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	205,243,738.00	-	9,064,819.61	-	-	-	69,645,416.09	116,337,454.70	400,291,428.40
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	8,578,481.98	8,578,481.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	59,889,416.48	59,889,416.48
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(51,310,934.50)	(51,310,934.50)
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(51,310,934.50)	(51,310,934.50)
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	205,243,738.00	-	9,064,819.61	-	-	-	69,645,416.09	124,915,936.68	408,869,910.38

（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）

企业法定代表人：刘其　　主管会计工作负责人：何文彬　　会计机构负责人：陈莉

2020 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市德赛电池科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为深圳市万山实业股份有限公司,经批准于 1995 年 1 月公开发行 A 股，并于同年 3 月在深圳证券交易所挂牌上市。2004 年 1 月 19 日，本公司原控股股东深圳市城市建设（集团）公司与广东德赛集团有限公司、惠州市仲恺高新技术投资控股有限公司签订《股份转让协议》，将其所持有的本公司股份中的 84,170,128 股，占本公司总股本的 61.52%，转让给广东德赛集团有限公司；将其所持有的本公司股份中的 6,854,919 股，占本公司总股本的 5%，转让给惠州市仲恺高新技术投资控股有限公司，相应的股权变更手续于 2004 年 9 月 14 日办理完毕。自此，广东德赛集团有限公司和惠州市仲恺高新技术投资控股有限公司分别成为本公司控股股东和第二股东。同年，本公司以除少量无法置换的资产和负债之外的整体资产和负债与惠州市德赛集团有限公司持有的惠州市德赛能源科技有限公司 75%的股权以及广东德赛集团有限公司持有的惠州市德赛电池有限公司 75%的股权、惠州市蓝微电子有限公司 75%的股权进行资产置换。资产置换后，公司实现了资产及产业结构的重大调整，原有的资产和业务基本剥离。2005 年 6 月 24 日，本公司更名为深圳市德赛电池科技股份有限公司，股本总数为 136,829,160 股，现持有统一社会信用代码为 914403001921920932 的营业执照。

根据 2014 年 4 月 9 日召开的 2013 年度股东大会审议通过,向全体股东按每 10 股送红股 5 股(含税)，共计送 68,414,578.00 股。根据 2019 年 8 月 19 日召开的 2019 年第三次临时股东大会会议审议通过《深圳市德赛电池科技股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划(草案二次修订稿)》，增加股本人民币 1,954,000.00 元。截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司累计股本总数 207,197,738.00 股，注册资本为 207,197,738.00 元，注册地址：深圳市南山区高新科技园南区高新南一道德赛科技大厦东座 26 楼，母公司为广东德赛集团有限公司，最终控制方为惠州市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电子制造行业，主要产品为移动电源管理系统组件及锂电池封装业务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 14 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 7 户，具体包括：

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
德赛电池（香港）有限公司	香港德赛	全资子公司	1	100	100
惠州市德赛电池有限公司	惠州电池	控股子公司	1	75	75

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
惠州市蓝微电子有限公司	惠州蓝微	控股子公司	1	75	75
惠州市蓝微新源技术有限公司	蓝微新源	控股子公司之子公司	2	96	96
德赛电池（长沙）有限公司	长沙电池	控股子公司之子公司	2	100	100
蓝微电子（香港）有限公司	香港蓝微	控股子公司之子公司	2	100	100
蓝微电子（越南）有限公司	越南蓝微	控股子公司之孙公司	3	100	100

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入

合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八） 金融工具

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1） 以摊余成本计量的金融资产。

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2） 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3） 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2） 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金

融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1） 能够消除或显著减少会计错配。

2） 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2） 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负

债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3） 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用

减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九） 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（八）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人为具有较高的信用评级的银行，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
其他银行商业承兑汇票和商业承兑汇票组合	出票人为上述组合以外的银行或者非银行机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（十） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（八）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内客户组合	合并范围内的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备
账龄组合	除上述组合外，相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十一） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（八）6. 金融工具减值。

（十二） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（八）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，

结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内客户组合	合并范围内的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备
备用金及保证金组合	属于职工备用金性质和可收回的与业务相关的押金、保证金	预计不存在信用损失，不计提坏账准备
账龄组合	除上述组合外，相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十三） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物质、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、在途物资等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品采用一次转销法；

（2） 包装物采用一次转销法。

（十四） 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（八）6.金融工具减值。

（十五） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综

合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允

价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲

减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	0-10	3.00-5.00
机器设备	年限平均法	2-10	0-10	9.00-50.00
运输工具	年限平均法	5-8	0-10	11.25-20.00
电子设备	年限平均法	2-5	0-10	18.00-50.00
办公设备及其他	年限平均法	2-5	0-10	18.00-50.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

（十七） 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十九） 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用权证
软件使用权	2-5	预计使用情况
专利使用权	5	预计受益期间

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，

以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	2-5 年	
厂房配套设施	2-5 年	
开发活动成本	按受益期间摊销	
其他	按受益期间摊销	

（二十二） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十三） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十五） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值

计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十六） 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司销售分出口销售与国内销售，出口销售根据销售合同的约定，在控制权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续后确认产品销售收入；国内销售根据销售合同约定在控制权转移时点确认产品收入，具体收入确认时点为货物发出、并履行合同中的履约义务后确认为产品销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（二十七） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对

象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有与资产相关的政府补助/与收益相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳

税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十九） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者

作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、（十五）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（三十） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，变更后的会计政策详见附注四。

（1）执行新收入准则对本公司的影响

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

首次执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		分类和计量影响	其他	小计	
预收款项	4,711,432.97	(4,711,432.97)	---	(4,711,432.97)	---
合同负债	---	4,711,432.97	---	4,711,432.97	4,711,432.97

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）	备注
增值税	销售货物、应税服务收入	13、10、9、6、3	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7	
教育费附加	实缴流转税税额	5	
企业所得税	应纳税所得额	25、20、16.5、15	

注 1：本公司子公司越南蓝微增值税税率为 10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	25

纳税主体名称	所得税税率（%）
惠州蓝微	15
惠州电池	25
蓝微新源	25
香港德赛	16.5
香港蓝微	16.5
越南蓝微	20
长沙电池	25

（二） 税收优惠政策及依据

惠州蓝微为高新技术企业，2017 年 11 月 9 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201744002931 的高新技术企业证书，有效期三年，2020 年 1-6 月暂按 15%的税率缴纳企业所得税。

越南蓝微享受位于特定工业区两免四减半的企业所得税税收优惠政策，2020-2022 年减按 10%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”是指 2020 年 6 月 30 日，“期初”是指 2020 年 1 月 1 日，“本期”是指 2020 年 1-6 月，“上期”是指 2019 年 1-6 月。）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	117,320.57	44,674.19
银行存款	670,553,951.75	465,223,049.12
其他货币资金	74,435,824.27	123,279,257.61
未到期应收利息	53,405,467.01	125,520,673.18
合计	798,512,563.60	714,067,654.10
其中：存放在境外的款项总额	14,887,118.68	111,390,074.47

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
未到期应收利息	53,405,467.01	125,520,673.18
银行承兑汇票保证金	8,777,629.02	24,600,316.74
用于担保的存款、定期存款	57,173,695.25	90,194,440.87
其他受限货币资金	8,484,500.00	8,484,500.00
合计	127,841,291.28	248,799,930.79

期末受限货币资金系本公司未到期应收利息、银行承兑汇票保证金、用于担保的存款及其他受限货币资金，未包含在现金流量表的现金及现金等价物余额中。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	331,204,758.45	5,570,000.00

交易性金融资产期末较期初增加 325,634,758.45 元，增加比例为 5846.23%，主要原因系本期购买无固定期限浮动收益理财产品所致。

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,786,283.82	55,823,518.82
商业承兑汇票	---	---
合计	30,786,283.82	55,823,518.82

截止期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	30,786,283.82	100.00	---	---	30,786,283.82
其中：无风险银行承兑票据组合	30,786,283.82	100.00	---	---	30,786,283.82
合计	30,786,283.82	100.00	---	---	30,786,283.82

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	55,823,518.82	100.00	---	---	55,823,518.82
其中：无风险银行承兑票据组合	55,823,518.82	100.00	---	---	55,823,518.82
合计	55,823,518.82	100.00	---	---	55,823,518.82

3. 期末公司无质押的应收票据。

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	---	28,836,749.75	135,563,560.75	---
商业承兑汇票	---	---	---	---
合计	---	28,836,749.75	135,563,560.75	---

5. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6. 应收票据期末较期初减少 25,037,235.00 元，减少比例为 44.85%，主要原因系应收票据到期结算所致。

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	3,728,027,752.94	3,904,487,094.89
6 个月-1 年	884,846.11	15,707,822.57
1—2 年	24,157,522.98	8,776,714.36
2—3 年	17,392,218.55	16,519,324.80
3 年以上	4,573,308.28	4,384,708.28
小计	3,775,035,648.86	3,949,875,664.90
减：坏账准备	32,059,804.24	24,964,982.06
合计	3,742,975,844.62	3,924,910,682.84

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	43,633,693.44	1.16	31,124,178.59	71.33	12,509,514.85
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,731,401,955.42	98.84	935,625.65	0.03	3,730,466,329.77
其中：账龄组合	3,731,401,955.42	98.84	935,625.65	0.03	3,730,466,329.77
合计	3,775,035,648.86	100.00	32,059,804.24	0.85	3,742,975,844.62

续：

类别	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	43,633,693.44	1.10	24,472,829.36	56.09	19,160,864.08
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,906,241,971.46	98.90	492,152.70	0.01	3,905,749,818.76
其中：账龄组合	3,906,241,971.46	98.90	492,152.70	0.01	3,905,749,818.76
合计	3,949,875,664.90	100.00	24,964,982.06	0.63	3,924,910,682.84

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
德兴市恒和新能源有限公司	15,827,986.00	10,288,190.90	65.00	预计部分无法收回
深圳市海太阳实业有限公司	4,573,308.28	4,573,308.28	100.00	法院裁定破产清算
四川野马汽车股份有限公司	22,832,399.16	15,982,679.41	70.00	预计部分无法收回
苏州安靠电源有限公司	400,000.00	280,000.00	70.00	预计部分无法收回
合计	43,633,693.44	31,124,178.59	71.33	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	3,728,027,752.94	---	---
6 个月-1 年	884,846.11	88,484.61	10.00
1－2 年	1,325,123.82	265,024.76	20.00
2－3 年	1,164,232.55	582,116.28	50.00
合计	3,731,401,955.42	935,625.65	0.03

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	24,472,829.36	6,651,349.23	---	---	---	31,124,178.59
按组合计提预期信用损失的应收账款	492,152.70	443,472.95	---	---	---	935,625.65
其中：账龄组合	492,152.70	443,472.95	---	---	---	935,625.65
合计	24,964,982.06	7,094,822.18	---	---	---	32,059,804.24

6. 本期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销应收账款 65,981.48 元。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	1,042,233,163.94	27.61	---
第二名	959,934,056.15	25.43	---
第三名	207,385,853.55	5.49	---
第四名	195,097,891.54	5.17	---
第五名	153,122,706.31	4.06	---
合计	2,557,773,671.49	67.76	---

8. 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本公司无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

10. 期末应收账款中无应收关联方款项。

注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的应收票据	---	---
合计	---	---

1. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	115,926,018.64	---	---	---
商业承兑汇票	---	---	---	---
合计	115,926,018.64	---	---	---

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	46,594,929.04	96.20	18,477,082.03	96.20
1-2 年	1,136,311.38	2.35	730,127.96	3.80
2-3 年	701,943.35	1.45	---	---
合计	48,433,183.77	100.00	19,207,209.99	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
苏州天准科技股份有限公司	12,158,606.52	25.10	1 年以内	未达结算条件
苏州华兴源创科技股份有限公司	5,442,012.35	11.24	1 年以内	未达结算条件
许昌富奥星智能科技有限公司	4,208,626.75	8.69	1 年以内	未达结算条件
深圳市联赢激光股份有限公司	4,031,649.75	8.32	1 年以内	未达结算条件
惠州市兴源自动化设备有限公司	3,058,489.29	6.31	1 年以内	未达结算条件
合计	28,899,384.66	59.66		

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

4. 期末预付款项中预付其他关联方的款项情况，详见附注十一、（四）。

5. 预付款项期末较期初增加 29,225,973.78 元，增加比例为 152.16%，主要原因系本期预付材料款增加所致。

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	103,602,065.13	159,646,404.84
合计	103,602,065.13	159,646,404.84

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	17,482,714.08	64,943,556.04
6 个月-1 年	10,853,374.59	92,661,005.00
1－2 年	74,721,209.97	1,678,872.31
2－3 年	361,795.00	181,545.00
3 年以上	182,971.49	181,426.49
小计	103,602,065.13	159,646,404.84
减：坏账准备	---	---
合计	103,602,065.13	159,646,404.84

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	88,656,429.78	99,719,673.99
代垫款项	---	1,310,692.02
员工备用金	783,368.03	469,876.96
应收出口退税款	11,595,820.85	56,344,436.20
其他	2,566,446.47	1,801,725.67
合计	103,602,065.13	159,646,404.84

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	103,602,065.13	100.00	---	---	103,602,065.13
其中：账龄组合	14,162,267.32	13.67	---	---	14,162,267.32
备用金及保证金组合	89,439,797.81	86.33	---	---	89,439,797.81
合计	103,602,065.13	100.00	---	---	103,602,065.13

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	159,646,404.84	100.00	---	---	159,646,404.84
其中：账龄组合	25,905,342.24	16.23	---	---	25,905,342.24
备用金及保证金组合	133,741,062.60	83.77	---	---	133,741,062.60
合计	159,646,404.84	100.00	---	---	159,646,404.84

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	14,162,267.32	---	---
合计	14,162,267.32	---	---

（2）备用金及保证金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	3,320,446.76	---	---
6 个月-1 年	10,853,374.59	---	---
1－2 年	74,721,209.97	---	---
2－3 年	361,795.00	---	---
3 年以上	182,971.49	---	---
合计	89,439,797.81	---	---

5. 本报告期公司无需计提坏账准备的其他应收款。

6. 本报告期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
SAMSUNG SDI CO.,LTD	保证金及押金	79,999,872.00	1-2 年	77.22	---
广东省惠州市仲恺高新技术产业开发区国家税务局	应收出口退税款	11,595,820.85	6 个月以内	11.19	---
惠州市嘉鸿实业集团有限公司	保证金及押金	3,000,000.00	6 个月-1 年 2,526,662.69 元，1-2 年 473,337.31 元	2.90	---
亚伦工业科技（惠州）有限公司	保证金及押金	1,116,378.00	1-2 年	1.08	---
惠州仲恺高新技术产业开发区惠南高新技术产业园管理委员会	保证金及押金	1,000,000.00	6 个月-1 年	0.97	---
合计		96,712,070.85		93.35	---

8. 本公司无涉及政府补助的其他应收款。

9. 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10. 本公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

11. 期末其他应收款中应收关联方款项情况详见附注十一、(四)。

12. 其他应收款期末较期初减少 56,044,339.71 元，下降比例为 35.11%，主要原因系收到增值税退税款及保证金返还所致。

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	931,535,199.09	36,891,695.26	894,643,503.83	665,408,700.63	33,040,255.92	632,368,444.71
在产品	42,676,442.50	5,805,972.64	36,870,469.86	86,773,575.24	7,060,044.23	79,713,531.01
库存商品	801,412,811.52	21,450,914.01	779,961,897.51	1,193,643,630.15	13,444,023.40	1,180,199,606.75
委托加工物资	33,574,507.93	---	33,574,507.93	34,683,613.68	---	34,683,613.68
发出商品	8,680,063.24	---	8,680,063.24	12,355,753.87	---	12,355,753.87

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	6,318,648.51	---	6,318,648.51	76,237,930.13	---	76,237,930.13
合计	1,824,197,672.79	64,148,581.91	1,760,049,090.88	2,069,103,203.70	53,544,323.55	2,015,558,880.15

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	33,040,255.92	11,744,018.76	15,449.10	733,653.95	7,174,374.57	---	36,891,695.26
在产品	7,060,044.23	---	---	1,254,071.59	---	---	5,805,972.64
库存商品	13,444,023.40	8,483,044.89	---	---	476,154.28	---	21,450,914.01
合计	53,544,323.55	20,227,063.65	15,449.10	1,987,725.54	7,650,528.85	---	64,148,581.91

存货跌价准备说明：

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

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	---	265,000,000.00
增值税留抵税额	11,203,545.41	29,748,772.82
其他	15,125.36	---
合计	11,218,670.77	294,748,772.82

2.其他流动资产期末较期初减少 283,530,102.05 元，下降比例为 96.19%，主要原因系购买的固定期限银行理财产品本期末全部收回所致。

注释10. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	45,249,382.04	35,249,382.04
合计	45,249,382.04	35,249,382.04

1.权益工具投资明细：

被投资单位		账面余额			在被投资单位持股比例（%）
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
惠州市亿能电子有限公司	35,249,382.04	---	---	35,249,382.04	18.762

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例（%）
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
北京富奥星电子技术有限公司	---	10,000,000.00	---	10,000,000.00	10
合计	35,249,382.04	10,000,000.00	---	45,249,382.04	

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	845,430,045.10	859,925,940.08
固定资产清理	1,269,978.89	---
合计	846,700,023.99	859,925,940.08

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	431,232,032.44	342,773,625.62	8,655,990.46	469,321,893.76	65,161,545.14	1,317,145,087.42
2. 本期增加金额	267,819.30	19,005,097.71	85,804.55	73,230,919.12	4,854,563.34	97,444,204.02
购置	---	18,099,255.43	68,751.12	73,230,919.12	4,837,373.49	96,236,299.16
外币报表折算差额	267,819.30	905,842.28	17,053.43	---	17,189.85	1,207,904.86
3. 本期减少金额	---	6,528,884.98	82,123.89	12,564,732.84	3,290.60	19,179,032.31
处置或报废	---	6,528,884.98	82,123.89	12,564,732.84	3,290.60	19,179,032.31
4. 期末余额	431,499,851.74	355,249,838.35	8,659,671.12	529,988,080.04	70,012,817.88	1,395,410,259.13
二. 累计折旧						
1. 期初余额	66,177,102.95	206,237,833.59	3,817,521.16	125,464,257.14	51,633,417.19	453,330,132.03
2. 本期增加金额	10,644,035.69	11,429,404.32	776,085.23	78,814,100.82	8,103,704.09	109,767,330.15
本期计提	10,602,818.11	11,035,462.32	766,651.68	78,814,100.82	8,095,231.90	109,314,264.83
外币报表折算差额	41,217.58	393,942.00	9,433.55	---	8,472.19	453,065.32
3. 本期减少金额	---	5,147,453.18	2,438.04	11,853,246.17	3,126.07	17,006,263.46
处置或报废	---	5,147,453.18	2,438.04	11,853,246.17	3,126.07	17,006,263.46
4. 期末余额	76,821,138.64	212,519,784.73	4,591,168.35	192,425,111.79	59,733,995.21	546,091,198.72
三. 减值准备						
1. 期初余额	---	3,476,747.17	---	122,971.60	289,296.54	3,889,015.31
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	3,476,747.17	---	122,971.60	289,296.54	3,889,015.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	354,678,713.10	139,253,306.45	4,068,502.77	337,439,996.65	9,989,526.13	845,430,045.10
2. 期初账面价值	365,054,929.49	133,059,044.86	4,838,469.30	343,734,665.02	13,238,831.41	859,925,940.08

2. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	402,229.70	113,127.00	---	289,102.70
合计	402,229.70	113,127.00	---	289,102.70

3. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	41,380,788.56	政府审批临时建筑
合计	41,380,788.56	

5. 期末用于抵押或担保的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	14,730,950.68	1,645,891.58	---	13,085,059.10
机器设备	18,828,815.75	9,605,905.84	---	9,222,909.91
合计	33,559,766.43	11,251,797.42	---	22,307,969.01

注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	51,054,201.19	18,259,569.08
工程物资	---	---
合计	51,054,201.19	18,259,569.08

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
越南蓝微二期厂房	47,575,530.73	---	47,575,530.73	17,022,210.80	---	17,022,210.80
惠州电池物联网电源高端智造项目	3,478,670.46	---	3,478,670.46	1,237,358.28	---	1,237,358.28
合计	51,054,201.19	---	51,054,201.19	18,259,569.08	---	18,259,569.08

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
越南蓝微二期厂房	17,022,210.80	30,553,319.93	---	---	47,575,530.73
合计	17,022,210.80	30,553,319.93	---	---	47,575,530.73

续：

工程项目名称	预算数（万元）	工程投入占预算比例（%）	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
越南蓝微二期厂房	5,612.00	84.77	99.50	---	---	---	自有资金
合计	5,612.00	84.77	99.50	---	---	---	

3． 本公司期末逐项检查表明，在建工程未出现可收回金额低于账面价值的情形，因此未计提减值准备。

4． 在建工程期末较期初增加 32,794,632.11 元，增加比例为 179.60%，主要原因系越南蓝微二期厂房建设持续投入所致。

注释13． 无形资产

1． 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利使用权	合计
一． 账面原值				
1． 期初余额	185,367,680.79	22,825,137.44	377,358.48	208,570,176.71
2． 本期增加金额	123,013.85	2,279,157.53	---	2,402,171.38
购置	---	2,276,653.29	---	2,276,653.29
外币报表折算差额	123,013.85	2,504.24		125,518.09
3． 本期减少金额	---	---	---	---
4． 期末余额	185,490,694.64	25,104,294.97	377,358.48	210,972,348.09
二． 累计摊销				
1． 期初余额	11,231,279.13	18,279,648.29	219,842.78	29,730,770.20
2． 本期增加金额	1,989,872.21	1,482,038.35	41,698.14	3,513,608.70
本期计提	1,978,584.25	1,480,848.55	41,698.14	3,501,130.94
外币报表折算差额	11,287.96	1,189.80	---	12,477.76
3． 本期减少金额	---	---	---	---
4． 期末余额	13,221,151.34	19,761,686.64	261,540.92	33,244,378.90
三． 减值准备				
1． 期初余额	---	---	---	---
2． 本期增加金额	---	---	---	---
3． 本期减少金额	---	---	---	---
4． 期末余额	---	---	---	---

项目	土地使用权	软件使用权	专利使用权	合计
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	172,269,543.30	5,342,608.33	115,817.56	177,727,969.19
2. 期初账面价值	174,136,401.66	4,545,489.15	157,515.70	178,839,406.51

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

3. 期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	124,890,766.89	正在办理
合计	124,890,766.89	

4. 期末用于抵押或担保的无形资产

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值
土地使用权	8,483,713.85	859,053.34	---	7,624,660.51
合计	8,483,713.85	859,053.34	---	7,624,660.51

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	27,061,664.61	4,201,743.14	4,399,726.87	---	26,863,680.88
厂房配套设施	16,004,316.33	3,291,651.87	3,341,322.14	---	15,954,646.06
开发活动成本*	253,350,340.51	24,704,179.86	108,269,946.82	---	169,784,573.55
其他	3,975,989.88	557,073.81	1,676,962.52	---	2,856,101.17
合计	300,392,311.33	32,754,648.68	117,687,958.35	---	215,459,001.66

* 开发活动成本系公司受客户委托从事与产品生产相关的开发活动，在开发活动完成并经客户验收后，在相关产品销售周期内收回，相应地，发生的成本在产品销售周期内摊销。

注释15. 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,833,808.79	748,781.19	4,681,220.35	712,205.04
存货跌价准备	57,927,584.58	10,174,538.81	48,373,730.21	8,741,460.65
固定资产减值准备	3,889,015.31	883,446.82	3,889,015.31	883,446.82
长期待摊费用摊销及固定资产累计折旧差异	354,003,959.10	88,129,460.58	439,185,708.38	109,323,969.46
内部交易未实现利润	22,079,197.82	4,845,397.46	30,649,138.96	7,662,284.76

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	7,855,363.26	1,178,304.49	3,872,978.70	580,946.81
限制性股票	13,223,596.53	2,756,849.22	5,585,121.51	1,164,383.52
合计	463,812,525.39	108,716,778.57	536,236,913.42	129,068,697.06

长期待摊费用摊销确认递延所得税资产主要系会计摊销年限和税法摊销年限差异所致。

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	31,849.53	7,962.38	---	---
合计	31,849.53	7,962.38	---	---

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	27,225,995.45	20,283,761.71
存货跌价准备	6,220,997.33	5,170,593.34
固定资产减值准备	---	---
可抵扣亏损	272,021,577.36	272,021,577.36
递延收益	5,965,689.93	6,514,398.81
限制性股票	1,886,875.75	796,941.31
合计	313,321,135.82	304,787,272.53

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年度	13,060,793.38	13,060,793.38	
2021 年度	64,711,737.72	64,711,737.72	
2022 年度	112,396,757.05	112,396,757.05	
2023 年度	71,044,858.65	71,044,858.65	
2024 年度	10,807,430.56	10,807,430.56	
2025 年度	---	---	
合计	272,021,577.36	272,021,577.36	

注释16. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
购买长期资产的预付款项	62,872,578.41	58,886,973.11

类别及内容	期末余额	期初余额
合计	62,872,578.41	58,886,973.11

期末其他非流动资产中预付关联方款项情况，详见附注十一、（四）。

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	---	226,738,200.00
保证借款	440,025,692.08	161,619,200.00
抵押借款	10,141,754.60	8,136,187.31
未到期应付利息	42,007,088.27	111,598,776.75
未终止确认的已贴现应收票据	25,209,185.23	---
合计	517,383,720.18	508,092,364.06

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

3. 期末保证借款，由本公司提供担保取得，本公司控股子公司之少数股东新疆上阳股权投资股份有限公司对该担保按持股比例（25%）向公司承担连带保证责任；期末抵押借款，由本公司子公司越南蓝微抵押其房屋、机器设备及土地使用权提供担保取得。

注释18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	87,474,556.49	187,755,901.47
商业承兑汇票	---	---
合计	87,474,556.49	187,755,901.47

1.应付票据期末较期初减少 100,281,344.98 元，下降比例为 53.41%，主要原因系本期票据结算减少所致。

2.本期末无已到期未支付的应付票据。

上述票据系由本公司子公司支付保证金及由本公司提供担保取得，本公司控股子公司之少数股东新疆上阳股权投资股份有限公司对该担保按持股比例（25%）向公司承担连带保证责任。

注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料、费用款项	3,437,860,551.58	3,964,758,185.32
应付工程、设备等购买长期资产款项	42,092,281.18	39,617,470.29
合计	3,479,952,832.76	4,004,375,655.61

1． 公司无账龄超过一年的重要应付账款。

2． 期末应付账款中应付关联方款项情况，详见附注十一、（四）。

注释20．合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,665,862.98	4,711,432.97
合计	6,665,862.98	4,711,432.97

注释21．应付职工薪酬

1． 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	385,314,627.38	436,767,679.66	593,461,153.14	228,621,153.90
离职后福利-设定提存计划	---	12,242,657.49	11,972,182.55	270,474.94
辞退福利	---	1,292,519.29	1,292,519.29	---
合计	385,314,627.38	450,302,856.44	606,725,854.98	228,891,628.84

2． 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	361,354,478.66	384,102,878.45	544,128,226.49	201,329,130.62
职工福利费	---	24,991,566.93	24,991,566.93	---
社会保险费	---	3,317,330.37	3,258,463.76	58,866.61
其中：基本医疗保险费	---	3,165,102.77	3,106,236.16	58,866.61
工伤保险费	---	148,321.24	148,321.24	---
生育保险费	---	3,906.36	3,906.36	---
住房公积金	---	15,520,343.00	15,520,343.00	---
工会经费和职工教育经费	23,960,148.72	8,835,560.91	5,562,552.96	27,233,156.67
合计	385,314,627.38	436,767,679.66	593,461,153.14	228,621,153.90

3． 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	11,986,755.34	11,726,888.00	259,867.34
失业保险费	---	255,902.15	245,294.55	10,607.60
合计	---	12,242,657.49	11,972,182.55	270,474.94

4． 应付职工薪酬期末较期初减少 156,422,998.54 元，下降比例为 40.60%，主要原因系本期支付前期计提的经营绩效奖金所致。

注释22．应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	11,830,257.77	14,972,983.93
企业所得税	33,311,432.59	75,433,714.24
个人所得税	1,815,245.80	3,094,150.59
城市维护建设税	1,604,600.08	3,205,435.72
教育费附加	1,146,142.91	2,289,596.94
其他	14,978,982.73	12,647,758.41
合计	64,686,661.88	111,643,639.83

应交税费期末较期初减少 46,956,977.95 元，下降比例为 42.06%，主要原因系期末应交企业所得税减少所致。

注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	179,840,702.00	79,613,959.89
合计	179,840,702.00	79,613,959.89

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	72,095,240.00	1,394,240.00
代收款	2,405,799.15	3,304,860.62
预提费用	60,368,269.02	45,350,029.64
单位往来款	16,733,392.27	731,063.12
限制性股票回购义务	28,118,060.00	28,118,060.00
其他	119,941.56	715,706.51
合计	179,840,702.00	79,613,959.89

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

3. 期末其他应付款中应付关联方款项情况，详见附注十一、（四）。

4. 其他应付款期末较期初增加 100,226,742.11 元，增加比例为 125.89%，主要原因系本期收到物联网电源高端智造项目相关工程投标保证金所致。

注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	74,000,000.00	74,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	217,068.69	270,545.37
合计	74,217,068.69	74,270,545.37

注释25． 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书应收票据	3,627,564.52	---
合计	3,627,564.52	---

注释26． 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	793,000,000.00	616,000,000.00
未到期应付利息	1,411,065.48	738,062.92
减：一年内到期的长期借款	74,000,000.00	74,000,000.00
合计	720,411,065.48	542,738,062.92

1.期末保证借款，由本公司提供担保取得，本公司控股子公司之少数股东新疆上阳股权投资股份有限公司对该担保按持股比例（25%）向公司承担连带保证责任。

2.长期借款期末较期初增加 177,673,002.56 元，增加比例为 32.74%，主要原因系应对长期资产投入增加长期借款所致。

注释27．递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	10,387,377.51	4,954,000.00	3,857,800.46	11,483,577.05	详见表 1
与收益相关政府补助	---	6,340,665.44	4,003,189.30	2,337,476.14	详见表 1
合计	10,387,377.51	11,294,665.44	7,860,989.76	13,821,053.19	

1． 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目一	1,582,924.13	---	1,187,193.10	---	395,731.03	与资产相关
项目二	1,650,330.10	---	139,464.53	---	1,510,865.57	与资产相关
项目三	210,766.06	---	16,007.53	---	194,758.53	与资产相关
项目四	141,111.11	---	141,111.11	---	---	与资产相关
项目五	808,888.89	---	808,888.89	---	---	与资产相关
项目六	373,991.33	---	280,493.50	---	93,497.83	与资产相关
项目七	291,063.24	---	75,929.54	---	215,133.70	与资产相关
项目八	675,000.00	---	191,675.44	---	483,324.56	与资产相关
项目九	4,653,302.65	---	393,236.82	---	4,260,065.83	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目十	---	1,790,000.00	623,800.00	---	1,166,200.00	与资产相关
项目十一	---	3,164,000.00	---	---	3,164,000.00	与资产相关
项目十二	---	6,340,665.44	4,003,189.30	---	2,337,476.14	与收益相关
合计	10,387,377.51	11,294,665.44	7,860,989.76	---	13,821,053.19	

1、项目一系根据 2018 年 3 月 28 日惠州市经济和信息化局以及惠州市财政局合发惠市经信[2018]146 号文，本公司控股子公司惠州蓝微收到“2017 年省级工业和信息化专项资金（支持企业技术改造）”项目补助资金 5,738,100.00 元，本期摊销 1,187,193.10 元，截止 2020 年 6 月 30 日尚未摊销余额为 395,731.03 元。

2、项目二系根据 2018 年 3 月 28 日惠州市经济和信息化局以及惠州市财政局合发惠市经信[2018]146 号文，本公司控股子蓝微新源收到“省级工业和信息化专项资金(支持企业技术改造)”项目补助资金 2,161,700.00 元，本期摊销 139,464.53 元，截止 2020 年 6 月 30 日尚未摊销余额为 1,510,865.57 元。

3、项目三系根据 2018 年 10 月 25 日惠州市财政局发惠财工[2018]171 号文，本公司控股子公司蓝微新源收到“省级促进经济发展专项资金（企业技术改造用途）暨(珠江西岸先进装备制造业发展方向)”项目补助资金 282,800.00 元，本期摊销 16,007.53 元，截止 2020 年 6 月 30 日尚未摊销余额为 194,758.53 元。

4、项目四系根据惠州市经济和信息化局以及惠州市财政局合发惠市工信[2019]94 号文，本公司控股子公司惠州蓝微累计收到 2019 年省级促进经济高质量发展专项资金（产业创新能力和平台建设专题）项目补助资金 1,270,000.00 元，本期摊销 141,111.11 元，截止 2020 年 6 月 30 日已摊销完毕。

5、项目五系根据惠州仲恺高新区财政局惠仲财工[2019]84 号文，本公司控股子公司惠州蓝微累计收到 2018 年外经贸发展专项资金项目补助资金 1,456,000.00 元，本期摊销 808,888.89 元，截止 2020 年 6 月 30 日已摊销完毕。

6、项目六系本公司控股子公司惠州蓝微累计收到 2019 年促进经济发展专项资金（外贸方向）促进外贸发展事项（进口贴息项目)补助资金 560,987.00 元，本期摊销 280,493.50 元，截止 2020 年 6 月 30 日尚未摊销余额为 93,497.83 元。

7、项目七系根据惠州仲恺高新区财政局惠仲财工[2019]93 号文，本公司控股子公司惠州蓝微累计收到仲恺高新技术产业开发区财政局补助资金 329,028.00 元，本期摊销 75,929.54 元，截止 2020 年 6 月 30 日尚未摊销余额为 215,133.70 元。

8、项目八系本公司控股子公司惠州蓝微收到中国电子科技集团公司第七研究所项目补助 675,000.00 元，本期摊销 191,675.44 元，截止 2020 年 6 月 30 日尚未摊销余额为 483,324.56 元。

9、项目九系根据 2019 年 8 月 13 日惠州市财政局惠财工[2019]156 号文，本公司控股子公司蓝微新源收到“2019 年省级促进经济发展专项资金（扶持先进装备制造业发展用途）”项目补助资金 4,981,000.00 元，本期摊销 393,236.82 元，截止 2020 年 6 月 30 日尚未摊销余额为 4,260,065.83 元。

10、项目十系根据惠州市工业和信息化局文件惠市工信[2020]54 号文，本公司控股子公司惠州蓝微收到“融合 5G+工业互联网协同制造生产环境关键技术应用示范”项目补助资金 1,790,000.00 元，本期摊销 623,800.00 元，截止 2020 年 6 月 30 日尚未摊销余额为 1,166,200.00 元。

11、项目十一系本公司控股子公司惠州蓝微于 2020 年 6 月 28 日收到 2018 年度国家重点研发计划“宽带通信和新型网络” “低功耗、低时延、海量连接工业互联网应用示范”项目补助资金 3,164,000.00 元，本期尚未开始摊销。

12、项目十二系根据惠市人社函[2019]125 号文，本公司控股子公司惠州蓝微申请并收到“2019 年受国内外复杂经济形势影响企业返还失业保险费”补助资金 6,340,665.44 元，本期摊销 4,003,189.30 元，截止 2020 年 6 月 30 日尚未摊销余额为 2,337,476.14 元。

2. 递延收益期末较期初增加 3,433,675.68 元，增加比例为 33.06%，主要原因系本期收到与收益相关政府补助增加所致。

注释28. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	207,197,738.00	---	---	---	---	---	207,197,738.00

注释29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	26,164,060.00	---	---	26,164,060.00
其他资本公积	14,551,471.26	8,728,409.46	---	23,279,880.72
合计	40,715,531.26	8,728,409.46	---	49,443,940.72

本期确认股权激励费用导致其他资本公积增加 8,728,409.46 元。

注释30. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购义务	28,118,060.00	---	---	28,118,060.00
合计	28,118,060.00	---	---	28,118,060.00

注释31. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减:结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,157,336.96	1,127,852.35	---	---	850,781.89	277,070.46	---	2,008,118.85
1. 外币报表折算差额	1,157,336.96	1,127,852.35	---	---	850,781.89	277,070.46	---	2,008,118.85

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减:结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	
其他综合收益合计	1,157,336.96	1,127,852.35	---	---	850,781.89	277,070.46	---	2,008,118.85

注释32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	80,935,611.53	---	---	80,935,611.53
任意盈余公积	3,387,946.87	---	---	3,387,946.87
合计	84,323,558.40	---	---	84,323,558.40

注释33. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	1,892,903,657.51	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	
调整后期初未分配利润	1,892,903,657.51	
加：本期归属于母公司股东的净利润	173,767,974.87	
减：提取法定盈余公积	---	
应付普通股股利	145,038,416.60	
未分配利润其他减少	---	
期末未分配利润	1,921,633,215.78	

2020 年 5 月 12 日本公司召开的 2019 年度股东大会审议通过了 2019 年度利润分配及分红派息方案，向全体股东按每 10 股派发现金 7.00 元（含税），利润分配方案已实施完毕。

注释34. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,541,868,045.39	6,915,770,406.87	7,314,549,974.62	6,736,712,602.80
其他业务	32,200,117.20	26,796,677.72	13,909,876.02	5,971,400.70
合计	7,574,068,162.59	6,942,567,084.59	7,328,459,850.64	6,742,684,003.50

其他业务收入主要为材料销售收入。

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	7,541,868,045.39	6,915,770,406.87	7,314,549,974.62	6,736,712,602.80

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电池及配件销售	7,541,868,045.39	6,915,770,406.87	7,314,549,974.62	6,736,712,602.80

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	3,343,993,532.78	3,101,416,322.71	3,476,077,883.86	3,184,834,054.00
国外	4,197,874,512.61	3,814,354,084.16	3,838,472,090.76	3,551,878,548.80
合计	7,541,868,045.39	6,915,770,406.87	7,314,549,974.62	6,736,712,602.80

5. 公司收入前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	2,961,134,577.53	39.10
第二名	1,860,545,618.46	24.56
第三名	433,062,190.71	5.72
第四名	427,630,446.10	5.65
第五名	229,260,261.03	3.03
合计	5,911,633,093.83	78.05

注释35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,609,598.38	9,636,622.18
教育费附加	5,435,143.95	6,883,301.57
车船税	7,253.20	4,971.20
印花税	2,003,973.92	1,692,076.94
房产税	1,790,840.62	1,829,618.41
土地使用税	497,696.96	263,491.71
环保税	693.06	736.02
水利基金	13,119.31	---
合计	17,358,319.40	20,310,818.03

注释36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	28,512,877.94	13,100,834.53
办公费	933,161.21	542,014.99

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	101,616.54	77,880.00
业务推广费	4,650,887.05	6,711,911.38
运输费	24,379,723.70	19,704,191.05
销售提成及佣金	4,667,377.24	7,447,019.17
其它	1,474,144.05	1,648,858.17
合计	64,719,787.73	49,232,709.29

销售费用本期较上期增加 15,487,078.44 元，增加比例为 31.46%，主要原因系本期销售人员薪酬及运输费增加所致。

注释37．管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	50,296,438.93	54,276,414.31
办公费	10,729,822.92	13,927,269.85
差旅费	699,960.25	1,059,168.11
税金	---	287,088.30
折旧及摊销	12,747,606.09	7,053,385.57
维护(维修)费	2,322,150.26	1,745,110.69
业务招待费	989,045.82	1,570,233.67
股权激励	8,728,409.46	---
咨询服务费	3,060,816.06	3,400,853.59
其他	1,905,741.36	1,270,455.78
合计	91,479,991.15	84,589,979.87

注释38．研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	78,217,519.93	65,367,976.42
物料消耗	54,440,427.99	53,630,504.97
办公费	2,368,433.72	1,821,446.15
差旅费	398,356.99	1,033,443.61
折旧及摊销	7,318,299.52	6,661,097.89
维护与检测费	4,878,711.00	4,868,001.91
咨询服务费	1,188,062.34	842,172.20
其他	2,950,824.18	857,044.18
合计	151,760,635.67	135,081,687.33

注释39．财务费用

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	113,396,030.31	139,904,573.07
减：利息收入	104,965,706.53	121,578,793.32
汇兑损益	(3,367,247.66)	(10,685,707.89)
现金折扣及贴息	1,336,592.46	1,835,225.89
其他	521,594.81	510,806.14
合计	6,921,263.39	9,986,103.89

财务费用本期较上期减少 3,064,840.50 元，下降比例为 30.69%，主要原因系本期融资规模下降所致。

注释40．其他收益

1． 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,722,215.31	3,351,061.57
合计	10,722,215.31	3,351,061.57

2． 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	4,003,189.30	---	与收益相关
递延收益转入	3,857,800.46	1,624,887.38	与资产相关
个税手续费返还款	904,981.50	---	与收益相关
稳岗补贴	823,970.05	---	与收益相关
退伍军人城建税减免	279,000.00	---	与收益相关
省级促进经济高质量发展专项资金	251,051.00	---	与收益相关
知识产权专项资金	131,040.00	---	与收益相关
企业技术改造事后奖补	299,100.00	897,400.00	与收益相关
其他小额项目补助资金	172,083.00	828,774.19	与收益相关
合计	10,722,215.31	3,351,061.57	

3.其他收益本期较上期增加 7,371,153.74 元，增加比例为 219.96%，主要原因系本期收到的与收益相关的政府补助增加所致。

注释41．投资收益

1． 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置银行理财产品取得的投资收益	9,769,724.46	7,299,545.69
合计	9,769,724.46	7,299,545.69

注释42．公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	433,471.45	---
合计	433,471.45	---

注释43．信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	(7,094,822.18)	195,371.48
合计	(7,094,822.18)	195,371.48

注释44．资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	(18,239,338.11)	(5,541,892.30)
合计	(18,239,338.11)	(5,541,892.30)

注释45．资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	3,226,766.71	1,366,687.69
合计	3,226,766.71	1,366,687.69

注释46．营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	1,487,108.47	300,000.00	1,487,108.47
往来款清理	603,824.52	---	603,824.52
其他	218,037.22	284,531.73	218,037.22
合计	2,308,970.21	584,531.73	2,308,970.21

注释47．营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	1,200,000.00	---	1,200,000.00
罚款支出	1,468.66	---	1,468.66
赔偿支出	167,019.60	---	167,019.60
其他	192,254.38	27,094.60	192,254.38
合计	1,560,742.64	27,094.60	1,560,742.64

注释48．所得税费用

1． 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,955,409.27	62,991,471.93

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	20,359,880.87	4,045,422.06
合计	67,315,290.14	67,036,893.99

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	298,827,325.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	74,706,831.47
子公司适用不同税率的影响	(9,859,265.54)
调整以前期间所得税的影响	632,098.51
非应税收入的影响	---
研发加计扣除影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	263,744.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,571,881.31
所得税费用	67,315,290.14

注释49. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到补贴收入	13,929,630.27	2,996,174.19
利息收入	178,162,070.82	127,867,168.59
保证金、押金、单位往来款	100,023,697.60	4,167,297.10
其他	2,123,159.74	5,196,457.03
合计	294,238,558.43	140,227,096.91

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用	116,809,642.80	129,725,671.76
保证金、押金、单位往来款及其他	10,622,676.45	112,279,171.39
合计	127,432,319.25	242,004,843.15

3. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

如附注六、注释 14.长期待摊费用中所述，长期待摊费用中核算的开发活动成本支出，系受客户委托从事与产品生产相关的开发活动，在开发活动完成并经客户验收后，在相关产品销售周期内收回。开发活动成本在支付时作为经营活动的现金支出，未包括在“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”发生额中。

4. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行理财产品款项	3,233,945,638.00	2,700,480,000.00
合计	3,233,945,638.00	2,700,480,000.00

5． 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付购买银行理财产品款项	3,294,146,925.00	2,752,180,000.00
购买少数股权所支付的款项	---	9,234,720.00
合计	3,294,146,925.00	2,761,414,720.00

6． 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金等其他货币资金减少	48,843,433.34	12,082,911.77
资金拆借	---	37,000,000.00
合计	48,843,433.34	49,082,911.77

7． 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁的款项	83,280.00	83,280.00
银行承兑汇票保证金等其他货币资金增加	---	92,019,321.20
归还关联方款项	---	97,000,000.00
合计	83,280.00	189,102,601.20

注释50．现金流量表补充资料

1． 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	231,512,035.73	226,765,866.00
加：信用减值损失	7,094,822.18	（195,371.48）
资产减值准备	18,239,338.11	5,541,892.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,314,264.83	67,847,822.00
无形资产摊销	3,501,130.94	2,344,990.58
长期待摊费用摊销	9,418,011.53	5,477,480.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	（3,226,766.71）	（1,366,687.69）
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“－”号填	（433,471.45）	---

项目	本期金额	上期金额
列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	114,463,498.26	130,489,089.48
投资损失（收益以“－”号填列）	(9,769,724.46)	(7,299,545.69)
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列）	20,351,918.49	4,045,422.06
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列）	7,962.38	---
存货的减少（增加以“－”号填列）	237,255,002.06	852,361,852.33
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列）	425,120,908.79	1,165,728,948.95
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列）	(707,776,828.52)	(1,686,891,471.39)
其他	8,728,409.46	(557,437.13)
经营活动产生的现金流量净额	463,800,511.62	764,292,850.94
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3．现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	670,671,272.32	490,740,130.12
减：现金的期初余额	465,267,723.31	270,244,934.35
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	205,403,549.01	220,495,195.77

2． 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	670,671,272.32	465,267,723.31
其中：库存现金	117,320.57	44,674.19
可随时用于支付的银行存款	670,553,951.75	465,223,049.12
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	670,671,272.32	465,267,723.31

注释51．所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	53,405,467.01	未到期应收利息
货币资金	65,951,324.27	银行承兑汇票保证金、用于借款担保的存款

项目	账面价值	受限原因
货币资金	8,000,000.00	海关(汇总征税)保函保证金
货币资金	484,500.00	司法冻结
固定资产	22,307,969.01	用于银行借款抵押
无形资产	7,624,660.51	用于银行借款抵押
合计	157,773,920.80	

注释52. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	37,330,039.37	7.0795	264,278,013.72
欧元	0.13	7.9610	1.03
港币	12,767.53	0.91344	11,662.37
越南盾	10,090,680,993.00	0.000304	3,067,567.02
应收账款			
其中：美元	252,375,888.80	7.0795	1,786,695,104.76
越南盾	18,398,800.00	0.000304	5,593.24
其他应收款			
其中：美元	89,668.32	7.0795	634,806.87
越南盾	1,065,305,365.00	0.000304	323,852.83
短期借款			
其中：美元	31,366,975.46	7.0795	222,062,502.77
应付账款			
其中：美元	216,173,469.25	7.0795	1,530,400,075.56
港币	526,257.50	0.91344	480,704.65
越南盾	13,552,600,344.06	0.000304	4,119,990.50
应付职工薪酬			
其中：越南盾	4,036,052,974.00	0.000304	1,226,960.10
应交税费			
其中：越南盾	1,355,495,010.00	0.000304	412,070.48
其他应付款			
其中：美元	398,138.83	7.0795	2,818,623.85
越南盾	1,083,896,111.00	0.000304	329,504.42

注释53. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	11,294,665.44	7,860,989.76	详见附注六注释 27
计入其他收益的政府补助	2,861,225.55	2,861,225.55	详见附注六注释 40
合计	14,155,890.99	10,722,215.31	

2. 本期无冲减相关资产账面价值的政府补助。

3. 本期无冲减成本费用的政府补助。

4. 本期无退回的政府补助。

七、 合并范围的变更

公司本期合并范围未发生变更。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香港德赛	香港	香港	贸易	100	---	投资设立
蓝微新源	惠州市	惠州市	制造业	---	96	投资设立
惠州电池	惠州市	惠州市	制造业	75	---	同一控制下的企业合并
惠州蓝微	惠州市	惠州市	制造业	75	---	同一控制下的企业合并
香港蓝微	香港	香港	贸易	---	100	同一控制下的企业合并
越南蓝微	越南	越南	制造业	---	100	同一控制下的企业合并
长沙电池	长沙市	长沙市	制造业	---	100	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期少数股东投入资本	其他增加	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
惠州电池	25.00	37,243,391.81	---	---	---	456,306,136.89	
惠州蓝微	25.00	20,777,739.51	---	---	---	264,787,068.06	
合计		58,021,131.32	---	---	---	721,093,204.95	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额。

项目	期末余额	
	惠州市德赛电池有限公司	惠州市蓝微电子有限公司

项目	期末余额	
	惠州市德赛电池有限公司	惠州市蓝微电子有限公司
流动资产	4,964,570,487.42	2,351,615,037.09
非流动资产	911,472,486.78	597,770,867.05
资产合计	5,876,042,974.20	2,949,385,904.14
流动负债	3,714,322,632.75	1,497,088,553.76
非流动负债	345,001,924.71	389,238,156.34
负债合计	4,059,324,557.46	1,886,326,710.10
营业收入	6,348,021,548.91	2,092,621,606.92
净利润	148,784,932.37	76,859,317.48
综合收益总额	148,784,932.37	77,967,599.32
经营活动现金流量	492,814,209.29	69,019,060.58

续：

项目	期初余额	
	惠州市德赛电池有限公司	惠州市蓝微电子有限公司
流动资产	5,113,911,915.54	2,554,580,317.32
非流动资产	1,010,332,871.17	569,866,882.15
资产合计	6,124,244,786.71	3,124,447,199.47
流动负债	4,124,256,650.89	1,925,923,290.79
非流动负债	336,521,595.89	216,603,844.54
负债合计	4,460,778,246.78	2,142,527,135.33
营业收入	6,200,486,319.93	1,939,304,096.57
净利润	151,718,821.65	59,623,976.26
综合收益总额	151,718,821.65	59,790,314.86
经营活动现金流量	639,985,774.50	144,558,174.77

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险

管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。截止 2020 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	30,786,283.82	---
应收账款	3,775,035,648.86	32,059,804.24
其他应收款	103,602,065.13	---
合计	3,909,423,997.81	32,059,804.24

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 67.76%(2019 年同期末：70.05%)。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2020 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	越南盾项目	港币项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	264,278,013.72	1.03	3,067,567.02	11,662.37	267,357,244.14
应收账款	1,786,695,104.76	---	5,593.24	---	1,786,700,698.00
其他应收款	634,806.87	---	323,852.83	---	958,659.70
小计	2,051,607,925.35	1.03	3,397,013.09	11,662.37	2,055,016,601.84
外币金融负债：					
短期借款	222,062,502.77	---	---	---	222,062,502.77
应付账款	1,530,400,075.56	---	4,119,990.50	480,704.65	1,535,000,770.71
应付职工薪酬	---	---	1,226,960.10	---	1,226,960.10
应交税费	---	---	412,070.48	---	412,070.48
其他应付款	2,818,623.85	---	329,504.42	---	3,148,128.27
小计	1,755,281,202.18	---	6,088,525.50	480,704.65	1,761,850,432.33

续：

项目	期初余额				
	美元项目	欧元项目	越南盾项目	港币项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	481,206,127.30	1.02	794,561.70	6,822.31	482,007,512.33
应收账款	1,871,284,643.41	---	---	---	1,871,284,643.41
其他应收款	402,344.56	---	615,513.42	---	1,017,857.98

项目	期初余额				
	美元项目	欧元项目	越南盾项目	港币项目	合计
小计	2,352,893,115.27	1.02	1,410,075.12	6,822.31	2,354,310,013.72
外币金融负债：					
短期借款	306,778,789.50	---	---	---	306,778,789.50
应付账款	1,884,299,356.53	---	7,062,252.26	432,436.51	1,891,794,045.30
应付职工薪酬	---	---	2,812,116.95	---	2,812,116.95
应交税费	---	---	913,610.84	---	913,610.84
其他应付款	1,550,944.88	---	926,867.50	29,711.23	2,507,523.61
小计	2,192,629,090.91	---	11,714,847.55	462,147.74	2,204,806,086.20

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2020 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 2,132.25 万元（2019 年同期约 1,963.98 万元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	331,204,758.45	---	---	331,204,758.45
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	331,204,758.45	---	---	331,204,758.45
（1）理财产品	331,204,758.45	---	---	331,204,758.45
（二）其他非流动金融资产	---	---	45,249,382.04	45,249,382.04
持续以公允价值计量的资产总额	331,204,758.45	---	45,249,382.04	376,454,140.49
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	---	---	---	---

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的理财产品，按计量日获取的该资产在活跃市场上未经调整的报价确定期末公允价值。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的其他非流动金融资产，由于无法获得计量日相同或类似资产可比市场交易价格，公司根据企业会计准则及公司会计政策的相关规定，在投资成本的基础上，综合考虑政策环境、市场和行业状况、经营状况等因素的变化确定公允价值。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
广东德赛集团有限公司	惠州市	说明 1	100,000	44.80	44.80

1. 本公司的母公司情况的说明

广东德赛集团有限公司的业务范围主要包括:研制、开发及销售：手机通讯设备、路由器、集成电路、安防监控设备、传感器、工业自动化设备、智能机器人、智能可穿戴产品、视觉识别系统产品、高端装备、新材料、LED 全彩显示屏、家用电器、数字电视及机顶盒、各类数字音视频编解码系统及设备、平板显示系统软件、节能环保产品、电子产品及其零部件，进出口贸易。统一社会信用代码:91441300738575433C。

2. 本公司最终控制方是惠州市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
惠州市德赛建设监理有限公司	同一控股股东
惠州市德赛进出口有限公司	同一控股股东
惠州德赛信息科技有限公司	同一控股股东
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	同一控股股东
惠州市德赛自动化技术有限公司	同一控股股东
惠州市德赛精密部件有限公司	同一控股股东
深圳市德赛物业管理有限公司	同一控股股东
深圳市德赛工业研究院有限公司	本公司董、监事兼任董、监事之法人
新疆上阳股权投资股份有限公司	控股子公司之少数股东

(四) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
惠州市德赛建设监理有限公司	接受劳务	1,716,325.51	---
惠州市德赛进出口有限公司	原材料	1,121,824.56	490,385.43
惠州德赛信息科技有限公司	原材料、接受劳务	---	204,470.27
广东德赛集团有限公司	网络费分摊	25,944.00	12,534.00
惠州市德赛自动化技术有限公司	设备、配件	11,005,224.46	6,477,545.58
惠州市德赛精密部件有限公司	原材料、接受劳务	4,827,218.95	2,521,845.29
深圳市德赛物业管理有限公司	接受服务	66,828.93	---
合计		18,763,366.41	9,706,780.57

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	提供检测服务等	---	346,896.81
惠州德赛信息科技有限公司	产品	---	53,255.93
合计		---	400,152.74

4. 关联租赁情况

（1） 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广东德赛集团有限公司	房屋	2,995,484.66	2,989,072.86
深圳市德赛工业研究院有限公司	房屋	526,680.00	526,680.00
合计		3,522,164.66	3,515,752.86

5. 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

担保方	类型	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆上阳股权投资股份有限公司	借款	308,256,423.02	2018-8-18	2021-11-29	否
新疆上阳股权投资股份有限公司	应付票据	19,674,231.87	2020-4-10	2020-9-24	否
合计		327,930,654.89			

为了满足控股子公司的日常经营所需资金，2020 年度,本公司为控股子公司惠州市德赛电池有限公司和惠州市蓝微电子有限公司向银行申请综合授信提供连带保证责任担保，提供的担保金额总计为 85.00 亿元（该担保额度包括新增担保及原有担保展期或续保），新疆上阳股权投资股份有限公司对上述担保按持股比例（25%）向公司承担连带保证责任。截止 2020 年 6 月 30 日，实际发生担保金额为 1,311,722,619.55 元，新疆上阳股权投资股份有限公司担保金额为 327,930,654.89 元。

6. 关联方资金拆借

公司本期未发生关联方资金拆借。

7. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	---	---	102,610.00	---
其他非流动资产					
	惠州市德赛自动化技术有限公司	765,860.80	---	8,060,590.19	---
预付账款					
	惠州市德赛自动化技术有限公司	525,931.47	---	---	---
其他应收款					
	深圳市德赛工业研究院有限公司	263,340.00	---	263,340.00	---
	深圳市德赛物业管理有限公司	35,245.00	---	---	---

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	惠州市德赛自动化技术有限公司	---	1,903,885.97
	广东德赛集团有限公司	169,696.50	169,696.50
	惠州市德赛进出口有限公司	902,804.35	528,574.98
	惠州市德赛精密部件有限公司	3,610,028.29	2,890,906.00
	惠州市德赛建设监理有限公司	125,000.00	---
其他应付款			
	广东德赛集团有限公司	2,097,602.56	731,063.12

十二、 股份支付

（一） 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	---
公司本期行权的各项权益工具总额	---
公司本期失效的各项权益工具总额	---
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	---
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2019 年 8 月 19 日，本公司向 85 名激励对象授予限制性股票 195.40 万股，授予价格为 14.39 元/股。限制性股票自上市之日(2019 年 9 月 12 日)起 24 个月、36 个月、48 个月各按三分之一比例解除限售。

（二） 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票，采用授予日公司的股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,110,472.28

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,728,409.46

十三、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

经营租赁的最低租赁付款额:	金额
资产负债表日后第 1 年	23,006,432.20
资产负债表日后第 2 年	6,787,580.00
资产负债表日后第 3 年	7,234,140.00
以后年度	6,028,450.00
合计	43,056,602.20

2. 2019 年 6 月 17 日，公司第八届董事会第二十八次（临时）会议审议通过了《关于惠州电池拟签署项目投资建设协议书的议案》，全体董事一致同意通过了该议案。为了全面落实公司的战略规划，进一步完善公司的业务布局，推动中型锂电池业务及其他新型业务电池的快速发展，公司控股子公司惠州电池出资建设德赛电池物联网电源高端智造项目，项目建成后将生产经营锂离子封装电池等产品。该项目计划投资总额为 26.00 亿元，其中固定资产投资不低于 18.00 亿元。

3. 其他重大财务承诺事项

（1） 抵押资产情况详见固定资产和无形资产注释。

除存在上述承诺事项外，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

（一） 关于收购控股子公司少数股东权益暨关联交易

2020 年 7 月 13 日，公司与新疆上阳股权投资股份有限公司签订了《股权转让协议》，公司以现金方式收购其持有的惠州电池和惠州蓝微两家公司 25%股权。2020 年 7 月 29 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于收购控股子公司少数股东权益暨关联交易议案》。

截至本财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项说明

本公司之控股子公司惠州蓝微、惠州电池与多家银行签约，开展存美元贷美元的业务，惠州蓝微与惠州电池将原本用作支付进口材料的货款存放于银行作为保证金,银行为公司垫付或通过其海外银行为公司垫付进口材料款。惠州蓝微与惠州电池对存入保证金账户中的金额无任何处置权利，惠州蓝微和惠州电池除已支付的保证金外，不需再承担任何其他债务，在这种情况下，本公司账面直接减少了短期借款和银行

存款，未再将保证金存款作为一项资产，也未保留短期借款的账面余额。本报告期末，本公司将 93,169.27 万美元的存款保证金与短期借款对冲抵销。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	298,585.00	304,572.50
合计	298,585.00	304,572.50

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	35,245.00	41,232.50
6 个月-1 年	---	---
1－2 年	---	81,795.00
2－3 年	81,795.00	181,545.00
3 年以上	181,545.00	
小计	298,585.00	304,572.50
减：坏账准备	---	---
合计	298,585.00	304,572.50

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	298,585.00	263,340.00
备用金	---	41,232.50
合计	298,585.00	304,572.50

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	298,585.00	100.00	---	---	298,585.00
其中：合并范围内无风险客户组合	---	---	---	---	---

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合	---	---	---	---	---
备用金及保证金组合	298,585.00	100.00	---	---	298,585.00
合计	298,585.00	100.00	---	---	298,585.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	304,572.50	100.00	---	---	304,572.50
其中：合并范围内无风险客户组合	---	---	---	---	---
账龄组合	---	---	---	---	---
备用金及保证金组合	304,572.50	100.00	---	---	304,572.50
合计	304,572.50	100.00	---	---	304,572.50

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）备用金及保证金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	35,245.00	---	---
2－3 年	81,795.00	---	---
3 年以上	181,545.00	---	---
合计	298,585.00	---	---

5. 本报告期公司无需计提坏账准备的其他应收款。

6. 本期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市德赛工业研究院有限公司	保证金及押金	263,340.00	2-3 年为 81,795.00 元， 3 年以上为 181,545.00 元	88.20	---
深圳市德赛物业管理	保证金及押	35,245.00	6 个月以内	11.80	---

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
有限公司	金				
合计		298,585.00		100.00	---

8． 本公司无涉及政府补助的其他应收款。

9． 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10．本公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释2． 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	271,956,806.23	---	271,956,806.23	264,318,331.21	---	264,318,331.21
合计	271,956,806.23	---	271,956,806.23	264,318,331.21	---	264,318,331.21

1． 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州市德赛电池有限公司	149,521,615.56	4,466,944.44	---	153,988,560.00	---	---
惠州市蓝微电子有限公司	114,796,715.65	3,171,530.58	---	117,968,246.23	---	---
合计	264,318,331.21	7,638,475.02	---	271,956,806.23	---	---

注释3． 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	---	60,000,000.00
处置银行理财产品产生的投资收益	4,963,246.32	4,806,590.83
合计	4,963,246.32	64,806,590.83

十七、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,226,766.71	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定	10,722,215.31	

项目	金额	说明
量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	5,059,781.30	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	5,143,414.61	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	748,227.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	3,114,975.89	
少数股东权益影响额（税后）	4,111,154.90	
合计	17,674,274.71	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.69	0.8387	0.8387
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.90	0.7534	0.7534

第十二节 备查文件目录

1、载有董事长刘其、总经理何文彬、财务总监陈莉签名并盖章的会计报表。

2、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件均完整地置于公司所在地董事会秘书办公室。

深圳市德赛电池科技股份有限公司董事会

董事长（签字）：刘其

2020 年 8 月 18 日