

# DESAY

# 德赛电池

深圳市德赛电池科技股份有限公司

2025 年半年度财务报告

(未经审计)

2025 年 8 月

## 合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

会合 01 表

单位：人民币元

编制单位：深圳市德赛电池科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	1,991,155,819.06	1,292,121,103.14	短期借款	22	1,763,769,066.35	1,185,994,239.17
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	866,327,613.10	1,334,312,556.32	交易性金融负债	23	1,075,700.00	352,300.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	3,710,423.03	7,445,817.38	应付票据	24	282,743,876.71	271,725,406.74
应收账款	4	5,054,236,440.54	6,184,541,893.28	应付账款	25	4,726,350,048.23	5,183,972,003.44
应收款项融资	5	130,368,969.25	138,102,308.86	预收款项			
预付款项	6	134,140,387.17	95,738,537.11	合同负债	26	34,384,897.09	5,108,652.07
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	78,204,197.94	68,739,210.26	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	27	302,945,891.09	535,443,800.60
存货	8	2,343,523,201.77	2,201,384,983.56	应交税费	28	41,762,091.75	124,047,553.48
其中：数据资源				其他应付款	29	81,288,522.05	55,579,698.06
合同资产	9	3,221,201.31	19,408,848.64	应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	10	203,509,536.86	149,791,487.76	一年内到期的非流动负债	30	374,503,532.30	412,807,927.84
流动资产合计		10,808,397,790.03	11,491,586,746.31	其他流动负债	31	6,160,123.76	4,124,155.34
				流动负债合计		7,614,983,749.33	7,779,155,736.74
				<b>非流动负债：</b>			
<b>非流动资产：</b>				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	32	2,207,274,432.48	2,407,892,018.22
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	11	5,449,190.60	5,554,326.24	租赁负债	33	448,899.64	2,636,414.26
其他权益工具投资	12	94,816,350.00	94,816,350.00	长期应付款			
其他非流动金融资产	13	63,091,037.06	58,091,037.06	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	14	3,617,165,738.52	3,687,319,013.51	递延收益	34	182,479,873.35	197,379,524.72
在建工程	15	276,838,481.30	194,990,170.12	递延所得税负债	19	1,894,486.66	13,053,094.84
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		2,392,097,692.13	2,620,961,052.04
使用权资产	16	7,569,319.97	9,899,234.08	负债合计		10,007,081,441.46	10,400,116,788.78
无形资产	17	445,559,258.02	453,913,805.46	<b>所有者权益：</b>			
其中：数据资源				股本	35	384,638,534.00	384,638,534.00
开发支出				其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用	18	672,695,317.87	542,441,307.13	资本公积	36	1,926,105,056.84	1,926,105,056.84
递延所得税资产	19	317,547,753.47	265,133,582.45	减：库存股			
其他非流动资产	20	190,201,346.30	189,554,005.38	其他综合收益	37	23,759,601.30	33,503,533.43
非流动资产合计		5,690,933,793.11	5,501,712,831.43	专项储备			
资产总计		16,499,331,583.14	16,993,299,577.74	盈余公积	38	170,691,951.97	170,691,951.97
				一般风险准备			
				未分配利润	39	4,034,218,417.84	4,063,603,864.12
				归属于母公司所有者权益合计		6,539,413,561.95	6,578,542,940.36
				少数股东权益		-47,163,420.27	14,639,848.60
				所有者权益合计		6,492,250,141.68	6,593,182,788.96
				负债和所有者权益总计		16,499,331,583.14	16,993,299,577.74

法定代表人：刘其

主管会计工作的负责人：罗仕宏

会计机构负责人：罗仕宏

## 母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

会企 01 表

编制单位：深圳市德赛电池科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		152,281,580.35	911,516.58	短期借款			
交易性金融资产		602,332,604.15	752,145,678.35	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		13,413.00	
应收款项融资				预收款项			
预付款项				合同负债		570,317.28	
其他应收款	1	706,786,355.39	831,843,878.68	应付职工薪酬		1,504,371.12	3,899,006.99
存货				应交税费		649,244.74	204,963.00
其中：数据资源				其他应付款		480,577.57	490,580.89
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		877,218.77	
一年内到期的非流动资产				其他流动负债			
其他流动资产		330,540.57	691,489.27	流动负债合计		4,095,142.48	4,594,550.88
流动资产合计		1,461,731,080.46	1,585,592,562.88	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	2	1,040,256,902.36	1,040,256,902.36	租赁负债		448,899.64	
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		976,877.88	441,575.35	递延收益			
在建工程				递延所得税负债		675,316.89	536,419.59
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,124,216.53	536,419.59
使用权资产		1,315,985.82		负债合计		5,219,359.01	5,130,970.47
无形资产		108,356.98	26,106.20	所有者权益：			
其中：数据资源				股本		384,638,534.00	384,638,534.00
开发支出				其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		57,075.52	228,302.10	资本公积		1,771,291,470.14	1,771,291,470.14
递延所得税资产				减：库存股			
其他非流动资产		955,963.30	756,603.77	其他综合收益			
非流动资产合计		1,043,671,161.86	1,041,709,489.78	专项储备			
资产总计		2,505,402,242.32	2,627,302,052.66	盈余公积		170,691,951.97	170,691,951.97
				未分配利润		173,560,927.20	295,549,126.08
				所有者权益合计		2,500,182,883.31	2,622,171,082.19
				负债和所有者权益总计		2,505,402,242.32	2,627,302,052.66

法定代表人：刘其

主管会计工作的负责人：罗仕宏

会计机构负责人：罗仕宏

## 合并利润表

2025 年半年度

会合 02 表

编制单位：深圳市德赛电池科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		9,761,759,715.76	8,929,734,996.58
其中：营业收入	1	9,761,759,715.76	8,929,734,996.58
二、营业总成本		9,657,951,043.36	8,760,007,738.09
其中：营业成本	1	8,862,414,300.93	8,082,096,991.97
税金及附加	2	46,022,714.89	40,620,613.44
销售费用	3	80,135,551.71	63,069,238.91
管理费用	4	171,832,993.99	163,973,452.47
研发费用	5	460,351,279.68	387,560,387.58
财务费用	6	37,194,202.16	22,687,053.72
其中：利息费用		57,080,978.53	96,546,656.46
利息收入		17,028,680.52	65,077,938.86
加：其他收益	7	42,061,577.04	38,512,200.63
投资收益（损失以“-”号填列）	8	17,298,538.76	17,366,952.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-105,135.64	-570,959.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	456,625.18	2,801,012.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-16,092,015.51	-2,455,277.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-149,960,640.78	-205,311,123.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-743,218.22	1,319,266.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,170,461.13	21,960,290.39
加：营业外收入	13	3,021,552.89	1,180,179.70
减：营业外支出	14	339,930.68	594,077.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-488,838.92	22,546,392.53
减：所得税费用	15	-35,680,278.57	-31,581,795.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,191,439.65	54,128,187.83
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,191,439.65	54,128,187.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		97,545,269.94	107,612,749.06
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-62,353,830.29	-53,484,561.23
六、其他综合收益的税后净额		-10,693,370.71	-9,088,026.26
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,743,932.13	-9,090,009.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-9,743,932.13	-9,090,009.22
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-9,743,932.13	-9,090,009.22
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-949,438.58	1,982.96
七、综合收益总额		24,498,068.94	45,040,161.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		87,801,337.81	98,522,739.84
归属于少数股东的综合收益总额		-63,303,268.87	-53,482,578.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2536	0.2798
（二）稀释每股收益		0.2536	0.2798

法定代表人：刘其

主管会计工作的负责人：罗仕宏

会计机构负责人：罗仕宏

## 母公司利润表

2025 年半年度

会企 02 表

编制单位：深圳市德赛电池科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	160,121.27	132,900.67
减：营业成本	1	159,414.31	132,900.67
税金及附加		1,823.57	53,505.50
销售费用			
管理费用		9,314,173.92	9,399,296.59
研发费用			
财务费用		-8,129,595.91	-13,033,820.03
其中：利息费用		23,270.65	12,604.03
利息收入		8,190,603.02	13,139,211.04
加：其他收益		123,561.33	114,679.85
投资收益（损失以“-”号填列）	2	7,109,811.74	67,095,808.94
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		565,721.76	2,370,953.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
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（亏损以“-”号填列）		6,613,400.21	73,162,460.71
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,613,400.21	73,162,460.71
减：所得税费用		1,670,882.87	3,333,560.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,942,517.34	69,828,900.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,942,517.34	69,828,900.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		4,942,517.34	69,828,900.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：刘其

主管会计工作的负责人：罗仕宏

会计机构负责人：罗仕宏

## 合并现金流量表

2025 年半年度

会合 03 表

编制单位：深圳市德赛电池科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		11,728,096,650.46	9,095,878,428.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		236,808,859.10	185,024,494.67
收到其他与经营活动有关的现金	2.(1)	89,374,481.24	207,665,259.62
经营活动现金流入小计		12,054,279,990.80	9,488,568,182.89
购买商品、接受劳务支付的现金		9,708,265,169.83	7,737,005,615.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,258,675,510.83	998,768,201.70
支付的各项税费		225,659,398.97	163,640,539.15
支付其他与经营活动有关的现金	2.(2)	261,657,335.51	224,882,976.60
经营活动现金流出小计		11,454,257,415.14	9,124,297,332.85
经营活动产生的现金流量净额		600,022,575.66	364,270,850.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		15,610,889.02	13,493,835.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		252,173.98	261,537.89
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	2.(3)	4,425,179,268.40	3,114,344,894.19
投资活动现金流入小计		4,441,042,331.40	3,128,100,267.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1.(1)	534,947,394.80	617,698,535.69
投资支付的现金		5,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	2.(4)	3,960,168,862.00	4,704,100,000.00
投资活动现金流出小计		4,500,116,256.80	5,321,798,535.69
投资活动产生的现金流量净额		-59,073,925.40	-2,193,698,268.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	
取得借款收到的现金		1,247,047,774.41	1,240,057,830.53
收到其他与筹资活动有关的现金	2.(5)	3,917,946.00	117,331,554.30
筹资活动现金流入小计		1,252,465,720.41	1,357,389,384.83
偿还债务支付的现金		893,763,536.49	1,544,660,886.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,319,867.61	336,683,140.56
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	2.(6)	12,116,241.21	53,999,611.45
筹资活动现金流出小计		1,099,199,645.31	1,935,343,638.92
筹资活动产生的现金流量净额		153,266,075.10	-577,954,254.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,560,165.98	24,427,934.45
五、现金及现金等价物净增加额		709,774,891.34	-2,382,953,737.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,256,759,702.40	3,509,320,079.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,966,534,593.74	1,126,366,341.63

法定代表人：刘其

主管会计工作的负责人：罗仕宏

会计机构负责人：罗仕宏

## 母公司现金流量表

2025 年半年度

会企 03 表

编制单位：深圳市德赛电池科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		815,922.83	140,874.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,424,098.68	466,407,337.24
经营活动现金流入小计		3,240,021.51	466,548,211.95
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		9,405,559.36	8,250,675.11
支付的各项税费		1,583,218.87	2,854,247.56
支付其他与经营活动有关的现金		3,601,302.47	456,229,645.57
经营活动现金流出小计		14,590,080.70	467,334,568.24
经营活动产生的现金流量净额		-11,350,059.19	-786,356.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			106,736,893.70
取得投资收益收到的现金		187,109,811.74	2,368,345.07
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		1,846,049,533.44	2,264,444,894.19
投资活动现金流入小计		2,033,159,345.18	2,373,550,132.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,134,116.00	315,950.00
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		1,741,900,000.00	3,605,200,000.00
投资活动现金流出小计		1,743,034,116.00	3,605,515,950.00
投资活动产生的现金流量净额		290,125,229.18	-1,231,965,817.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		126,930,716.22	173,087,340.30
支付其他与筹资活动有关的现金		474,390.00	1,526,377.21
筹资活动现金流出小计		127,405,106.22	174,613,717.51
筹资活动产生的现金流量净额		-127,405,106.22	-174,613,717.51
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		151,370,063.77	-1,407,365,890.84
加：期初现金及现金等价物余额		911,516.58	1,461,595,343.39
六、期末现金及现金等价物余额		152,281,580.35	54,229,452.55

法定代表人：刘其

主管会计工作的负责人：罗仕宏

会计机构负责人：罗仕宏

### 合并所有者权益变动表

2025 年半年度

会合 04 表

编制单位：深圳市德赛电池科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	384,638,534.00				1,926,105,056.84		33,503,533.43		170,691,951.97		4,063,603,864.12	14,639,848.60	6,593,182,788.96
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	384,638,534.00				1,926,105,056.84		33,503,533.43		170,691,951.97		4,063,603,864.12	14,639,848.60	6,593,182,788.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-9,743,932.13				-29,385,446.28	-61,803,268.87	-100,932,647.28
（一）综合收益总额							-9,743,932.13				97,545,269.94	-63,303,268.87	24,498,068.94
（二）所有者投入和减少资本												1,500,000.00	1,500,000.00
1.所有者投入的普通股												1,500,000.00	1,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配											-126,930,716.22		-126,930,716.22
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配											-126,930,716.22		-126,930,716.22
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
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、本期期末余额	384,638,534.00				1,926,105,056.84		23,759,601.30		170,691,951.97		4,034,218,417.84	-47,163,420.27	6,492,250,141.68

法定代表人：刘其

主管会计工作的负责人：罗仕宏

会计机构负责人：罗仕宏

## 合并所有者权益变动表（续）

2025 年半年度

会合 04 表

编制单位：深圳市德赛电池科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期数											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年年末余额	384,638,534.00				1,864,399,901.81		48,884,953.97		145,293,190.17		3,849,077,973.80	85,306,302.16	6,377,600,855.91
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、本年初余额	384,638,534.00				1,864,399,901.81		48,884,953.97		145,293,190.17		3,849,077,973.80	85,306,302.16	6,377,600,855.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					61,705,155.03		-9,090,009.22				-65,474,591.24	-8,441,250.56	-21,300,695.99
（一）综合收益总额							-9,090,009.22				107,612,749.06	-53,482,578.27	45,040,161.57
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配											-173,087,340.30		-173,087,340.30
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配											-173,087,340.30		-173,087,340.30
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
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					61,705,155.03							45,041,327.71	106,746,482.74
四、本期期末余额	384,638,534.00				1,926,105,056.84		39,794,944.75		145,293,190.17		3,783,603,382.56	76,865,051.60	6,356,300,159.92

法定代表人：刘其

主管会计工作的负责人：罗仕宏

会计机构负责人：罗仕宏

### 母公司所有者权益变动表

2025 年半年度

会企 04 表

编制单位：深圳市德赛电池科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	384,638,534.00				1,771,291,470.14				170,691,951.97	295,549,126.08	2,622,171,082.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	384,638,534.00				1,771,291,470.14				170,691,951.97	295,549,126.08	2,622,171,082.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-121,988,198.88	-121,988,198.88
（一）综合收益总额										4,942,517.34	4,942,517.34
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配										-126,930,716.22	-126,930,716.22
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配										-126,930,716.22	-126,930,716.22
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
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、本期期末余额	384,638,534.00				1,771,291,470.14				170,691,951.97	173,560,927.20	2,500,182,883.31

法定代表人：刘其

主管会计工作的负责人：罗仕宏

会计机构负责人：罗仕宏

## 母公司所有者权益变动表（续）

2025 年半年度

会企 04 表

编制单位：深圳市德赛电池科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期数										
	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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年年末余额	384,638,534.00				1,771,291,470.14				145,293,190.17	240,047,610.16	2,541,270,804.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	384,638,534.00				1,771,291,470.14				145,293,190.17	240,047,610.16	2,541,270,804.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-103,258,439.89	-103,258,439.89
（一）综合收益总额										69,828,900.41	69,828,900.41
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配										-173,087,340.30	-173,087,340.30
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配										-173,087,340.30	-173,087,340.30
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
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、本期期末余额	384,638,534.00				1,771,291,470.14				145,293,190.17	136,789,170.27	2,438,012,364.58

法定代表人：刘其

主管会计工作的负责人：罗仕宏

会计机构负责人：罗仕宏

# 深圳市德赛电池科技股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年半年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

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 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。

根据 2021 年 4 月 23 日召开的 2020 年度股东大会审议通过公司 2020 年度权益分派方案，同意公司以总股本 207,197,738 为基数，向全体股东每 10 股送红股 4.5 股（含税），共计送 93,238,982 股。根据 2021 年 4 月 23 日召开的第十届董事会第一次会议及第十届监事会第一次会议和 2021 年 8 月 18 日召开的第十届董事会第三次会议及第十届监事会第二次会议审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司将已离职员工获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销，2021 年共计回购注销限制性股票 137,750 股，注册资本减少人民币 137,750.00 元。

根据 2022 年 3 月 28 日召开的第十届董事会第九次会议及第十届监事会第三次会议，审议通过

的《关于回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，本公司将已离职员工获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销，2022 年共计回购注销限制性股票 27,068 股，注册资本减少人民币 27,068.00 元。根据 2022 年 8 月 23 日召开的第十届董事会第十一次会议及第十届监事会第四次会议，审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》，因公司层面部分业绩考核要求未达标，公司回购注销 77 名激励对象持有的不满足解除限售条件的限制性股票合计 885,040 股，注册资本减少人民币 885,040.00 元。

根据公司 2022 年 10 月 26 日召开的第十届董事会第十三次会议、2022 年 11 月 14 日召开的 2022 年第四次临时股东大会、2023 年 2 月 13 日召开的第十届董事会第十五次(临时)会议、2023 年 2 月 27 日召开的第十届董事会第十六次(临时)会议、2023 年 3 月 1 日召开的 2023 年第一次临时股东大会、2023 年 9 月 27 日召开的第十届董事会第十九次会议、2023 年 10 月 16 日召开的 2023 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1459 号文《关于同意深圳市德赛电池科技股份有限公司配股注册的批复》的核准，同意公司配股发行人民币普通股(A 股)85,251,672 股，增加注册资本人民币 85,251,672.00 元。

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司累计股本总数 384,638,534 股。注册资本为 384,638,534.00 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。

本公司经营范围：无汞碱锰电池、一次锂电池、锌空气电池、镍氢电池、锂聚合物电池、燃料电池及其他种类电池、电池材料、配件和设备的研究、开发和销售；电源管理系统和新型电子元器件的开发、测试及销售；移动通讯产品及配件的开发及销售；高科技项目开发、投资、咨询，高科技企业投资。

主要业务：从事锂电池的电源管理系统、封装集成产品、储能电芯及相关封装集成产品等研发、设计、生产及销售业务。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 22 日第十一届董事会第七次会议批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司选择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。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单独计提坏账准备的应收账款金额超过 500 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单独计提坏账准备的其他应收款金额超过 500 万元
重要的账龄超过 1 年的预付款项	大于等于 1000 万元
重要的在建工程项目	单个在建工程项目的预算金额超过 1.5 亿元或占期末净资产的 3%以上
重要的账龄超过 1 年的应付账款	大于等于 2000 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	大于等于 1000 万元
重要的境外经营实体	子公司净资产占合并净资产 10%以上
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并净资产 10%以上
重要的联营企业	对联营企业的长期股权投资账面价值占公司总资产 5%以上

#### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

## 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

## 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (十) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或其近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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或其近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或其近似汇率折算。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。

企业在处置境外经营时，应当将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，应当按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### (十一) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- (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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

(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)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；

(4)以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非

该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

#### 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，

继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1)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)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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

## 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

报表项目	组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	应收银行承兑汇票	票据类型	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
	应收商业承兑汇票		
应收账款	应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	应收账款——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测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款	其他应收款——账龄组合	账龄	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	其他应收款——备用金及保证金组合	款项性质	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内的其他应收款项	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测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产	合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
6 个月以内 (含, 下同)	---	---	---
6 个月-1 年	10	10	10
1-2 年	20	20	20
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## (十三) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括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。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

## 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法：

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或

发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的

交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 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
运输设备	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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（十九）长期资产减值。

(4) 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。

**(十六) 在建工程**

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备、其他设备	完成安装调试/达到设计要求并完成试生产

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（十九）长期资产减值。

**(十七) 借款费用**

**1. 借款费用资本化的确认原则**

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

**2. 借款费用资本化期间**

(1) 当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；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过

3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (十八) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产包括土地使用权、专利使用权及软件使用权等，按取得成本进行初始计量。

### 2. 无形资产的后续计量

(1) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，具体如下：

项目	预计使用寿命（年）	确定依据
土地使用权	40-50	土地使用权证
软件使用权	2-5	预计使用寿命
专利使用权	5	预计受益期间

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

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) 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。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（十九）长期资产减值。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接

投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

#### (十九) 长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期摊销。具体如下：

项目	摊销年限
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

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

## 1. 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。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以

及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十三）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认

取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十四）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；

(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5)客户已接受该商品；

(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

本公司销售分出口销售与境内销售，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；境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。

本公司为了客户的便利，对部分客户采用了 Vendor Managed Inventory（以下简称 VMI）的运作管理模式，该模式为本公司在 VMI 仓内租赁了对应的仓位委托中介物流货代公司进行管理，中介物流货代公司对 VMI 仓有独立的管理系统进行出入库管理，每日会形成当日进出库报表给本公司，本公司根据客户在 VMI 仓提货并验收作为控制权已经转移、履约义务已经完成的时点，确认收入。

### （二十五）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊

销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十六) 合同资产、合同负债**

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## **(二十七) 政府补助**

**1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：**(1)公司能够满足政府补助所附的条件；(2)公司能够收到政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，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。公司将所有与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，采用总额法核算。

### **2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

**4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。**

#### **5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法**

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债**

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司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)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**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁中的房产类资产，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1)租赁负债的初始计量金额；2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3)承租人发生的初始直接费用；4)承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余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，

公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 4. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 5. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的

部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

**(三十) 重要会计政策和会计估计变更**

1. 本报告期公司重要会计政策未发生变更。
2. 本报告期公司主要会计估计未发生变更。

**四、税项**

**(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	27%、13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
惠州市蓝微电子有限公司（以下简称“惠州蓝微”）	15%
惠州市德赛电池有限公司（以下简称“惠州电池”）	25%

纳税主体名称	所得税税率
惠州市蓝微新源技术有限公司（以下简称“惠州新源”）	25%
湖南德赛电池有限公司（以下简称“湖南电池”）	15%
德赛电池（香港）投资有限公司（以下简称“香港电池”）	8.25%、16.5%
蓝微电子（香港）有限公司（以下简称“香港蓝微”）	8.25%、16.5%
蓝微电子（越南）有限公司（以下简称“越南蓝微”）	20%、免征
德赛电池（长沙）有限公司（以下简称“长沙电池”）	25%
广东德赛矽镨技术有限公司（以下简称“德赛矽镨”）	15%
德赛电池（越南）有限公司（以下简称“越南电池”）	免征
惠州市德赛智储科技有限公司（以下简称“德赛智储”）	15%
蓝微（匈牙利）有限公司（以下简称“匈牙利蓝微”）	9%
德赛矽镨（香港）有限公司（以下简称“香港矽镨”）	8.25%、16.5%
长沙新储科技有限公司（以下简称“长沙新储”）	25%
创值投资有限公司（以下简称“创值投资”）	17%
德赛电池科技（龙门）有限公司（以下简称“龙门电池”）	25%
德赛矽镨（越南）有限公司（以下简称“越南矽镨”）	免征
德亚（山东）电力技术有限公司（以下简称“山东德亚”）	25%
德亚（冠县）电力技术有限公司（以下简称“冠县德亚”）	25%
德赛电池（休斯敦）有限责任公司（以下简称“休斯敦电池”）	21%
蓝微新源（香港）有限公司（以下简称“香港新源”）	8.25%、16.5%

## （二）税收优惠

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202344003771，颁发日期为2023年12月28日，有效期为三年），本公司子公司惠州蓝微被认定为高新技术企业。2025年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202344002571，颁发日期为2023年12月28日，有效期为三年），本公司子公司德赛矽镨被认定为高新技术企业。2025年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202444000755，颁发日期为2024年11月19日，有效期为三年），本公司子公司德赛智储被认定为高新技术企业。2025年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202443000644，颁发日期为 2024 年 11 月 1 日，有效期为三年），本公司子公司湖南电池被认定为高新技术企业。2025 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之孙公司越南蓝微对于配套产业的增收部分（产品属于配套产业目录内的部分），2023-2024 年享受免除企业所得税优惠，2025-2033 年减按 10% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之孙公司越南电池位于工业区(除位于社会经济条件便利地区的工业区外)的投资项目享受两免四减半的企业所得税税收优惠政策，2025 年享受减免企业所得税优惠。

本公司之孙公司越南矽镨位于工业区(除位于社会经济条件便利地区的工业区外)的投资项目享受两免四减半的企业所得税税收优惠政策，2025 年享受减免企业所得税优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	98,893.01	219,393.38
银行存款	1,966,435,700.73	1,256,540,309.02
其他货币资金	24,621,225.32	18,907,390.93
未到期应收利息		16,454,009.81
合计	1,991,155,819.06	1,292,121,103.14
其中：存放在境外的款项总额	98,205,366.88	57,901,982.57

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	16,947,727.08	13,820,860.59
未到期应收利息		16,454,009.81
其他	7,673,498.24	5,086,530.34
合计	24,621,225.32	35,361,400.74

#### 2. 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
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	866,327,613.10	1,334,312,556.32
其中：其他	866,327,613.10	1,334,312,556.32

项目	期末数	期初数
合计	866,327,613.10	1,334,312,556.32

### 3. 应收票据

#### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,685,618.03	7,445,817.38
商业承兑汇票	24,805.00	
合计	3,710,423.03	7,445,817.38

#### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,710,423.03	100.00			3,710,423.03
其中：银行承兑汇票	3,685,618.03	99.33			3,685,618.03
商业承兑汇票	24,805.00	0.67			24,805.00
合计	3,710,423.03	100.00			3,710,423.03

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,445,817.38	100.00			7,445,817.38
其中：银行承兑汇票	7,445,817.38	100.00			7,445,817.38
商业承兑汇票					
合计	7,445,817.38	100.00			7,445,817.38

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	3,685,618.03		

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	24,805.00		
合计	3,710,423.03		

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,069,014.00
合计		3,069,014.00

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

#### 4. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
6 个月以内	4,841,090,273.98	5,958,008,801.43
6 个月-1 年	44,881,624.24	205,144,866.34
1-2 年	217,576,914.91	59,578,289.43
2-3 年	4,199,773.21	
3 年以上	3,561,426.30	3,561,426.30
账面余额合计	5,111,310,012.64	6,226,293,383.50
减：坏账准备	57,073,572.10	41,751,490.22
账面价值合计	5,054,236,440.54	6,184,541,893.28

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,977,262.34	0.18	8,977,262.34	100.00	
按组合计提坏账准备	5,102,332,750.30	99.82	48,096,309.76	0.94	5,054,236,440.54
合计	5,111,310,012.64	100.00	57,073,572.10	1.12	5,054,236,440.54

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,337,002.97	0.17	10,337,002.97	100.00	
按组合计提坏账准备	6,215,956,380.53	99.83	31,414,487.25	0.51	6,184,541,893.28
合计	6,226,293,383.50	100.00	41,751,490.22	0.67	6,184,541,893.28

## 2) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
客户一	5,518,607.26	5,518,607.26	5,518,607.26	5,518,607.26	100.00	预计无法收回
客户二	2,640,000.00	2,640,000.00	2,640,000.00	2,640,000.00	100.00	预计无法收回
其他	2,178,395.71	2,178,395.71	818,655.08	818,655.08	100.00	预计无法收回
合计	10,337,002.97	10,337,002.97	8,977,262.34	8,977,262.34	100.00	

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	4,841,090,273.98		
6 个月-1 年	44,881,624.24	4,488,162.43	10.00
1-2 年	215,937,755.95	43,187,551.20	20.00
2-3 年	5,000.00	2,500.00	50.00
3 年以上	418,096.13	418,096.13	100.00
合计	5,102,332,750.30	48,096,309.76	0.94

## (3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏	10,337,002.97		589,828.25	769,912.38		8,977,262.34

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
账准备						
按组合计提坏账准备	31,414,487.25	24,562,519.58	7,880,675.82		21.25	48,096,309.76
合计	41,751,490.22	24,562,519.58	8,470,504.07	769,912.38	21.25	57,073,572.10

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	769,912.38

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小计		
第一名	1,230,678,267.30		1,230,678,267.30	24.05	
第二名	393,185,354.13		393,185,354.13	7.68	
第三名	298,437,240.76		298,437,240.76	5.83	
第四名	236,050,507.86		236,050,507.86	4.61	
第五名	191,600,000.00		191,600,000.00	3.74	38,320,000.00
合计	2,349,951,370.05		2,349,951,370.05	45.91	38,320,000.00

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	130,368,969.25	138,102,308.86
合计	130,368,969.25	138,102,308.86

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	130,368,969.25	100.00			130,368,969.25
其中：银行承兑汇票	130,368,969.25	100.00			130,368,969.25
合计	130,368,969.25	100.00			130,368,969.25

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	138,102,308.86	100.00			138,102,308.86
其中：银行承兑汇票	138,102,308.86	100.00			138,102,308.86
合计	138,102,308.86	100.00			138,102,308.86

## 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	130,368,969.25		
合计	130,368,969.25		

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票组合	401,263,501.56
合计	401,263,501.56

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## (4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长且实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

## 6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	129,185,068.94	96.31	90,680,336.94	94.72
1-2 年	3,190,622.58	2.38	3,426,797.72	3.58
2-3 年	1,025,091.12	0.76	1,631,402.45	1.70
3 年以上	739,604.53	0.55		
合计	134,140,387.17	100.00	95,738,537.11	100.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	24,163,557.27	18.01
第二名	7,810,160.71	5.82
第三名	7,374,857.95	5.50
第四名	6,328,521.07	4.72
第五名	5,738,904.17	4.28
合计	51,416,001.17	38.33

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	28,987,913.83	29,342,105.34
代垫款项	7,313,127.28	6,601,754.40
员工备用金	763,457.22	414,537.06
应收增值税出口退税款	40,661,674.53	31,637,559.41
其他	640,025.08	905,254.05
账面余额合计	78,366,197.94	68,901,210.26
减：坏账准备	162,000.00	162,000.00
账面价值合计	78,204,197.94	68,739,210.26

(2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

账龄	期末数	期初数
6 个月以内	50,885,627.95	41,115,407.34
6 个月-1 年	2,008,865.11	1,701,887.72
1-2 年	19,017,623.88	21,571,552.20
2-3 年	2,240,303.00	45,400.00
3 年以上	4,213,778.00	4,466,963.00
账面余额合计	78,366,197.94	68,901,210.26
减：坏账准备	162,000.00	162,000.00
账面价值合计	78,204,197.94	68,739,210.26

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	162,000.00	0.21	162,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	78,204,197.94	99.79			78,204,197.94
合计	78,366,197.94	100.00	162,000.00	0.21	78,204,197.94

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	162,000.00	0.24	162,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	68,739,210.26	99.76			68,739,210.26
合计	68,901,210.26	100.00	162,000.00	0.24	68,739,210.26

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
客户一	162,000.00	162,000.00	162,000.00	162,000.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
合计	162,000.00	162,000.00	162,000.00	162,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及保证金组合	29,751,371.05		
账龄组合	48,452,826.89		
其中：6 个月以内	48,452,826.89		
合计	78,204,197.94		

(4) 坏账准备变动情况

明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数			162,000.00	162,000.00
期初数在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			162,000.00	162,000.00
期末坏账准备计提比例 (%)			100.00	0.21

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
------	------	--------	----	-----------------	--------

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
第一名	应收出口退税款	40,661,674.53	6 个月以内	51.89	
第二名	押金及保证金	18,500,000.00	1-2 年	23.61	
第三名	代垫款项	4,140,735.47	6 个月以内	5.28	
第四名	代垫款项	3,172,391.81	6 个月以内	4.05	
第五名	押金及保证金	2,800,000.00	3 年以上	3.57	
合计		69,274,801.81		88.40	

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,210,115,134.83	65,240,761.58	1,144,874,373.25	987,499,994.66	54,179,585.34	933,320,409.32
在产品	123,633,379.41		123,633,379.41	80,343,069.38		80,343,069.38
库存商品	1,316,653,911.60	389,017,515.05	927,636,396.55	1,367,888,417.85	333,978,026.05	1,033,910,391.80
发出商品	35,585,593.95		35,585,593.95	58,046,873.03		58,046,873.03
委托加工物资	421,233.28		421,233.28	13,508,174.79		13,508,174.79
周转材料	22,046,723.63		22,046,723.63	24,504,058.27		24,504,058.27
半成品	93,436,531.06	4,111,029.36	89,325,501.70	62,224,577.10	4,472,570.13	57,752,006.97
合计	2,801,892,507.76	458,369,305.99	2,343,523,201.77	2,594,015,165.08	392,630,181.52	2,201,384,983.56

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	54,179,585.34	40,576,498.54		29,411,046.43	104,275.87	65,240,761.58
库存商品	333,978,026.05	121,348,320.31		66,114,576.63	194,254.68	389,017,515.05
半成品	4,472,570.13	117,150.07		467,218.71	11,472.13	4,111,029.36
合计	392,630,181.52	162,041,968.92		95,992,841.77	310,002.68	458,369,305.99

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品、半成品、委托加工物资、周转材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出或耗用
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

### 9. 合同资产

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	3,592,062.60	370,861.29	3,221,201.31	21,599,080.13	2,190,231.49	19,408,848.64
合计	3,592,062.60	370,861.29	3,221,201.31	21,599,080.13	2,190,231.49	19,408,848.64

#### (2) 减值准备计提情况

种类	期末数					账面价值
	账面余额		减值准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按组合计提减值准备	3,592,062.60	100.00	370,861.29	10.32	3,221,201.31	
合计	3,592,062.60	100.00	370,861.29	10.32	3,221,201.31	

(续上表)

种类	期初数					账面价值
	账面余额		减值准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按组合计提减值准备	21,599,080.13	100.00	2,190,231.49	10.14	19,408,848.64	
合计	21,599,080.13	100.00	2,190,231.49	10.14	19,408,848.64	

#### (3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	2,190,231.49	-1,792,506.20	26,864.00			370,861.29

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
合计	2,190,231.49	-1,792,506.20	26,864.00			370,861.29

(4) 本期无实际核销的合同资产。

### 10. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵扣额	169,580,193.81		169,580,193.81	146,578,009.03		146,578,009.03
预缴或多交的税金	14,079,108.95		14,079,108.95	254,914.79		254,914.79
其他	19,850,234.10		19,850,234.10	2,958,563.94		2,958,563.94
合计	203,509,536.86		203,509,536.86	149,791,487.76		149,791,487.76

### 11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	5,449,190.60		5,449,190.60	5,554,326.24		5,554,326.24
合计	5,449,190.60		5,449,190.60	5,554,326.24		5,554,326.24

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
北京富奥星电子技术有限公司	5,554,326.24				-105,135.64	
合计	5,554,326.24				-105,135.64	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
北京富奥星电子技术有限公司					5,449,190.60	
合计					5,449,190.60	

## 12. 其他权益工具投资

项目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
湖南立方新能源科技有限责任公司	65,930,000.00				
长沙驰芯半导体科技有限公司	28,886,350.00				
长芽科技（深圳）有限公司					
合计	94,816,350.00				

(续上表)

项目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
湖南立方新能源科技有限责任公司	65,930,000.00		37,430,000.00
长沙驰芯半导体科技有限公司	28,886,350.00		18,886,350.00
长芽科技（深圳）有限公司			-10,000,000.00
合计	94,816,350.00		46,316,350.00

## 13. 其他非流动金融资产

项目	期末数	期初数
权益工具投资：		
杭州蓝芯科技有限公司	58,091,037.06	58,091,037.06
中能清储（北京）科技有限公司	5,000,000.00	
合计	63,091,037.06	58,091,037.06

## 14. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	3,616,897,206.35	3,687,314,489.40
固定资产清理	268,532.17	4,524.11
合计	3,617,165,738.52	3,687,319,013.51

(2) 固定资产

1) 明细情况

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
账面原值						
期初数	2,164,870,069.16	2,822,081,506.28	15,226,078.97	593,473,273.01	115,689,311.80	5,711,340,239.22
本期增加金额	82,144,998.32	129,769,749.46	1,609,120.56	18,167,168.29	12,412,065.81	244,103,102.44
1)购置		129,420,193.11	1,609,120.56	15,034,698.93	12,384,445.13	158,448,457.73
2)在建工程转入	82,144,998.32	349,556.35		3,132,469.36	27,620.68	85,654,644.71
本期减少金额	6,988,219.58	15,811,207.10	82,192.85	9,552,154.03	681,061.03	33,114,834.59
1)处置或报废		9,316,099.47		7,566,998.77	503,884.47	17,386,982.71
2)报表折算差异	6,988,219.58	6,495,107.63	82,192.85	1,985,155.26	177,176.56	15,727,851.88
期末数	2,240,026,847.90	2,936,040,048.64	16,753,006.68	602,088,287.27	127,420,316.58	5,922,328,507.07
累计折旧						
期初数	282,601,215.86	1,118,091,614.37	9,519,287.81	507,601,440.08	95,423,968.29	2,013,237,526.41
本期增加金额	44,041,139.62	226,768,308.18	916,958.39	22,965,933.58	5,409,511.62	300,101,851.39
1)计提	44,041,139.62	226,768,308.18	916,958.39	22,965,933.58	5,409,511.62	300,101,851.39
本期减少金额	749,814.41	10,014,957.69	48,232.38	7,398,589.13	484,706.88	18,696,300.49
1)处置或报废		7,756,383.63		7,226,663.05	392,879.80	15,375,926.48
2)报表折算差异	749,814.41	2,258,574.06	48,232.38	171,926.08	91,827.08	3,320,374.01
期末数	325,892,541.07	1,334,844,964.86	10,388,013.82	523,168,784.53	100,348,773.03	2,294,643,077.31
减值准备						
期初数		8,425,544.21		2,006,631.04	356,048.16	10,788,223.41
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数		8,425,544.21		2,006,631.04	356,048.16	10,788,223.41

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
账面价值						
期末账面价值	1,914,134,306.83	1,592,769,539.57	6,364,992.86	76,912,871.70	26,715,495.39	3,616,897,206.35
期初账面价值	1,882,268,853.30	1,695,564,347.70	5,706,791.16	83,865,201.89	19,909,295.35	3,687,314,489.40

2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	124,217,661.24	办理中
房屋及建筑物	26,511,980.18	政府审批临时建筑
合计	150,729,641.42	

3) 其他说明

①期末无暂时闲置的固定资产。

②期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 固定资产清理

项目	期末数	期初数
机器设备	171,907.09	
运输设备	40,353.99	
电子设备		4,524.11
办公设备及其他	56,271.09	
合计	268,532.17	4,524.11

15. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
在建工程	276,838,481.30	194,990,170.12
合计	276,838,481.30	194,990,170.12

(2) 在建工程

1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州电池物联网电源高端智造项目二期	109,165,318.16		109,165,318.16	41,631,836.99		41,631,836.99

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
越南蓝微厂房项目	8,090,359.17		8,090,359.17	84,723,983.49		84,723,983.49
德赛储能锂电池智能制造（龙门）项目一期	91,006,077.47		91,006,077.47	64,862,872.94		64,862,872.94
其他	68,576,726.50		68,576,726.50	3,771,476.70		3,771,476.70
合计	276,838,481.30		276,838,481.30	194,990,170.12		194,990,170.12

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
德赛储能锂电池智能制造（龙门）项目一期	9,200.00	64,862,872.94	26,143,204.53			91,006,077.47
惠州电池物联网电源高端智造项目二期	28,500.00	41,631,836.99	67,533,481.17			109,165,318.16
合计	37,700.00	106,494,709.93	93,676,685.70			200,171,395.63

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
德赛储能锂电池智能制造（龙门）项目一期	98.92	98.92				自有资金
惠州电池物联网电源高端智造项目二期	38.30	38.30				自有资金

16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	33,902,335.03	33,902,335.03
本期增加金额	1,754,647.76	1,754,647.76
1)租入	1,754,647.76	1,754,647.76
本期减少金额	17,849,137.56	17,849,137.56
1)租赁到期或提前终止	17,849,137.56	17,849,137.56
期末数	17,807,845.23	17,807,845.23
累计折旧		
期初数	24,003,100.95	24,003,100.95

项目	房屋及建筑物	合计
本期增加金额	3,584,604.56	3,584,604.56
1)计提	3,584,604.56	3,584,604.56
本期减少金额	17,349,180.25	17,349,180.25
1)租赁到期或提前终止	17,349,180.25	17,349,180.25
期末数	10,238,525.26	10,238,525.26
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	7,569,319.97	7,569,319.97
期初账面价值	9,899,234.08	9,899,234.08

## 17. 无形资产

### (1) 明细情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利使用权	合计
账面原值				
期初数	472,700,278.23	66,526,013.56	377,358.48	539,603,650.27
本期增加金额	216,367.74	1,611,656.69		1,828,024.43
1)购置	216,367.74	1,611,656.69		1,828,024.43
本期减少金额	1,235,189.71	250,161.23		1,485,350.94
1)处置或报废		216,345.13		216,345.13
2)报表折算差异	1,235,189.71	33,816.10		1,269,005.81
期末数	471,681,456.26	67,887,509.02	377,358.48	539,946,323.76
累计摊销				
期初数	44,118,050.02	41,194,436.31	377,358.48	85,689,844.81
本期增加金额	5,009,936.79	3,930,174.85		8,940,111.64
1)计提	5,009,936.79	3,930,174.85		8,940,111.64

项目	土地使用权	软件使用权	专利使用权	合计
本期减少金额	101,750.66	141,140.05		242,890.71
1)处置或报废		125,115.93		125,115.93
2)报表折算差异	101,750.66	16,024.12		117,774.78
期末数	49,026,236.15	44,983,471.11	377,358.48	94,387,065.74
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	422,655,220.11	22,904,037.91		445,559,258.02
期初账面价值	428,582,228.21	25,331,577.25		453,913,805.46

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	10,645,178.04	办理中
合计	10,645,178.04	

18. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	118,407,455.05	15,637,360.53	25,912,260.56	122,330.83	108,010,224.19
厂房配套设施	115,786,528.92	5,196,412.92	24,436,692.98	488,777.50	96,057,471.36
开发活动成本	264,574,718.43	259,208,181.69	94,967,412.86		428,815,487.26
其他	43,672,604.73	11,968,303.21	14,928,314.48	900,458.40	39,812,135.06
合计	542,441,307.13	292,010,258.35	160,244,680.88	1,511,566.73	672,695,317.87

(2) 其他说明

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。

19. 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	期末数		期初数	
	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
资产减值准备	503,845,216.98	78,517,334.10	422,405,564.83	67,077,599.09
长期待摊费用及固定资产折旧税会差异	636,306,921.66	128,664,657.37	589,512,694.91	125,379,799.02
内部交易未实现利润	29,902,780.09	3,953,034.61	26,843,112.47	4,113,423.57
可抵扣亏损	927,245,031.72	144,070,982.68	694,722,497.95	105,646,824.30
递延收益	182,376,321.77	28,441,250.53	197,268,007.60	30,712,698.86
租赁负债	7,199,334.36	1,799,833.59	9,646,422.65	2,359,224.37
公允价值变动	1,075,700.00	178,005.00	352,300.00	52,845.00
其他	345,745.00	51,861.75		
合计	2,288,297,051.58	385,676,959.63	1,940,750,600.41	335,342,414.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
固定资产折旧税会差异	293,252,357.22	52,116,789.17	371,306,990.90	64,866,216.62
使用权资产	7,569,319.97	1,892,330.00	9,899,234.08	2,424,812.80
公允价值变动	82,888,382.85	16,014,573.65	82,784,057.67	15,970,897.18
合计	383,710,060.04	70,023,692.82	463,990,282.65	83,261,926.60

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	68,129,206.16	317,547,753.47	70,208,831.76	265,133,582.45
递延所得税负债	68,129,206.16	1,894,486.66	70,208,831.76	13,053,094.84

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	23,371,889.52	25,347,974.95
可抵扣亏损	312,145,776.59	279,954,157.15

项目	期末数	期初数
合计	335,517,666.11	305,302,132.10

(5) 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	期末数	期初数	备注
2025 年			
2026 年	30,508,719.77	27,332,571.11	
2027 年	112,463,493.72	112,463,493.72	
2028 年	81,425,199.78	81,425,199.78	
2029 年	39,440,396.09	39,440,396.09	
2030 年及以后	48,307,967.23	19,292,496.45	
合计	312,145,776.59	279,954,157.15	

## 20. 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买长期资产的预付款项	187,360,873.31		187,360,873.31	187,276,820.07		187,276,820.07
质保金	3,190,065.12	349,592.13	2,840,472.99	2,397,081.31	119,896.00	2,277,185.31
合计	190,550,938.43	349,592.13	190,201,346.30	189,673,901.38	119,896.00	189,554,005.38

## 21. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	24,621,225.32	24,621,225.32	无法随意支取	保证金
固定资产	74,417,148.85	72,182,170.15	抵押	抵押用于银行借款
无形资产	7,942,881.26	7,822,534.57	抵押	抵押用于银行借款
合计	106,981,255.43	104,625,930.04		

(2) 上年末资产受限情况

项目	上年末账面余额	上年末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	35,361,400.74	35,361,400.74	无法随意支取	保证金、未到期应收利息、司法冻结款
固定资产	37,936,045.98	32,866,178.13	抵押	抵押用于银行借款

项目	上年末账面余额	上年末账面价值	受限类型	受限原因
无形资产	7,886,835.95	6,241,464.39	抵押	抵押用于银行借款
合计	81,184,282.67	74,469,043.26		

**22. 短期借款**

项目	期末数	期初数
信用借款	3,534,025.12	
保证借款	1,667,358,511.43	1,105,441,970.72
抵押借款	81,610,341.20	59,657,860.02
未到期应付利息	11,266,188.60	20,894,408.43
合计	1,763,769,066.35	1,185,994,239.17

**23. 交易性金融负债**

项目	期末数	期初数
交易性金融负债	1,075,700.00	352,300.00
其中：衍生金融负债	1,075,700.00	352,300.00
合计	1,075,700.00	352,300.00

**24. 应付票据**

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	282,743,876.71	271,725,406.74
合计	282,743,876.71	271,725,406.74

**25. 应付账款**

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付材料、费用款项	4,424,113,759.42	4,742,919,900.84
应付工程、设备等购买长期资产款项	302,236,288.81	441,052,102.60
合计	4,726,350,048.23	5,183,972,003.44

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
单位一	48,806,066.97	未达到结算条件
合计	48,806,066.97	

**26. 合同负债**

项目	期末数	期初数
预收货款	34,384,897.09	5,108,652.07
合计	34,384,897.09	5,108,652.07

**27. 应付职工薪酬**

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	535,443,800.60	966,078,733.77	1,198,576,643.28	302,945,891.09
离职后福利—设定提存计划		60,219,347.96	60,219,347.96	
辞退福利		1,661,465.70	1,661,465.70	
合计	535,443,800.60	1,027,959,547.43	1,260,457,456.94	302,945,891.09

## (2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	503,471,347.50	832,629,885.17	1,063,247,100.93	272,854,131.74
职工福利费		76,697,835.73	76,697,835.73	
社会保险费		15,719,892.04	15,719,892.04	
其中：医疗保险费		13,865,890.02	13,865,890.02	
工伤保险费		1,842,354.63	1,842,354.63	
生育保险费		11,647.39	11,647.39	
住房公积金		36,356,517.00	36,356,517.00	
工会经费和职工教育经费	31,972,453.10	4,674,603.83	6,555,297.58	30,091,759.35
合计	535,443,800.60	966,078,733.77	1,198,576,643.28	302,945,891.09

## (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		58,102,996.36	58,102,996.36	
失业保险费		2,116,351.60	2,116,351.60	
合计		60,219,347.96	60,219,347.96	

**28. 应交税费**

项目	期末数	期初数
增值税	10,875,171.14	29,874,803.94
企业所得税	11,625,648.80	80,056,754.39
个人所得税	3,522,724.65	4,299,063.21
城市维护建设税	2,317,999.54	1,893,494.98
教育费附加	1,656,249.68	1,355,726.39
其他	11,764,297.94	6,567,710.57
合计	41,762,091.75	124,047,553.48

**29. 其他应付款**

项目	期末数	期初数
押金及保证金	4,137,295.52	4,101,517.86
代收款	57,399,433.20	31,285,732.43
预提费用	19,656,514.59	20,095,409.76
其他	95,278.74	97,038.01
合计	81,288,522.05	55,579,698.06

**30. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	367,753,097.58	405,797,919.45
一年内到期的租赁负债	6,750,434.72	7,010,008.39
合计	374,503,532.30	412,807,927.84

**31. 其他流动负债**

项目	期末数	期初数
未终止确认的已背书未到期应收票据	3,069,014.00	2,709,866.85
待转销项税额	3,091,109.76	265,017.67
其他		1,149,270.82
合计	6,160,123.76	4,124,155.34

**32. 长期借款**

项目	期末数	期初数
保证借款	2,573,265,168.15	2,811,278,823.31

项目	期末数	期初数
未到期应付利息	1,762,361.91	2,411,114.36
减：一年内到期的长期借款	367,753,097.58	405,797,919.45
合计	2,207,274,432.48	2,407,892,018.22

### 33. 租赁负债

项目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	7,321,682.26	9,860,992.53
减：未确认融资费用	122,347.90	214,569.88
减：一年内到期的租赁负债	6,750,434.72	7,010,008.39
合计	448,899.64	2,636,414.26

### 34. 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	197,379,524.72	3,732,953.98	18,632,605.35	182,479,873.35	
合计	197,379,524.72	3,732,953.98	18,632,605.35	182,479,873.35	

### 35. 股本

项目	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	384,638,534.00						384,638,534.00
合计	384,638,534.00						384,638,534.00

### 36. 资本公积

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,917,935,648.40			1,917,935,648.40
其他资本公积	8,169,408.44			8,169,408.44
合计	1,926,105,056.84			1,926,105,056.84

### 37. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额		期末数
		其他综合收益的税后净额	减：前期计入其他综合收益当	

		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	
不能重分类进损益的其他综合收益	39,368,897.50						39,368,897.50
其中：其他权益工具投资公允价值变动	39,368,897.50						39,368,897.50
将重分类进损益的其他综合收益	-5,865,364.07	-10,693,370.71			-9,743,932.13	-949,438.58	-15,609,296.20
其中：外币财务报表折算差额	-5,865,364.07	-10,693,370.71			-9,743,932.13	-949,438.58	-15,609,296.20
其他综合收益合计	33,503,533.43	-10,693,370.71			-9,743,932.13	-949,438.58	23,759,601.30

### 38. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	167,304,005.10			167,304,005.10
任意盈余公积	3,387,946.87			3,387,946.87
合计	170,691,951.97			170,691,951.97

### 39. 未分配利润

项目	本期数	上年度
调整前上期末未分配利润	4,063,603,864.12	3,849,077,973.80
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	4,063,603,864.12	3,849,077,973.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,545,269.94	413,011,992.42
减：提取法定盈余公积		25,398,761.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	126,930,716.22	173,087,340.30
期末未分配利润	4,034,218,417.84	4,063,603,864.12

#### (二) 合并利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,594,227,062.67	8,759,098,255.77	8,814,366,202.51	8,014,799,916.28
其他业务	167,532,653.09	103,316,045.16	115,368,794.07	67,297,075.69
合计	9,761,759,715.76	8,862,414,300.93	8,929,734,996.58	8,082,096,991.97
其中：与客户之间的合同产生的收入及成本	9,761,759,715.76	8,862,414,300.93	8,929,734,996.58	8,082,096,991.97

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智能手机类	3,117,055,086.47	2,857,290,576.87	2,695,085,871.99	2,445,984,909.07
智能穿戴类	1,142,631,917.68	1,020,271,005.62	899,943,265.62	828,277,413.93
电动工具、智能家居和出行类	1,944,146,807.66	1,664,368,785.96	1,658,452,733.08	1,414,779,456.24
笔记本电脑和平板电脑类	1,510,065,509.41	1,411,606,645.42	1,273,031,628.01	1,198,738,736.35
储能产品类	1,047,261,010.12	1,065,894,573.26	986,394,328.54	912,359,843.56
其他	1,000,599,384.42	842,982,713.80	1,416,827,169.34	1,281,956,632.82
合计	9,761,759,715.76	8,862,414,300.93	8,929,734,996.58	8,082,096,991.97

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	3,480,336,344.74	3,147,305,363.89	3,679,552,213.51	3,391,417,162.61
境外	6,281,423,371.02	5,715,108,937.04	5,250,182,783.07	4,690,679,829.36
合计	9,761,759,715.76	8,862,414,300.93	8,929,734,996.58	8,082,096,991.97

3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,684,749.71 元。

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	16,594,501.31	14,442,384.85
教育费附加	11,844,199.52	10,214,576.93

项目	本期数	上年同期数
车船税	8,589.12	8,547.68
印花税	6,587,142.34	6,466,925.00
房产税	9,779,663.25	8,176,452.67
土地使用税	1,115,119.76	1,115,119.77
环保税	1,815.71	1,627.80
水利基金	91,683.88	194,978.74
合计	46,022,714.89	40,620,613.44

**3. 销售费用**

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	49,036,836.98	40,082,750.84
业务推广费	20,192,062.78	13,005,980.21
办公费	2,936,624.23	1,784,833.69
销售提成及佣金	994,261.45	957,872.68
折旧及摊销	623,418.59	476,344.29
其他	6,352,347.68	6,761,457.20
合计	80,135,551.71	63,069,238.91

**4. 管理费用**

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	104,419,857.54	92,148,583.65
折旧及摊销	26,743,817.98	32,948,898.21
办公费	15,735,782.09	19,018,630.51
维护(维修)费	3,055,897.71	3,306,646.22
差旅费	1,323,017.21	996,895.25
业务招待费	3,369,335.99	3,946,765.07
其他	17,185,285.47	11,607,033.56
合计	171,832,993.99	163,973,452.47

**5. 研发费用**

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	234,869,619.84	185,268,998.74
物料消耗	136,112,456.17	115,081,944.92
办公费	1,196,065.33	1,013,564.55
差旅费	2,621,326.02	1,544,105.12
折旧及摊销	44,039,628.54	52,686,628.02
维护与检测费	17,628,905.61	13,864,066.30
咨询费	7,343,927.08	7,692,696.77
水电及动力费	10,483,284.49	7,663,644.49
其他	6,056,066.60	2,744,738.67
合计	460,351,279.68	387,560,387.58

**6. 财务费用**

项目	本期数	上年同期数
利息支出	57,080,978.53	96,546,656.46
减：利息收入	17,028,680.52	65,077,938.86
加：汇兑损益	-3,395,727.94	-9,768,429.20
银行手续费及其他	537,632.09	986,765.32
合计	37,194,202.16	22,687,053.72

**7. 其他收益**

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	26,512,308.91	23,049,081.88	26,512,308.91
增值税进项税额加计抵减	14,185,929.54	13,814,946.56	
个人所得税手续费返还款	1,363,338.59	1,648,172.19	
合计	42,061,577.04	38,512,200.63	26,512,308.91

**8. 投资收益**

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-105,135.64	-570,959.37
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,176,478.83	17,999,323.06
其他	2,227,195.57	-61,411.12

项目	本期数	上年同期数
合计	17,298,538.76	17,366,952.57

**9. 公允价值变动收益**

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产公允价值变动	104,325.18	2,801,012.59
交易性金融负债公允价值变动	352,300.00	
合计	456,625.18	2,801,012.59

**10. 信用减值损失**

项目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-16,092,015.51	-2,414,470.44
其他应收款坏账损失		-40,806.73
合计	-16,092,015.51	-2,455,277.17

**11. 资产减值损失**

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-151,550,314.85	-205,054,182.88
合同资产减值损失	1,819,370.20	-256,940.50
其他非流动资产减值损失	-229,696.13	
合计	-149,960,640.78	-205,311,123.38

**12. 资产处置收益**

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
长期资产处置利得或损失	-743,218.22	1,319,266.66	-743,218.22
合计	-743,218.22	1,319,266.66	-743,218.22

**13. 营业外收入**

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
久悬未决收入	1,674,737.66	584,587.92	1,674,737.66
废料收入	643,884.11	312,871.52	643,884.11
其他	702,931.12	282,720.26	702,931.12
合计	3,021,552.89	1,180,179.70	3,021,552.89

**14. 营业外支出**

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,621.06	266,485.79	1,621.06
对外捐赠	27,738.06	28,604.03	27,738.06
罚款及滞纳金支出	79,862.46	292,188.73	79,862.46
赔偿支出	27,400.17	6,799.01	27,400.17
其他	203,308.93		203,308.93
合计	339,930.68	594,077.56	339,930.68

### 15. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	27,987,053.79	44,086,205.14
递延所得税费用	-63,667,332.36	-75,668,000.44
合计	-35,680,278.57	-31,581,795.30

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	-488,838.92
按母公司适用税率计算的所得税费用	-122,209.73
子公司适用不同税率的影响	14,445,385.05
调整以前期间所得税的影响	998,595.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,110,870.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-957,079.67
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	1,535,691.96
研发费用加计扣除的影响	-53,691,532.34
所得税费用	-35,680,278.57

### 16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)37 之说明。

#### (三) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

## (1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项目	本期数	上年同期数
购买设备、软件及支付工程款	534,947,394.80	617,698,535.69
合计	534,947,394.80	617,698,535.69

## 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	11,612,657.54	28,232,065.72
利息收入	33,478,697.14	140,380,016.46
保证金、押金、单位往来款	39,323,752.72	36,288,538.30
其他	4,959,373.84	2,764,639.14
合计	89,374,481.24	207,665,259.62

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
费用	247,572,628.93	196,667,865.78
保证金、押金、单位往来款及其他	14,084,706.58	28,215,110.82
合计	261,657,335.51	224,882,976.60

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到银行理财产品及结构性存款款项	4,425,179,268.40	3,114,344,894.19
合计	4,425,179,268.40	3,114,344,894.19

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付购买银行理财产品及结构性存款款项	3,957,090,000.00	4,704,100,000.00
其他	3,078,862.00	
合计	3,960,168,862.00	4,704,100,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
银行承兑汇票保证金等其他货币资金减少	3,917,946.00	10,594,660.60

项目	本期数	上年同期数
出售子公司少数股权		106,736,893.70
合计	3,917,946.00	117,331,554.30

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
银行承兑汇票保证金等其他货币资金增加	7,474,328.49	37,226,228.88
支付融资租赁的款项	4,641,912.72	15,773,685.36
配股发行费		999,697.21
合计	12,116,241.21	53,999,611.45

## 3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,191,439.65	54,128,187.83
加：资产减值准备	149,960,640.78	205,311,123.38
信用减值准备	16,092,015.51	2,455,277.17
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	303,686,455.95	297,260,006.39
无形资产摊销	8,940,111.64	8,277,407.32
长期待摊费用摊销	65,277,268.02	59,016,767.72
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）	743,218.22	-1,319,266.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,621.06	266,485.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-456,625.18	-2,801,012.59
财务费用（收益以“-”号填列）	38,672,149.60	88,324,237.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,389,590.52	-16,765,892.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-52,414,171.02	-62,969,375.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,158,608.18	-12,679,392.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-293,378,530.38	-311,641,067.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	929,145,284.76	514,481,445.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-571,890,104.25	-457,074,081.82
其他		

补充资料	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量净额	600,022,575.66	364,270,850.04
(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		
新增使用权资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,966,534,593.74	1,126,366,341.63
减: 现金的期初余额	1,256,759,702.40	3,509,320,079.32
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	709,774,891.34	-2,382,953,737.69

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1)现金	1,966,534,593.74	1,256,759,702.40
其中: 库存现金	98,893.01	219,393.38
可随时用于支付的银行存款	1,966,435,700.73	1,256,540,309.02
可随时用于支付的其他货币资金		
2)现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3)期末现金及现金等价物余额	1,966,534,593.74	1,256,759,702.40
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

##### (2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	24,621,225.32	18,907,390.93	保证金及其他
未到期利息		16,454,009.81	未到期利息收入
合计	24,621,225.32	35,361,400.74	

#### 5. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,185,994,239.17	972,147,774.41	21,049,962.92	411,520,563.52	3,902,346.63	1,763,769,066.35
长期借款	2,407,892,018.22	274,900,000.00	35,020,958.35	200,931,301.51	309,607,242.58	2,207,274,432.48
其他应付款			126,930,716.22	126,930,716.22		
一年内到期的非流动负债	412,807,927.84		313,549,405.13	351,998,574.89	-144,774.22	374,503,532.30
租赁负债	2,636,414.26		448,899.64		2,636,414.26	448,899.64
合计	4,009,330,599.49	1,247,047,774.41	496,999,942.26	1,091,381,156.14	316,001,229.25	4,345,995,930.77

**(四) 其他****1. 外币货币性项目****(1) 明细情况**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			885,673,576.39
其中：美元	122,491,451.21	7.1586	876,867,302.63
欧元	302,710.77	8.4024	2,543,496.97
港币	95,772.84	0.91195	87,340.04
日元	326,651.00	0.049594	16,199.93
越南盾	22,464,131,969.00	0.000274	6,155,172.16
福林	193,003.66	0.02106	4,064.66
应收账款			2,503,406,480.04
其中：美元	345,190,175.87	7.1586	2,471,078,392.98
欧元	2,328,174.11	8.4024	19,562,250.14
越南盾	46,590,645,676.00	0.000274	12,765,836.92
其他应收款			977,318.99
其中：越南盾	3,566,857,616.00	0.000274	977,318.99
短期借款			767,121,004.83
其中：美元	102,197,576.16	7.1586	731,591,568.70
越南盾	129,669,474,922.00	0.000274	35,529,436.13
应付账款			1,905,614,511.92

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	259,787,013.55	7.1586	1,859,711,315.20
港币	308,890.36	0.911950	281,692.56
日元	36,000,000.00	0.049594	1,785,384.00
越南盾	159,985,840,010.00	0.000274	43,836,120.16
其他应付款			53,475,274.19
其中：美元	7,172,872.07	7.1586	51,347,722.00
越南盾	7,764,789,000.00	0.000274	2,127,552.19

## (2) 境外经营实体说明

本公司之孙公司越南蓝微、越南电池、越南矽镨位于越南，以越南盾为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

**2. 租赁**

## (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)16 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	16,256,935.92	11,066,281.87
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合计	16,256,935.92	11,066,281.87

## 3)与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	144,774.22	565,076.20
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	17,198,102.07	29,950,488.23
售后租回交易产生的相关损益		

## (2) 公司作为出租人

## 经营租赁

项目	本期数	上年同期数
租赁收入	112,293.60	84,220.20
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

## 六、研发支出

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	234,869,619.84	185,268,998.74
物料消耗	136,112,456.17	115,081,944.92
办公费	1,196,065.33	1,013,564.55
差旅费	2,621,326.02	1,544,105.12
折旧及摊销	44,039,628.54	52,686,628.02
维护与检测费	17,628,905.61	13,864,066.30
咨询费	7,343,927.08	7,692,696.77
水电及动力费	10,483,284.49	7,663,644.49
其他	6,056,066.60	2,744,738.67
合计	460,351,279.68	387,560,387.58
其中：费用化研发支出	460,351,279.68	387,560,387.58
资本化研发支出		

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将惠州市德赛电池有限公司、惠州市蓝微电子有限公司、广东德赛矽镨技术有限公司等 21 家子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
惠州市德赛电池有限公司	70,000.00 万元	惠州市	制造业	100		同一控制下的企业合并
惠州市蓝微电子有限公司	28,000.00 万元	惠州市	制造业	100		同一控制下的企业合并
广东德赛矽镨技术有限公司	14,000.00 万元	惠州市	制造业	70		投资设立
湖南德赛电池有限公司	50,000.00 万元	长沙市	制造业	70		投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
惠州市蓝微新源技术有限公司	25,000.00 万元	惠州市	制造业		100	投资设立
德赛电池（长沙）有限公司	2,000.00 万元	长沙市	制造业		100	投资设立
德赛电池（香港）投资有限公司	1,500.00 万美元	香港	投资、贸易		100	投资设立
蓝微电子（香港）有限公司	6,484.79 万港元	香港	投资、贸易		100	非同一控制下的企业合并
蓝微电子（越南）有限公司	33,342,200.00 万越南盾	越南	制造业		100	非同一控制下的企业合并
德赛电池（越南）有限公司	34,950,000.00 万越南盾	越南	制造业		100	投资设立
惠州市德赛智储科技有限公司	20,000.00 万元	惠州市	制造业		100	投资设立
蓝微（匈牙利）有限公司	28.00 万美元	匈牙利	贸易		100	投资设立
德赛矽镨（香港）有限公司	18,254.63 万港元	香港	投资、贸易		100	投资设立
长沙新储科技有限公司	50,000.00 万元	长沙市	制造业		100	收购股权，不构成业务合并
创值投资有限公司	50.00 万美元	新加坡	投资		100	投资设立
德赛电池科技（龙门）有限公司	10,000.00 万元	惠州市	制造业		100	投资设立
德赛矽镨（越南）有限公司	59,598,543.52 万越南盾	越南	制造业		100	投资设立
德亚（山东）电力技术有限公司	1,000.00 万元	济南市	投资		70	投资设立
德亚（冠县）电力技术有限公司	1,000.00 万元	聊城市	技术服务与支持		100	投资设立
德赛电池（休斯敦）有限责任公司	10.00 万美元	美国	贸易		100	投资设立
蓝微新源（香港）有限公司	10.00 万港元	香港	贸易		100	投资设立

## （二）其他原因的合并范围变动

### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	出资比例
蓝微新源（香港）有限公司	投资设立	100.00%

## 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	出资比例
德勤（威海）电力技术有限公司	注销	100.00%

### （三）在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	5,449,190.60	5,554,326.24
下列各项按持股比例计算的合计数	-105,135.64	-570,959.37
净利润	-587,185.93	-3,188,826.42
其他综合收益		
综合收益总额	-587,185.93	-3,188,826.42

## 八、政府补助

### （一）本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	744,753.98
其中：计入递延收益	744,753.98
冲减固定资产	
冲减无形资产	
与收益相关的政府补助	10,867,903.56
其中：计入递延收益	2,988,200.00
计入其他收益	7,879,703.56
计入营业外收入	
合计	11,612,657.54

### （二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	197,179,524.72	744,753.98	18,138,505.35	

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	200,000.00	2,988,200.00	494,100.00	
合计	197,379,524.72	3,732,953.98	18,632,605.35	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				179,785,773.35	与资产相关
递延收益				2,694,100.00	与收益相关
合计				182,479,873.35	

**(三) 计入当期损益的政府补助金额**

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	26,512,308.91	23,049,081.88
计入营业外收入的政府补助金额		
净额法下，冲减成本费用的金额		
净额法下，与资产相关的政府补助对应资产折旧摊销减少的金额		
财政贴息对利润总额的影响金额		
合计	26,512,308.91	23,049,081.88

**九、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、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：

公司董事会负责确定与金融工具相关的各类风险管理目标和政策。经营管理层通过管理各职能部门，设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序，进行日常风险管理。公司内部审计部门对公司风险管理政策、程序的设计和执行情况进行日常监督，对公司风险管理工作及其工作效果进行监督评价，并将监督评价报告报送给董事会或董事会下设的审计委员会。公司对金融工具风险管理的目标是确保将风险控制在与公司总体目标相适应并可承受的范围内。

**(一) 金融工具产生的各类风险****1. 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、合同资产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、合同资产和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款、合同资产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、合同资产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。

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。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）的 45.91%（2024 年 6 月 30 日：48.94%）源于余额前五名客户。

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。

## 2. 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。截止 2025 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，担保授信金额 1,634,945.80 万元，其中：已使用授信金额为 444,613.70 万元。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数		
	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,763,769,066.35		
长期借款		883,359,870.91	1,323,914,561.57
交易性金融负债	1,075,700.00		
应付票据	282,743,876.71		
应付账款	4,726,350,048.23		
其他应付款	81,288,522.05		
租赁负债		448,899.64	
一年内到期的非流动负债	374,503,532.30		
合计	7,229,730,745.64	883,808,770.55	1,323,914,561.57

(续上表)

项目	期初数		
	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,185,994,239.17		
长期借款		975,509,962.53	1,432,382,055.69
交易性金融负债	352,300.00		
应付票据	271,725,406.74		
应付账款	5,183,972,003.44		
其他应付款	55,579,698.06		
租赁负债		2,636,414.26	
一年内到期的非流动负债	412,807,927.84		
合计	7,110,431,575.25	978,146,376.79	1,432,382,055.69

### 3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 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。

本报告期公司无利率互换安排。

截至2025年6月30日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，人民币金额为2,573,265,168.15元（2024年6月30日：人民币金额为2,963,607,097.22元），在其他变量不变的假设下，假定借款利率上升/下降50个基准点，公司利润总额减少/增加人民币约1,051.51万元（2024年1-6月：减少/增加人民币约1,363.14万元）。

(2) 外汇风险

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来达到规避汇率风险的目的。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(二) 金融资产

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	3,069,014.00	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书或贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	401,263,501.56	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
				经转移，故终止确认。
合计		404,332,515.56		

## 2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书或贴现	401,263,501.56	-589,433.39
合计		401,263,501.56	-589,433.39

## 3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	3,069,014.00	3,069,014.00
合计		3,069,014.00	3,069,014.00

## 十、公允价值的披露

### (一) 期末公允价值计量

持续的公允价值计量

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
持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产		866,327,613.10		866,327,613.10
(1)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		866,327,613.10		866,327,613.10
2.交易性金融负债		1,075,700.00		1,075,700.00
(1)衍生金融负债		1,075,700.00		1,075,700.00
3.应收款项融资			130,368,969.25	130,368,969.25
4.其他权益工具投资			94,816,350.00	94,816,350.00
5.其他非流动金融资产			63,091,037.06	63,091,037.06

### (二) 持续和非持续第二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

本公司持有的理财产品和金融衍生业务合约，按资产负债表日能够取得的该资产在交易银行未经调整的报价确定期末公允价值。

**(三) 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**

本公司持有的应收款项融资为信用等级较高的银行开具的承兑汇票，票面期限较短且发生损失的可能性很小，票面价值与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值进行计量。

本公司持有的权益工具和其他权益工具投资，由于无法获得相同或类似资产在活跃市场中的报价，公司根据企业会计准则及公司会计政策的相关规定，在参考投资对象本报告期内投资协议价格的基础上，综合考虑政策环境、市场需求、行业情况、经营状况等因素的变化确定公允价值。

**(四) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

本公司上述持续的公允价值计量项目在本期未发生各层次之间的转换。

**(五) 本期发生的估值技术变更及变更原因**

本公司金融工具的公允价值估值技术在本期未发生变更。

**十一、关联方及关联交易**

**(一) 关联方情况**

**1. 本公司无控股股东、无实际控制人情况的说明**

2024 年 1 月 19 日，为了明确公司治理安排，惠州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称惠州市国资委）、惠州市德恒实业有限公司（以下简称德恒实业）、惠州市创新投资有限公司（以下简称惠创投）、广东德赛集团有限公司（以下简称德赛集团）签订《协议书》，确认自 2024 年 2 月 3 日起，德赛集团持有且曾承诺于 2024 年 2 月 2 日（含）以前放弃在公司股东大会享有表决权的 10% 股份对应的表决权恢复，其可在公司股东大会行使其持有的全部股份表决权。惠州市国资委、德恒实业、惠创投以及德赛集团均承诺不谋求德赛电池的董事会控制权。本次权益变动后，德赛电池无控股股东，实际控制人由惠州市国资委变更为无实际控制人。

**2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。**

**3. 本公司的合营和联营企业情况**

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京富奥星电子技术有限公司	本公司联营企业

**4. 本公司的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东德赛集团有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
惠州市德赛建设咨询服务有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的企业
惠州市德赛自动化技术有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的企业
深圳市德赛工业研究院有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的企业
惠州市德赛精密部件有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的企业
惠州市德赛智能科技有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的企业
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	本公司董事、监事担任对方董事、监事之法人
广州市德赛西威智慧交通技术有限公司 <sup>注</sup>	过去 12 个月内与本公司属同一控股股东
惠州市德赛西威智能交通技术研究院有限公司 <sup>注</sup>	过去 12 个月内与本公司属同一控股股东
广东省威汇智能科技有限公司 <sup>注</sup>	过去 12 个月内与本公司属同一控股股东
深圳市德丰后勤管理有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的企业
惠州市德赛物业管理有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的企业

注：2025 年 2 月 3 日起，广州市德赛西威智慧交通技术有限公司、惠州市德赛西威智能交通技术研究院有限公司、广东省威汇智能科技有限公司不再属于本公司的关联方，上述关联方的关联交易期间为 2025 年 1 月 1 日-2025 年 2 月 2 日，关联应收应付余额为截至 2025 年 2 月 2 日的余额。

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
惠州市德赛建设咨询服务有限公司	接受劳务	1,672,641.48	1,961,737.80
广东德赛集团有限公司	办公用品等	213,062.43	152,033.80
惠州市德赛自动化技术有限公司	固定资产、配件等	1,289,187.61	9,001,151.31
惠州市德赛精密部件有限公司	原材料	4,408,628.03	11,571,878.46
深圳市德丰后勤管理有限公司	物业管理	83,530.57	74,821.82
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	原材料	259,384.80	244,102.60
惠州市德赛西威智能交通技术研究院有限公司	接受劳务		2,358.49
合计		7,926,434.92	23,008,084.28

#### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	劳务	1,566,204.87	3,289,976.31
广州市德赛西威智慧交通技术有限公司	产品、劳务	6,917.94	1,006,821.24
广东德赛集团有限公司	其他	1,638.78	1,798.27
惠州市德赛智能科技有限公司	其他	5,305.23	8,049.40
惠州市德赛自动化技术有限公司	其他	999.93	1,769.73
惠州市德赛精密部件有限公司	其他	5,027.46	5,880.06
惠州市德赛建设咨询服务有限公司	其他	194.43	513.79
惠州市德赛物业管理有限公司	其他	416.64	456.71
深圳市德赛工业研究院有限公司	其他	249.98	313.98
北京富奥星电子技术有限公司	产品	96,017.70	
合计		1,682,972.96	4,315,579.49

## 2. 关联租赁情况

### (1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
广州市德赛西威智慧交通技术有限公司	场地	18,715.60	84,220.20

### (2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
广东德赛集团有限公司	房屋	5,743,194.03			
深圳市德赛工业研究院有限公司	房屋		474,390.00	1,807,200.00	23,270.65
合计		5,743,194.03	474,390.00	1,807,200.00	23,270.65

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数	
		简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用以及	确认使用权资产的租赁

			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
广东德赛集团有限公司	房屋	909,196.56	5,079,805.19		298,449.39
深圳市德赛工业研究院有限公司	房屋		526,680.00		12,604.03
合计		909,196.56	5,606,485.19		311,053.42

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,649,606.94	3,266,639.19

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州市德赛西威智慧交通技术有限公司	28,211.50		89,618.50	
	惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	1,376,304.06		466,756.31	
小计		1,404,515.56		556,374.81	
合同资产					
	广州市德赛西威智慧交通技术有限公司	55,910.60	11,182.12	55,910.60	
小计		55,910.60	11,182.12	55,910.60	
预付款项					
	惠州市德赛自动化技术有限公司	3,204,651.76			
小计		3,204,651.76			
其他非流动资产					
	惠州市德赛自动化技术有限公司	2,498,132.97		4,354,082.97	
小计		2,498,132.97		4,354,082.97	
其他应收款					
	惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司			50,000.00	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	深圳市德丰后勤管理有限公司	39,909.00		35,245.00	
	深圳市德赛工业研究院有限公司	237,195.00		263,340.00	
小计		277,104.00		348,585.00	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	广东德赛集团有限公司	132,089.65	455,301.00
	惠州市德赛精密部件有限公司	1,777,592.13	5,550,121.33
	惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	57,086.78	
	惠州市德赛智能科技有限公司	150,000.00	150,000.00
	惠州市德赛自动化技术有限公司	1,896,200.90	3,912,651.78
	北京富奥星电子技术有限公司	2,995.84	3,350.00
	广东省威汇智能科技有限公司	44,435.20	44,435.20
小计		4,060,400.50	10,115,859.31
其他应付款			
	广东德赛集团有限公司	146,912.96	146,912.96
小计		146,912.96	146,912.96

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收股利		180,000,000.00
其他应收款	706,786,355.39	651,843,878.68
合计	706,786,355.39	831,843,878.68

(2) 应收股利

项目	期末数	期初数
惠州市德赛电池有限公司		118,000,000.00
惠州市蓝微电子有限公司		62,000,000.00
合计		180,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	277,104.00	298,585.00
关联方往来款	706,425,411.44	651,545,293.68
代垫款项	83,839.95	
账面余额小计	706,786,355.39	651,843,878.68
减：坏账准备		
账面价值合计	706,786,355.39	651,843,878.68

2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
6 个月以内	58,786,355.39	651,545,293.68
6 个月-1 年	648,000,000.00	
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		298,585.00
账面余额小计	706,786,355.39	651,843,878.68
减：坏账准备		
账面价值合计	706,786,355.39	651,843,878.68

## 3) 坏账准备计提情况

## ①类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：合并范围内无风险客户组合	706,425,411.44	99.95			706,425,411.44
备用金及保证金组合	277,104.00	0.04			277,104.00
账龄组合	83,839.95	0.01			83,839.95
合计	706,786,355.39	100.00			706,786,355.39

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：合并范围内无风险客户组合	651,545,293.68	99.95			651,545,293.68
备用金及保证金组合	298,585.00	0.05			298,585.00
合计	651,843,878.68	100.00			651,843,878.68

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内无风险客户组合	706,425,411.44		
备用金及保证金组合	277,104.00		
账龄组合	83,839.95		
其中：6 个月以内	83,839.95		
合计	706,786,355.39		

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
第一名	内部关联方往来款	404,525,630.63	1 年以内	57.23	
第二名	内部关联方往来款	301,899,780.81	1 年以内	42.71	
第三名	押金及保证金	237,195.00	6 个月以内	0.03	
第四名	代垫款项	49,431.00	6 个月以内	0.01	
第五名	押金及保证金	39,909.00	6 个月以内	0.01	
合计		706,751,946.44		99.99	

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末数			期初数		
	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	1,040,256,902.36		1,040,256,902.36	1,040,256,902.36		1,040,256,902.36
合计	1,040,256,902.36		1,040,256,902.36	1,040,256,902.36		1,040,256,902.36

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
惠州市德赛电池有限公司	440,405,256.03						440,405,256.03	
惠州市蓝微电子有限公司	151,851,646.33						151,851,646.33	
广东德赛矽镨技术有限公司	98,000,000.00						98,000,000.00	
湖南德赛电池有限公司	350,000,000.00						350,000,000.00	
合计	1,040,256,902.36						1,040,256,902.36	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	160,121.27	159,414.31	132,900.67	132,900.67
合计	160,121.27	159,414.31	132,900.67	132,900.67
其中：与客户之间的合同产生的收入及成本	160,121.27	159,414.31	132,900.67	132,900.67

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		64,746,482.74
处置银行理财产品产生的投资收益	7,109,811.74	2,349,326.20
合计	7,109,811.74	67,095,808.94

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-744,839.28	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	26,512,308.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	18,951,351.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,683,243.27	
小计	47,402,064.24	
减：所得税影响额	10,072,230.26	
少数股东权益影响额（税后）	6,158,114.18	
合计	31,171,719.80	

2. 根据定义和原则将《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项目的情况说明

项目	金额	原因
投资收益	-1,091,051.76	应收款项融资中票据贴现息
其他收益	1,363,338.59	个人所得税手续费返还款
其他收益	14,185,929.54	增值税进项税额加计抵减

(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（元/股）	
		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	1.48	0.2536	0.2536
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.01	0.1726	0.1726

深圳市德赛电池科技股份有限公司

2025 年 8 月 26 日