

欣旺达电子股份有限公司
审计报告及财务报表
二〇二〇年度
信会师报字[2021]第 ZI10048 号

欣旺达电子股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-115
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2021]第 ZI10048 号

欣旺达电子股份有限公司全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 审计意见

我们审计了欣旺达电子股份有限公司（以下简称“欣旺达”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欣旺达 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于欣旺达，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

(三) 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
欣旺达本年度实现收入为 296.92 亿元，较上年 252.41 亿元增长 17.64%，收入是公司的关键业绩指标之一，为公司合并利润表重要组成项目，对公司的经营成果产生很大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。 请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”/（二十五）所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”/（四十三）以及“十五、母公司财务报表主要项目注释”/（五）。	评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： （1）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （2）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户对账单、报关单等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策； （3）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对对账单和报关单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； （4）对营业收入的增长是否合理，毛利率变动以及收入与成本配比进行分析性复核。
(二) 固定资产及在建工程的账面价值	
欣旺达持续投入资金建设生产线，以扩大生产能力。2020 年 12 月 31 日，固定资产及在建工程的账面价值合计达到人民币 78.51 亿元。 管理层对以下方面的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值造成影响，包括： （1）确定哪些支出符合资本化的条件； （2）确定在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点； （3）估计相应固定资产的使用寿命及残值。 由于评价固定资产及在建工程的账面价值涉及管理层的重大判断，且其对合并财务报表具有重要性，我们将固定资产及在建工程的账面价值识别为关键审计事项。 请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”/（十五）、（十六）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”/十二、十三。	与评价固定资产及在建工程的账面价值相关的审计程序中包括以下程序： （1）选取样本，实地查看在建工程及固定资产的实物状态； （2）在抽样的基础上，将资本支出与相关支持性文件（包括采购协议 / 订单、验收单、工程施工合同、工程进度报告等）进行核对； （3）评价本年度资本化的试车支出等是否符合资本化的相关条件；选取样本，将试车支出与相关支持性文件进行核对； （4）在抽样的基础上，通过检查试车情况及工程转固文件，评价在建工程转入固定资产的时点； （5）基于我们对行业实务做法及资产实际运行状况的了解，评价管理层对固定资产的使用寿命及残值的估计。
(三) 金融工具的估值	
欣旺达其他非流动金融资产期末账面价值为 7.65 亿元，占总资产比例 2.49%；本年度该金融资产涉及的公允价值变动损益的金额为 4.36 亿元，对本年度净利润影响重大。 欣旺达金融工具的估值是以市场数据和估值模型相结合为基础，其中估值模型通常需要大量的输入值。大部分输入值来源于能够从活跃市场可靠获取的数据。当可观察的参数无法可靠获取时，即部分金融工具公允价值属于第三层的情况下，输入值的确定会使用管理层估计，这会涉及重大的管理层判断。 由于部分金融工具公允价值的评估较复杂，且在确定估值模型使用的输入值涉及管理层判断的程度重大，我们将对金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。 请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”/（十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”/十一、五十一。	与评价金融资产公允价值计量相关的审计程序中包括以下程序： （1）评价欣旺达金融工具估值模型相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）通过比较欣旺达采用的公允价值与公开可获取的市场数据，评价公允价值属于第一层级的金融工具的估值； （3）评价欣旺达聘请外部专家提供公允价值计量的过程，对外部专家的能力、经验和客观性的评估结果进行复核； （4）就公允价值属于第三层次的金融工具，选取样本，查阅本年度签署的投资协议，了解相关的投资条款，并识别与金融工具估值相关的条件。

(四) 其他信息

欣旺达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括欣旺达 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

(五) 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估欣旺达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欣旺达的财务报告过程。

(六) 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对欣旺达持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致欣旺达不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就欣旺达中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谢晖
（项目合伙人）

中国注册会计师：卢志清

中国·上海

2021 年 3 月 15 日

欣旺达电子股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	4,595,371,501.69	4,673,513,601.52
交易性金融资产	(二)	10,237,990.02	989,334.42
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	7,508,406,084.48	5,103,567,615.47
应收款项融资	(四)	321,122,653.88	83,808,441.45
预付款项	(五)	66,593,946.37	40,335,163.13
其他应收款	(六)	322,771,924.26	199,249,809.71
存货	(七)	5,120,848,302.50	4,060,961,308.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	34,439,277.46	33,474,731.33
其他流动资产	(九)	696,891,065.73	634,848,812.29
流动资产合计		18,676,682,746.39	14,830,748,817.34
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	(十)	316,358,923.53	294,972,343.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十一)	764,694,115.94	276,570,643.69
投资性房地产			
固定资产	(十二)	5,935,854,403.87	4,261,496,053.26
在建工程	(十三)	1,915,029,869.57	1,165,675,945.41
无形资产	(十四)	749,623,286.69	641,988,916.85
开发支出			
商誉	(十五)	70,728,600.15	70,728,600.15
长期待摊费用	(十六)	1,301,318,815.75	809,241,847.25
递延所得税资产	(十七)	222,340,057.44	223,614,729.20
其他非流动资产	(十八)	719,571,313.74	1,014,070,237.04
非流动资产合计		11,995,519,386.68	8,758,359,316.35
资产总计		30,672,202,133.07	23,589,108,133.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

欣旺达电子股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	6,150,952,106.32	5,558,797,025.26
交易性金融负债	（二十）		56,020,064.88
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）	2,726,862,444.18	2,583,340,564.04
应付账款	（二十二）	7,066,202,374.64	5,463,471,583.32
预收款项	（二十三）		103,114,626.74
合同负债	（二十四）	321,286,279.55	
应付职工薪酬	（二十五）	545,578,876.57	346,744,986.15
应交税费	（二十六）	108,410,824.19	87,449,461.99
其他应付款	（二十七）	928,621,522.55	706,265,669.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十八）	701,741,236.92	1,111,969,016.64
其他流动负债	（二十九）	237,274,931.90	
流动负债合计		18,786,930,596.82	16,017,172,998.06
非流动负债：			
长期借款	（三十）	1,650,632,290.25	812,538,256.25
应付债券	（三十一）	2,008,188,216.88	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十二）	302,848,665.63	242,437,314.76
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十三）	44,497,619.66	33,730,717.85
递延收益	（三十四）	555,240,548.21	448,595,976.26
递延所得税负债	（十七）	62,759,979.33	40,949,952.31
其他非流动负债	（三十五）	113,708,288.50	
非流动负债合计		4,737,875,608.46	1,578,252,217.43
负债合计		23,524,806,205.28	17,595,425,215.49
所有者权益：			
股本	（三十六）	1,574,979,031.00	1,569,135,331.00
其他权益工具	（三十七）	72,174,079.25	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十八）	2,228,172,564.86	1,874,527,535.62
减：库存股	（三十九）	368,614,935.00	291,465,000.00
其他综合收益	（四十）	2,138,548.46	-608,522.40
专项储备			
盈余公积	（四十一）	507,131,632.53	391,234,702.85
一般风险准备			
未分配利润	（四十二）	2,803,039,775.29	2,226,732,690.93
归属于母公司所有者权益合计		6,819,020,696.39	5,769,556,738.00
少数股东权益		328,375,231.40	224,126,180.20
所有者权益合计		7,147,395,927.79	5,993,682,918.20
负债和所有者权益总计		30,672,202,133.07	23,589,108,133.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

欣旺达电子股份有限公司
母公司资产负债表
2020 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		2,884,402,353.36	3,396,885,848.09
交易性金融资产		10,037,990.02	989,334.42
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	7,201,826,041.58	8,197,351,949.31
应收款项融资	(二)	216,959,449.50	28,051,318.46
预付款项		17,246,572.49	17,067,656.65
其他应收款	(三)	5,899,018,285.56	3,924,109,566.69
存货		1,954,405,464.68	2,358,458,947.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		32,068,885.01	320,891,251.01
其他流动资产		68,650,633.22	267,021,729.14
流动资产合计		18,284,615,675.42	18,510,827,601.68
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	(四)	4,911,849,635.94	3,813,905,765.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		637,787,142.94	166,585,880.69
投资性房地产			
固定资产		2,090,685,126.41	1,627,886,070.75
在建工程		213,920,016.02	146,961,270.02
无形资产		143,880,642.74	150,362,948.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		145,842,208.26	170,663,046.00
递延所得税资产			37,785,991.16
其他非流动资产		153,189,293.11	232,455,007.59
非流动资产合计		8,297,154,065.42	6,346,605,980.98
资产总计		26,581,769,740.84	24,857,433,582.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

欣旺达电子股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		4,986,406,008.95	5,026,995,285.64
交易性金融负债			56,020,064.88
衍生金融负债			
应付票据		2,367,212,786.32	2,479,278,577.96
应付账款		5,180,650,479.90	7,092,580,282.75
预收款项			65,291,899.43
合同负债		213,574,788.25	
应付职工薪酬		129,051,980.58	110,805,726.18
应交税费		16,663,127.20	2,034,031.82
其他应付款		1,497,716,353.82	1,454,351,516.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		399,238,623.37	1,013,665,627.11
其他流动负债		111,734,225.88	
流动负债合计		14,902,248,374.27	17,301,023,012.05
非流动负债：			
长期借款		1,137,060,000.00	361,080,000.00
应付债券		2,008,188,216.88	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		86,885,175.51	207,967,680.25
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		119,527,043.37	71,001,960.01
递延所得税负债		9,969,679.73	
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,361,630,115.49	640,049,640.26
负债合计		18,263,878,489.76	17,941,072,652.31
所有者权益：			
股本		1,574,979,031.00	1,569,135,331.00
其他权益工具		72,174,079.25	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,769,359,281.46	2,417,914,709.58
减：库存股		368,614,935.00	291,465,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		507,131,632.53	391,234,702.85
未分配利润		3,762,862,161.84	2,829,541,186.92
所有者权益合计		8,317,891,251.08	6,916,360,930.35
负债和所有者权益总计		26,581,769,740.84	24,857,433,582.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

欣旺达电子股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		29,692,307,885.29	25,240,657,906.82
其中: 营业收入	(四十三)	29,692,307,885.29	25,240,657,906.82
二、营业总成本		29,081,318,838.28	24,484,289,589.00
其中: 营业成本	(四十三)	25,280,023,732.23	21,366,703,719.52
税金及附加	(四十四)	104,113,384.00	97,576,602.71
销售费用	(四十五)	253,039,990.54	260,231,898.84
管理费用	(四十六)	1,137,363,114.44	857,306,743.10
研发费用	(四十七)	1,806,287,309.25	1,522,671,233.55
财务费用	(四十八)	500,491,307.82	379,799,391.28
其中: 利息费用		384,971,699.96	296,652,305.86
利息收入		93,693,920.19	40,564,904.19
加: 其他收益	(四十九)	171,121,754.79	106,787,479.74
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十)	46,366,010.69	146,775,145.13
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		66,664,176.20	143,266,047.58
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)	(五十一)	435,719,990.08	15,178,686.35
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十二)	-62,911,933.19	-79,724,370.22
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十三)	-212,250,532.97	-134,534,431.88
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十四)	-11,703,813.91	-1,613,449.27
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		977,330,522.50	809,237,377.67
加: 营业外收入	(五十五)	47,387,568.86	22,996,715.13
减: 营业外支出	(五十六)	57,462,702.15	18,075,795.54
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		967,255,389.21	814,158,297.26
减: 所得税费用	(五十七)	166,994,064.29	64,041,095.24
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		800,261,324.92	750,117,202.02
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		800,261,324.92	750,117,202.02
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		801,955,406.21	750,965,900.34
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-1,694,081.29	-848,698.32
六、其他综合收益的税后净额		3,730,516.61	2,346,937.27
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,730,408.24	2,347,038.10
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		3,730,408.24	2,347,038.10
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		3,730,408.24	2,347,038.10
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		108.37	-100.83
七、综合收益总额		803,991,841.53	752,464,139.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		805,685,814.45	753,312,938.44
归属于少数股东的综合收益总额		-1,693,972.92	-848,799.15
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十八)	0.52	0.49
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十八)	0.52	0.49

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____元, 上期被合并方实现的净利润为: _____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

欣旺达电子股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	26,563,065,744.48	28,976,064,228.81
减：营业成本	(五)	23,931,403,699.57	26,286,169,911.20
税金及附加		55,841,751.85	61,247,062.55
销售费用		114,851,973.77	113,637,371.33
管理费用		519,681,339.30	431,045,110.54
研发费用		872,185,221.80	892,166,918.32
财务费用		325,780,019.19	293,331,271.53
其中：利息费用		302,140,008.76	274,709,439.41
利息收入		88,919,112.46	55,279,834.19
加：其他收益		113,943,603.57	88,319,339.10
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	-20,306,596.26	-8,492,747.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-5,177,691.68
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）		500,009,982.73	22,149,087.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-52,506,811.53	-51,338,696.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,470,338.22	-31,754,913.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,794,285.80	-441,615.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,259,197,293.49	916,907,037.24
加：营业外收入		28,042,032.39	15,454,142.30
减：营业外支出		28,763,500.26	11,109,562.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,258,475,825.62	921,251,616.60
减：所得税费用		99,506,528.85	49,570,367.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,158,969,296.77	871,681,249.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,158,969,296.77	871,681,249.02
（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			
（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		1,158,969,296.77	871,681,249.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

欣旺达电子股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		31,610,303,954.19	26,995,825,529.84
收到的税费返还		484,023,880.01	345,127,142.34
收到其他与经营活动有关的现金	(五十九)	460,771,861.90	822,784,067.40
经营活动现金流入小计		32,555,099,696.10	28,163,736,739.58
购买商品、接受劳务支付的现金		27,669,187,281.69	23,551,341,724.96
支付给职工以及为职工支付的现金		3,217,482,657.14	2,629,395,161.45
支付的各项税费		441,685,759.12	428,262,118.11
支付其他与经营活动有关的现金	(五十九)	982,656,572.50	810,892,547.63
经营活动现金流出小计		32,311,012,270.45	27,419,891,552.15
经营活动产生的现金流量净额		244,087,425.65	743,845,187.43
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,989,799.66	335,151,530.89
取得投资收益收到的现金		57,319,015.66	392,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,294,623.33	29,620,178.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	
收到其他与投资活动有关的现金	(五十九)	11,801,673.51	
投资活动现金流入小计		87,405,113.16	365,163,709.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,360,072,435.72	3,079,159,354.60
投资支付的现金		88,966,309.46	164,157,547.62
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	(五十九)		5,263,742.17
投资活动现金流出小计		3,449,038,745.18	3,248,580,644.39
投资活动产生的现金流量净额		-3,361,633,632.02	-2,883,416,935.05
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		278,170,000.00	683,465,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		191,500,000.00	392,000,000.00
取得借款收到的现金		11,858,797,002.79	7,655,357,532.79
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	2,491,668,773.46	446,920,111.10
筹资活动现金流入小计		14,628,635,776.25	8,785,742,643.89
偿还债务支付的现金		9,011,754,489.79	4,626,712,710.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		413,963,048.75	522,967,658.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,857,277.12
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	1,459,880,858.47	2,285,954,766.38
筹资活动现金流出小计		10,885,598,397.01	7,435,635,135.48
筹资活动产生的现金流量净额		3,743,037,379.24	1,350,107,508.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-50,101,582.03	1,263,373.25
五、现金及现金等价物净增加额	(六十)	575,389,590.84	-788,200,865.96
加：期初现金及现金等价物余额	(六十)	1,787,421,127.02	2,575,621,992.98
六、期末现金及现金等价物余额	(六十)	2,362,810,717.86	1,787,421,127.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

欣旺达电子股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	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		29,219,991,186.94	29,025,173,971.70
收到的税费返还		458,715,903.76	339,576,840.71
收到其他与经营活动有关的现金		1,511,989,220.96	1,531,589,831.50
经营活动现金流入小计		31,190,696,311.66	30,896,340,643.91
购买商品、接受劳务支付的现金		27,525,787,141.16	27,328,935,067.53
支付给职工以及为职工支付的现金		903,934,391.59	841,782,742.67
支付的各项税费		103,899,077.65	219,929,468.16
支付其他与经营活动有关的现金		3,619,916,843.36	2,912,505,629.16
经营活动现金流出小计		32,153,537,453.76	31,303,152,907.52
经营活动产生的现金流量净额		-962,841,142.10	-406,812,263.61
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		347,761,398.29	164,264,000.00
取得投资收益收到的现金		15,953,403.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		290,896,694.56	129,705,043.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		654,611,496.59	293,969,043.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		965,017,233.83	696,927,271.49
投资支付的现金		866,908,000.00	932,828,880.88
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			3,315,056.05
投资活动现金流出小计		1,831,925,233.83	1,633,071,208.42
投资活动产生的现金流量净额		-1,177,313,737.24	-1,339,102,164.57
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		86,670,000.00	291,465,000.00
取得借款收到的现金		10,102,604,193.45	6,700,005,448.73
收到其他与筹资活动有关的现金		1,734,094,725.03	541,961,003.67
筹资活动现金流入小计		11,923,368,918.48	7,533,431,452.40
偿还债务支付的现金		8,027,213,470.14	4,290,413,960.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		348,266,479.70	480,302,345.53
支付其他与筹资活动有关的现金		937,243,538.04	2,085,781,200.15
筹资活动现金流出小计		9,312,723,487.88	6,856,497,506.44
筹资活动产生的现金流量净额		2,610,645,430.60	676,933,945.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,499,293.44	
五、现金及现金等价物净增加额		445,991,257.82	-1,068,980,482.22
加: 期初现金及现金等价物余额		751,917,954.09	1,820,898,436.31
六、期末现金及现金等价物余额		1,197,909,211.91	751,917,954.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

欣旺达电子股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(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			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	1,569,135,331.00				1,874,527,535.62	291,465,000.00	-608,522.40		391,234,702.85		2,226,732,690.93	5,769,556,738.00	224,126,180.20	5,993,682,918.20
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	1,569,135,331.00				1,874,527,535.62	291,465,000.00	-608,522.40		391,234,702.85		2,226,732,690.93	5,769,556,738.00	224,126,180.20	5,993,682,918.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,843,700.00			72,174,079.25	353,645,029.24	77,149,935.00	2,747,070.86		115,896,929.68		576,307,084.36	1,049,463,958.39	104,249,051.20	1,153,713,009.59
（一）综合收益总额							2,747,070.86				801,955,406.21	804,702,477.07	-1,693,972.92	803,008,504.15
（二）所有者投入和减少资本	5,843,700.00			72,174,079.25	353,645,029.24	77,149,935.00						354,512,873.49	105,943,024.12	460,455,897.61
1. 所有者投入的普通股	5,843,700.00				73,920,294.00	77,149,935.00						2,614,059.00	91,500,000.00	94,114,059.00
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					277,524,277.88							277,524,277.88		277,524,277.88
4. 其他				72,174,079.25	2,200,457.36							74,374,536.61	14,443,024.12	88,817,560.73
（三）利润分配									115,896,929.68		-225,648,321.85	-109,751,392.17		-109,751,392.17
1. 提取盈余公积									115,896,929.68		-115,896,929.68			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-109,751,392.17	-109,751,392.17		-109,751,392.17
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
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	1,574,979,031.00			72,174,079.25	2,228,172,564.86	368,614,935.00	2,138,548.46		507,131,632.53		2,803,039,775.29	6,819,020,696.39	328,375,231.40	7,147,395,927.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

欣旺达电子股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（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			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	1,547,837,000.00				1,804,321,697.67	57,879,135.00	-3,839,605.65		304,066,577.95		1,764,139,257.53	5,358,645,792.50	34,961,660.80	5,393,607,453.30
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	1,547,837,000.00				1,804,321,697.67	57,879,135.00	-3,839,605.65		304,066,577.95		1,764,139,257.53	5,358,645,792.50	34,961,660.80	5,393,607,453.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,298,331.00				70,205,837.95	233,585,865.00	3,231,083.25		87,168,124.90		462,593,433.40	410,910,945.50	189,164,519.40	600,075,464.90
（一）综合收益总额							3,231,083.25				750,965,900.34	754,196,983.59	-848,698.32	753,348,285.27
（二）所有者投入和减少资本	21,298,331.00				70,205,837.95	233,585,865.00						-142,081,696.05	191,873,278.58	49,791,582.53
1. 所有者投入的普通股	21,298,331.00				68,561,943.65	233,585,865.00						-143,725,590.35	191,873,278.58	48,147,688.23
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					1,643,894.30							1,643,894.30		1,643,894.30
4. 其他														
（三）利润分配									87,168,124.90		-288,372,466.94	-201,204,342.04	-1,860,060.86	-203,064,402.90
1. 提取盈余公积									87,168,124.90		-87,168,124.90			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-201,207,125.78	-201,207,125.78	-1,857,277.12	-203,064,402.90
4. 其他											2,783.74	2,783.74	-2,783.74	
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
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	1,569,135,331.00				1,874,527,535.62	291,465,000.00	-608,522.40		391,234,702.85		2,226,732,690.93	5,769,556,738.00	224,126,180.20	5,993,682,918.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

欣旺达电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020 年度
(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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,569,135,331.00				2,417,914,709.58	291,465,000.00			391,234,702.85	2,829,541,186.92	6,916,360,930.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,569,135,331.00				2,417,914,709.58	291,465,000.00			391,234,702.85	2,829,541,186.92	6,916,360,930.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,843,700.00			72,174,079.25	351,444,571.88	77,149,935.00			115,896,929.68	933,320,974.92	1,401,530,320.73
（一）综合收益总额										1,158,969,296.77	1,158,969,296.77
（二）所有者投入和减少资本	5,843,700.00			72,174,079.25	351,444,571.88	77,149,935.00					352,312,416.13
1. 所有者投入的普通股	5,843,700.00				73,920,294.00	77,149,935.00					2,614,059.00
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					277,524,277.88						277,524,277.88
4. 其他				72,174,079.25							72,174,079.25
（三）利润分配									115,896,929.68	-225,648,321.85	-109,751,392.17
1. 提取盈余公积									115,896,929.68	-115,896,929.68	
2. 对所有者（或股东）的分配										-109,751,392.17	-109,751,392.17
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
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	1,574,979,031.00			72,174,079.25	2,769,359,281.46	368,614,935.00			507,131,632.53	3,762,862,161.84	8,317,891,251.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

欣旺达电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020 年度
（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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,547,837,000.00				2,347,708,871.63	57,879,135.00			304,066,577.95	2,246,235,188.58	6,387,968,503.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,547,837,000.00				2,347,708,871.63	57,879,135.00			304,066,577.95	2,246,235,188.58	6,387,968,503.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,298,331.00				70,205,837.95	233,585,865.00			87,168,124.90	583,305,998.34	528,392,427.19
（一）综合收益总额										871,681,249.02	871,681,249.02
（二）所有者投入和减少资本	21,298,331.00				70,205,837.95	233,585,865.00					-142,081,696.05
1. 所有者投入的普通股	21,298,331.00				68,561,943.65	233,585,865.00					-143,725,590.35
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					1,643,894.30						1,643,894.30
4. 其他											
（三）利润分配									87,168,124.90	-288,375,250.68	-201,207,125.78
1. 提取盈余公积									87,168,124.90	-87,168,124.90	
2. 对所有者（或股东）的分配										-201,207,125.78	-201,207,125.78
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
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	1,569,135,331.00				2,417,914,709.58	291,465,000.00			391,234,702.85	2,829,541,186.92	6,916,360,930.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

欣旺达电子股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

欣旺达电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经深圳市工商行政管理局核准,并经本公司股东会决议审议通过,于2008年10月15日,由有限公司整体变更的股份有限公司,并领取了注册号为440306102879581的营业执照。2011年4月,经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]481号文核准,本公司向社会公众发行人民币普通股,于2011年4月13日在深圳交易所上市。

截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数157,497.90万股,注册资本为157,497.90万元,注册地:深圳市宝安区石岩街道石龙社区颐和路2号综合楼1楼、2楼A-B区、2楼D区-9楼,总部地址:深圳市宝安区石岩街道石龙社区颐和路2号。

本公司主要经营活动为:软件开发及销售;锂离子电池、蓄电池、蓄电池组的实验室检测、技术咨询服务;兴办实业;国内商业、物资供销业;货物及技术进出口;物业租赁;普通货运。电池、充电器、精密模具、精密注塑、仪器仪表、工业设备、自动化设备及产线的研发、制造、销售;电子产品的研发、制造、销售;动力电池系统、储能电池及储能系统的研发、制造、销售。

本公司的实际控制人为王明旺、王威。

本财务报表业经公司董事会于2021年3月15日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
深圳市欣威电子有限公司(“欣威电子”)
香港欣威电子有限公司(“香港欣威”)
欣旺达惠州新能源有限公司(“惠州新能源”)
深圳市欣旺达电气技术有限公司(“欣旺达电气”)
深圳普瑞赛思检测技术有限公司(“普瑞赛思”)
深圳市前海弘盛技术有限公司(“前海弘盛”)
东莞锂威能源科技有限公司(“东莞锂威”)
深圳市欣旺达综合能源服务有限公司(“综合能源”)
深圳欣旺达智能科技有限公司(“欣旺达智能科技”)
深圳市欣智旺电子有限公司(“深圳欣智旺”,变更前为“深圳市欣旺达智能硬件有限公司”)

子公司名称
深圳欣向荣创业服务有限公司（“欣向荣”）
深圳市欣音科技有限公司（“深圳欣音”）
深圳市欣动能源科技有限公司（“深圳欣动能源”）
深圳市欣旺达物业管理有限公司（“欣旺达物业”）
浙江欣旺达电子有限公司（“浙江欣旺达”）
浙江欣动能源科技有限公司（“浙江欣动能源”）
惠州锂威新能源科技有限公司（“惠州锂威”）
速博达（深圳）自动化有限公司（“速博达”）

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内间接持股的子公司如下：

子公司名称
欣旺达融资租赁有限公司（“融资租赁公司”）
Sunwoda Europe GmbH（“欣旺达德国”）
欣旺达电子印度有限公司（“欣旺达印度”）
Sinaern Electronic Co.,Limited（“Sinaean Electronic”）
Santo Electronic Co.Limited（“Santo Electronic”）
欣旺达电动汽车电池有限公司（“欣旺达电动汽车电池”）
欣旺达惠州电动汽车电池有限公司（“惠州电动汽车电池”）
欣旺达（柳州）新能源有限公司（“柳州欣旺达”）
欣旺达（莆田）新能源有限公司（“莆田欣旺达”）
欣旺达惠州动力新能源有限公司（“动力新能源”）
南京市欣旺达新能源有限公司（“南京欣旺达”）
欣能南京能源科技有限公司（“欣能南京”）
惠州欣旺达智能工业有限公司（“惠州智能工业”）
深圳前海点金保理有限公司（“点金保理”）
深圳市易胜投资有限公司（“易胜投资”）
深圳格瑞安能科技有限公司（“格瑞安能”）
惠州市盈旺精密技术有限公司（“盈旺精密”）
香港盈旺精密有限公司（“香港盈旺”）
WINONE PRECISION TECHNOLOGY INDIA PRIVATE LIMITED（“印度盈旺”）
东莞市弘盛技术有限公司（“东莞弘盛技术”）
海西粤陕达膜分离技术有限公司（“海西粤陕达膜”）
禹州市禹科光伏电力有限公司（“禹科光伏”）
青海欣旺达新能源有限公司（“青海新能源”）
惠州欣智旺电子有限公司（“惠州欣智旺”，变更前为“惠州欣旺达智能硬件有限公司”）
东莞市欣旺达智能硬件有限公司（“东莞智能硬件”）
湖南欣智旺电子有限公司（“湖南欣智旺”）
深圳市欣威智能有限公司（“欣威智能”）

子公司名称
惠州市欣威智能科技有限公司（“惠州欣威智能”）
天幕电子有限公司（“天幕电子”）
湖南欣音科技有限责任公司（“湖南欣音”）
惠州市欣动能源科技有限公司（“惠州欣动能源”）
惠州锂威电子科技有限公司（“惠州锂威电子”）
东莞锂威电子科技有限公司（“东莞锂威电子”）
浙江锂威能源科技有限公司（“浙江锂威”）
深圳市华欣智联软件科技有限公司（“华欣智联”）
速博达（香港）自动化有限公司（“速博达（香港）”）

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三”、“三、（二十五）收入”、“具体原则”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

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

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

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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“五、(十)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将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。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和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，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，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，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

(1) 应收款项减值

1) 应收账款

对于应收账款,无论是因销售产品或提供劳务而产生的应收款项还是包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

公司基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对应收账款坏账准备按照合并范围内组合以及以账龄分析组合,合并范围内组合不计提坏账准备,账龄组合以账龄为基础计算其预期信用损失,具体如下:

账龄	应收款项计提比例(%)
半年以内(含半年)	
半年至 1 年(含 1 年)	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	30.00
3 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 其他应收款

其他应收款系假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于信用风险特征,将其划分为不同组合:

组合名称	组合内容	计提比例
账龄分析组合		注 1:
无风险组合		0%
合并范围内组合		0%

注1、 账龄分析组合系以账龄为基础计算其预期信用损失,具体如下:

账龄	其他应收款计提比例(%)
半年以内(含半年)	
半年至 1 年(含 1 年)	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	30.00
3 年以上	100.00

3) 其他应收款项

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于本公司取得的票据，按承兑人分为金融机构和其他企业。承兑人为金融机构的票据，公司预期不存在信用损失；承兑人为其他企业的票据，公司将此票据视同为应收账款予以确定预期信用损失。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、半成品、低值易耗品等存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，

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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	2-20	5	4.75-47.50
融资租入固定资产				

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其中：机器设备	年限平均法	10		10.00
售后租回固定资产				
其中：机器设备	年限平均法	10		10.00
电子设备	年限平均法	5		20.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

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

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(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。

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。

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。

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	40-70	年限平均法	土地证使用年限
软件	5-10	年限平均法	使用年限
专利权	10	年限平均法	预计使用年限

每年度终了，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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，期末无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本公司长期待摊费用包括装修工程以及其他。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

（1）固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

（2）其他费用按受益年限分 3-10 年平均摊销。

（二十一）合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十二）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从

中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

(1) 国内销售：当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

(2) 出口销售：

①离境销售：经海关核准的出口报关单作为收入确认依据；

②报关进入保税仓仓储后转国内销售：当商品运送至第三方仓库且客户已领用该商品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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或非货币性资产，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件有明确规定款项使用用途，并且该款项预计使用方向预计将形成相关的资产；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未规定使用用途，并且该款项预计使用方向为补充流动资金；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除公司将其用途指定为与资产相关外，将其计入当期损益。

2、 确认时点

(1) 企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

具体确认时点：

按照固定的定额标准拨付的政府补助：按应收金额确认政府补助。

其他政府补助：实际收到政府相关补助时，将其确认为政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,本公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财

务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	- 357,172,214.72	-236,422,462.13
合同负债	321,286,279.55	213,574,788.25
其他流动负债	35,885,935.17	22,847,673.88

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	4,673,513,601.52	4,673,513,601.52			
交易性金融资产	989,334.42	989,334.42			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	5,103,567,615.47	5,103,567,615.47			
应收款项融资	83,808,441.45	83,808,441.45			
预付款项	40,335,163.13	40,335,163.13			
其他应收款	199,249,809.71	199,249,809.71			
存货	4,060,961,308.02	4,060,961,308.02			
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	33,474,731.33	33,474,731.33			
其他流动资产	634,848,812.29	634,848,812.29			
流动资产合计	14,830,748,817.34	14,830,748,817.34			
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	294,972,343.50	294,972,343.50			
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	276,570,643.69	276,570,643.69			
投资性房地产					
固定资产	4,261,496,053.26	4,261,496,053.26			
在建工程	1,165,675,945.41	1,165,675,945.41			
无形资产	641,988,916.85	641,988,916.85			
开发支出					
商誉	70,728,600.15	70,728,600.15			
长期待摊费用	809,241,847.25	809,241,847.25			
递延所得税资产	223,614,729.20	223,614,729.20			
其他非流动资产	1,014,070,237.04	1,014,070,237.04			
非流动资产合计	8,758,359,316.35	8,758,359,316.35			
资产总计	23,589,108,133.69	23,589,108,133.69			
流动负债：					
短期借款	5,558,797,025.26	5,558,797,025.26			
交易性金融负债	56,020,064.88	56,020,064.88			
衍生金融负债					
应付票据	2,583,340,564.04	2,583,340,564.04			
应付账款	5,463,471,583.32	5,463,471,583.32			
预收款项	103,114,626.74		-103,114,626.74		-103,114,626.74

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
合同负债		96,862,494.16	96,862,494.16		96,862,494.16
应付职工薪酬	346,744,986.15	346,744,986.15			
应交税费	87,449,461.99	87,449,461.99			
其他应付款	706,265,669.04	706,265,669.04			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	1,111,969,016.64	1,111,969,016.64			
其他流动负债		6,252,132.58	6,252,132.58		6,252,132.58
流动负债合计	16,017,172,998.06	16,017,172,998.06			
非流动负债：					
长期借款	812,538,256.25	812,538,256.25			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	242,437,314.76	242,437,314.76			
长期应付职工薪酬					
预计负债	33,730,717.85	33,730,717.85			
递延收益	448,595,976.26	448,595,976.26			
递延所得税负债	40,949,952.31	40,949,952.31			
其他非流动负债					
非流动负债合计	1,578,252,217.43	1,578,252,217.43			
负债合计	17,595,425,215.49	17,595,425,215.49			
所有者权益：					
股本	1,569,135,331.00	1,569,135,331.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,874,527,535.62	1,874,527,535.62			
减：库存股	291,465,000.00	291,465,000.00			
其他综合收益	-608,522.40	-608,522.40			
专项储备					
盈余公积	391,234,702.85	391,234,702.85			
一般风险准备					
未分配利润	2,226,732,690.93	2,226,732,690.93			
归属于母公司所有者权益合计	5,769,556,738.00	5,769,556,738.00			
少数股东权益	224,126,180.20	224,126,180.20			
所有者权益合计	5,993,682,918.20	5,993,682,918.20			
负债和所有者权益总计	23,589,108,133.69	23,589,108,133.69			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
流动资产：					
货币资金	3,396,885,848.09	3,396,885,848.09			
交易性金融资产	989,334.42	989,334.42			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	8,197,351,949.31	8,197,351,949.31			
应收款项融资	28,051,318.46	28,051,318.46			
预付款项	17,067,656.65	17,067,656.65			
其他应收款	3,924,109,566.69	3,924,109,566.69			
存货	2,358,458,947.91	2,358,458,947.91			
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	320,891,251.01	320,891,251.01			
其他流动资产	267,021,729.14	267,021,729.14			
流动资产合计	18,510,827,601.68	18,510,827,601.68			
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	3,813,905,765.85	3,813,905,765.85			
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	166,585,880.69	166,585,880.69			
投资性房地产					
固定资产	1,627,886,070.75	1,627,886,070.75			
在建工程	146,961,270.02	146,961,270.02			
无形资产	150,362,948.92	150,362,948.92			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	170,663,046.00	170,663,046.00			
递延所得税资产	37,785,991.16	37,785,991.16			
其他非流动资产	232,455,007.59	232,455,007.59			
非流动资产合计	6,346,605,980.98	6,346,605,980.98			
资产总计	24,857,433,582.66	24,857,433,582.66			
流动负债：					
短期借款	5,026,995,285.64	5,026,995,285.64			
交易性金融负债	56,020,064.88	56,020,064.88			
衍生金融负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付票据	2,479,278,577.96	2,479,278,577.96			
应付账款	7,092,580,282.75	7,092,580,282.75			
预收款项	65,291,899.43		-65,291,899.43		-65,291,899.43
合同负债		63,313,434.67	63,313,434.67		63,313,434.67
应付职工薪酬	110,805,726.18	110,805,726.18			
应交税费	2,034,031.82	2,034,031.82			
其他应付款	1,454,351,516.28	1,454,351,516.28			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	1,013,665,627.11	1,013,665,627.11			
其他流动负债		1,978,464.76	1,978,464.76		1,978,464.76
流动负债合计	17,301,023,012.05	17,301,023,012.05			
非流动负债：					
长期借款	361,080,000.00	361,080,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	207,967,680.25	207,967,680.25			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	71,001,960.01	71,001,960.01			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	640,049,640.26	640,049,640.26			
负债合计	17,941,072,652.31	17,941,072,652.31			
所有者权益：					
股本	1,569,135,331.00	1,569,135,331.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	2,417,914,709.58	2,417,914,709.58			
减：库存股	291,465,000.00	291,465,000.00			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	391,234,702.85	391,234,702.85			
未分配利润	2,829,541,186.92	2,829,541,186.92			
所有者权益合计	6,916,360,930.35	6,916,360,930.35			
负债和所有者权益总计	24,857,433,582.66	24,857,433,582.66			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
欣旺达	15%
香港欣威	16.5%
欣旺达印度	22%
欣旺达电动汽车电池	15%
动力新能源	15%
惠州智能工业	15%
欣旺达电气	15%
普瑞赛思	15%
盈旺精密	15%
点金保理	15%
东莞锂威	15%
综合能源	15%
禹科光伏	12.5%
欣旺达智能科技	15%
深圳欣智旺	15%
惠州欣智旺	15%
惠州锂威	15%
惠州锂威电子	15%
其他子公司	25%

(二) 税收优惠

1、企业所得税

(1) 本公司于 2020 年取得 GF202044205286 号高新技术企业证书，有效期为 3 年。公司 2020 年、2021 年和 2022 年享受 15%的企业所得税征收税率。

(2) 本公司间接控股子公司欣旺达电动汽车电池于 2020 年取得 GR202044201988 号高新技术企业证书，有效期为 3 年，欣旺达电动汽车电池 2020 年、2021 年和 2022 年享受 15%的企业所得税征收税率。

(3) 本公司间接控股子公司动力新能源于 2020 年申请高新技术企业资格，截止审

计报告日尚在公示，预计 2020 年汇算清缴之前可取得高新技术企业证书，2020 年、2021 年和 2022 年享受 15%的企业所得税征收税率。

(4) 本公司间接控股子公司惠州智能工业于 2020 年取得 GR202044006730 号高新技术企业证书，有效期为 3 年。惠州智能工业 2020 年、2021 年和 2022 年享受 15%的企业所得税征收税率。

(5) 本公司之子公司欣旺达电气于 2018 年取得 GR201844201412 号高新技术企业证书，有效期为 3 年，欣旺达电气 2018 年、2019 年和 2020 年享受 15%的企业所得税征收税率。

(6) 本公司之子公司普瑞赛思于 2020 年取得 GR201744200338 号高新技术企业证书，有效期为 3 年，普瑞赛思 2020 年、2021 年和 2022 年享受 15%的企业所得税征收税率。

(7) 本公司间接控股子公司盈旺精密于 2020 年申请高新技术企业资格，截止审计报告日尚在公示，预计 2020 年汇算清缴之前可取得高新技术企业证书，2020 年、2021 年和 2022 年享受 15%的企业所得税征收税率。

(8) 本公司间接控股子公司点金保理享受深圳前海深港现代服务业合作区所得税优惠，享受 15%的企业所得税征收税率。

(9) 本公司之子公司东莞锂威于 2018 年取得 GR201844007229 号高新技术企业证书，有效期为 3 年，东莞锂威 2018 年、2019 年和 2020 年享受 15%的企业所得税征收税率。

(10) 本公司之子公司综合能源于 2018 年取得 GR201844200573 号高新技术企业证书，有效期为 3 年，综合能源 2018 年、2019 年和 2020 年享受 15%的企业所得税征收税率。

(11) 根据《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80 号）第一条规定规定，光伏发电项目可以自取得第一笔生产经营收入所属当期享受三年免征和三年减半征收企业所得税优惠政策，本公司间接控股子公司禹科光伏享受该优惠政策。

(12) 本公司之子公司智能科技于 2019 年取得 GR201944205009 号高新技术企业证书，有效期为 3 年，智能科技 2019 年、2020 年和 2021 年享受 15%的企业所得税征收税率。

(13) 本公司之子公司深圳欣智旺于 2020 年取得 G202044205334 号高新技术企业证书，有效期 3 年，深圳欣智旺 2020 年、2021 年和 2022 年享受 15%的企业所得税征收税率。

(14) 本公司间接控股子公司惠州欣智旺于 2020 年申请高新技术企业资格，截止审计报告日尚在公示，预计 2020 年汇算清缴之前可取得高新技术企业证书，2020 年、

2021 年和 2022 年享受 15%的企业所得税征收税率。

(15)本公司之子公司惠州锂威于 2019 年取得 GR201844007229 号高新技术企业证书，有效期为 3 年，惠州锂威 2019 年、2020 年和 2021 年享受 15%的企业所得税征收税率。

(16) 本公司间接控股子公司惠州锂威电子于 2020 年申请高新技术企业资格，截止审计报告日尚在公示，预计 2020 年汇算清缴之前可取得高新技术企业证书，2020 年、2021 年和 2022 年享受 15%的企业所得税征收税率。

2、增值税

(1) 依据根据《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》（国家税务总局（2015）第 43 号）规定，对纳税人销售自产的软件产品，执行增值税即征即退的政策，本公司全资子公司欣旺达电气享受该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	608,695.16	309,038.77
银行存款	2,362,202,022.70	1,787,112,088.25
其他货币资金	2,232,560,783.83	2,886,092,474.50
合计	4,595,371,501.69	4,673,513,601.52
其中：存放在境外的款项总额	194,501,271.25	403,333,531.06

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,564,953,815.99	1,329,189,248.32
用于担保的定期存款或通知存款	165,000,000.00	574,762,000.00
付汇保证金	6,836,761.11	7,518,388.89
保函保证金	6,127,665.63	20,670,410.46
质押借款保证金		953,952,426.83
信用证保证金	489,642,541.10	
合计	2,232,560,783.83	2,886,092,474.50

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,237,990.02	989,334.42
其中：衍生金融资产	10,037,990.02	989,334.42
其他	200,000.00	
合计	10,237,990.02	989,334.42

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
半年以内(含半年)	7,264,932,784.84	4,932,385,674.66
半年至 1 年(含 1 年)	99,467,985.07	28,323,915.96
1 年以内小计	7,364,400,769.91	4,960,709,590.62
1 至 2 年	73,265,232.50	108,592,784.93
2 至 3 年	83,018,348.22	212,983,695.30
3 年以上	241,829,567.08	35,874,350.92
小计	7,762,513,917.71	5,318,160,421.77
减：坏账准备	254,107,833.23	214,592,806.30
合计	7,508,406,084.48	5,103,567,615.47

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	361,065,151.55	4.65	235,604,039.57	65.25	125,461,111.98	344,524,119.89	6.48	198,814,261.24	57.71	145,709,858.65
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	361,065,151.55	4.65	235,604,039.57	65.25	125,461,111.98	344,524,119.89	6.48	198,814,261.24	57.71	145,709,858.65
按组合计提坏账准备	7,401,448,766.16	95.35	18,503,793.66	0.25	7,382,944,972.50	4,973,636,301.88	93.52	15,778,545.06	0.32	4,957,857,756.82
其中：										
账龄分析组合	7,401,448,766.16	95.35	18,503,793.66	0.25	7,382,944,972.50	4,973,636,301.88	93.52	15,778,545.06	0.32	4,957,857,756.82
合计	7,762,513,917.71	100.00	254,107,833.23		7,508,406,084.48	5,318,160,421.77	100.00	214,592,806.30		5,103,567,615.47

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	361,065,151.55	235,604,039.57	65.25	预计无法全部收回或收回时间较晚
合计	361,065,151.55	235,604,039.57		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合			
其中:			
半年以内(含半年)	7,304,416,753.61		
半年至 1 年(含 1 年)	38,397,264.30	1,919,863.22	5.00
1 年以内小计	7,342,814,017.91	1,919,863.22	0.03
1 至 2 年(含 2 年)	36,421,795.36	3,641,447.30	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	13,243,528.20	3,973,058.46	30.00
3 年以上	8,969,424.69	8,969,424.68	100.00
合计	7,401,448,766.16	18,503,793.66	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	198,814,261.24	198,814,261.24	36,789,778.33			235,604,039.57
按组合计提坏账准备	15,778,545.06	15,778,545.06	5,306,433.83		2,581,185.23	18,503,793.66
合计	214,592,806.30	214,592,806.30	42,096,212.16		2,581,185.23	254,107,833.23

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	2,581,185.23

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,930,121,016.17 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 50.63%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	320,869,131.35	不附任何追索权方式出售金融资产	
合计	320,869,131.35		

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	321,122,653.88	83,808,441.45
合计	321,122,653.88	83,808,441.45

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	83,808,441.45	2,990,380,631.38	2,753,066,418.95		321,122,653.88	
合计	83,808,441.45	2,990,380,631.38	2,753,066,418.95		321,122,653.88	

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票据

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	522,045,901.85	
合计	522,045,901.85	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	58,785,110.66	88.27	28,501,365.80	70.66
1 至 2 年	6,030,811.00	9.06	10,005,254.89	24.81
2 至 3 年	349,539.03	0.52	606,552.16	1.50
3 年以上	1,428,485.68	2.15	1,221,990.28	3.03
合计	66,593,946.37	100.00	40,335,163.13	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 11,445,765.71 元，占预付款项期末余额合计数的比例 17.19%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	17,954,391.03	3,422,218.37
其他应收款项	304,817,533.23	195,827,591.34
合计	322,771,924.26	199,249,809.71

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	17,954,391.03	3,422,218.37
小计	17,954,391.03	3,422,218.37
减：坏账准备		
合计	17,954,391.03	3,422,218.37

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
半年以内(含半年)	226,283,342.88	138,711,097.08
半年至 1 年(含 1 年)	33,342,559.83	14,776,598.50
1 年以内小计	259,625,902.71	153,487,695.58
1 至 2 年	50,570,847.75	6,841,108.48
2 至 3 年	1,912,789.89	52,535,724.90
3 年以上	34,290,363.71	3,344,597.12
小计	346,399,904.06	216,209,126.08
减：坏账准备	41,582,370.83	20,381,534.74
合计	304,817,533.23	195,827,591.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,493,444.44	8.80	30,493,444.44	100.00		30,493,444.44	14.10	9,148,033.33	30.00	21,345,411.11
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	30,493,444.44	8.80	30,493,444.44	100.00		30,493,444.44	14.10	9,148,033.33	30.00	21,345,411.11
按组合计提坏账准备	315,906,459.62	91.20	11,088,926.39	3.51	304,817,533.23	185,715,681.64	85.90	11,233,501.41	6.05	174,480,180.23
其中：										
账龄分析组合	315,906,459.62	91.20	11,088,926.39	3.51	304,817,533.23	185,715,681.64	85.90	11,233,501.41	6.05	174,480,180.23
合计	346,399,904.06	100.00	41,582,370.83		304,817,533.23	216,209,126.08	100.00	20,381,534.74		195,825,591.34

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	30,493,444.44	30,493,444.44	100.00	预计无法收回
合计	30,493,444.44	30,493,444.44		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合			
其中:			
半年以内(含半年)	226,343,040.87		
半年至 1 年(含 1 年)	33,344,016.83	1,667,200.86	5.00
1 年以内小计	259,687,057.70	1,667,200.86	0.64
1 至 2 年(含 2 年)	50,509,692.76	5,050,969.29	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	1,912,789.89	573,836.97	30.00
3 年以上	3,796,919.27	3,796,919.27	100.00
合计	315,906,459.62	11,088,926.39	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
上年年末余额	11,233,501.41	9,148,033.33		20,381,534.74
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段			9,148,033.33	9,148,033.33
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,977.55		21,345,411.11	21,360,388.66
本期转回				
本期转销				
本期核销	159,552.57			159,552.57
其他变动				
期末余额	11,088,926.39		30,493,444.44	41,582,370.83

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析组合计提坏账准备	11,233,501.41	14,977.55		159,552.57	11,088,926.39
按单项计提坏账准备	9,148,033.33	21,345,411.11			30,493,444.44
合计	20,381,534.74	21,360,388.66		159,552.57	41,582,370.83

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	159,552.57

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
融资租赁保证金	44,942,750.00	41,734,794.92
其他保证金、押金	47,610,396.08	40,171,903.77
备用金	493,816.79	1,166,310.40
出口退税	159,721,037.03	63,684,012.83
应收股权转让款	30,493,444.44	30,493,444.44
其他往来	63,138,459.72	38,958,659.72
合计	346,399,904.06	216,209,126.08

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	159,721,037.03	半年以内	46.11	
刘海添	应收股权款	30,493,444.44	3 年以上	8.80	30,493,444.44
建信金融租赁有限公司	融资租赁保证金	14,300,000.00	1 至 2 年	4.13	1,430,000.00
江西百思利科技有限公司	外部公司往来款	7,099,100.00	半年以内/ 半年至 1 年	2.05	210,850.00
天津融米融资租赁有限公司	保证金	7,070,000.00	半年-1 年、1 年-2 年	2.04	532,000.00
合计		218,683,581.47		63.13	32,666,294.44

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,467,663,007.97	97,620,077.37	1,370,042,930.60	903,526,043.81	50,058,637.51	853,467,406.30
在产品	776,565,733.17		776,565,733.17	433,898,913.58	4,625,570.77	429,273,342.81
库存商品	2,040,417,342.19	139,430,416.04	1,900,986,926.15	1,385,309,049.16	65,471,360.23	1,319,837,688.93
发出商品	726,733,771.14	11,334,387.92	715,399,383.22	1,086,678,368.66	41,800,021.28	1,044,878,347.38
低值易耗品	3,727,683.82		3,727,683.82	1,862,576.09		1,862,576.09
委托加工物资	2,532,198.93	34,601.00	2,497,597.93	78,110.53		78,110.53
半成品	360,006,015.36	8,377,967.75	351,628,047.61	419,354,667.12	7,790,831.14	411,563,835.98
合计	5,377,645,752.58	256,797,450.08	5,120,848,302.50	4,230,707,728.95	169,746,420.93	4,060,961,308.02

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	50,058,637.51	50,058,637.51	63,762,298.12		16,200,858.26		97,620,077.37
在产品	4,625,570.77	4,625,570.77			4,625,570.77		
库存商品	65,471,360.23	65,471,360.23	113,560,319.78		39,601,263.97		139,430,416.04
发出商品	41,800,021.28	41,800,021.28	10,673,450.48		41,139,083.84		11,334,387.92
半成品	7,790,831.14	7,790,831.14	7,627,262.06		7,040,125.45		8,377,967.75
委托加工物资			34,601.00				34,601.00
合计	169,746,420.93	169,746,420.93	195,657,931.44		108,606,902.29		256,797,450.08

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期未实现售后租回损益	34,439,277.46	33,474,731.33
合计	34,439,277.46	33,474,731.33

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	319,678,827.61	269,074,419.52
海关增值税以及关税	3,106,043.26	685,671.48
增值税留抵税额	298,134,333.13	256,107,291.05
待摊费用	41,451,939.78	75,266,971.39
其他预缴税费	34,519,921.95	33,714,458.85
合计	696,891,065.73	634,848,812.29

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	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		
1. 联营企业											
行之有道（深圳）汽车服务有限 公司（以下简称“行之有道”）											10,014,453.68
智能云穿戴技术研究院（深圳） 有限公司	155,645.85							-155,645.85			155,645.85
宁波梅山保税港区丰盛六合投资 管理有限公司（以下简称“丰盛六 合新能源”）	2,192,571.08			563,568.39						2,756,139.47	
南京军上电子科技有限公司	8,313,885.10			-102,709.38				-8,211,175.72			8,211,175.72
深圳路丰科技有限公司											317,600.96
北京北交新能科技有限公司	7,829,731.17			1,566,007.58						9,395,738.75	
深圳市毓丰新材料有限公司	9,313,792.77							-9,313,792.77			9,313,792.77
禹创半导体（深圳）有限公司	17,511,269.67			-3,657,394.91						13,853,874.76	
宁波梅山保税港区丰盛六合新能 源投资合伙企业（有限合伙）	197,405,447.86		-4,989,799.66	69,044,004.75			-41,357,181.17			220,102,471.78	
深圳市大米成长新兴产业股权投 资基金合伙企业(有限合伙)	31,500,000.00			-243,960.27						31,256,039.73	
东莞大米卓越成长创业投资管理 有限公司	2,000,000.00			5,391.84						2,005,391.84	
派尔森环保科技有限公司	18,750,000.00	18,750,000.00		-510,732.80						36,989,267.20	
小计	294,972,343.50	18,750,000.00	-4,989,799.66	66,664,175.20			-41,357,181.17	-17,680,614.34		316,358,923.53	28,012,668.98
合计	294,972,343.50	18,750,000.00	-4,989,799.66	66,664,175.20			-41,357,181.17	-17,680,614.34		316,358,923.53	28,012,668.98

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	764,694,115.94	276,570,643.69
其中：权益工具投资	764,694,115.94	276,570,643.69
合计	764,694,115.94	276,570,643.69

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,935,854,403.87	4,247,871,171.46
固定资产清理		13,624,881.80
合计	5,935,854,403.87	4,261,496,053.26

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	1,375,663,082.36	2,742,772,523.05	403,483,022.56	39,282,438.74	518,849,869.68	5,080,050,936.39
（2）本期增加金额	452,187,107.03	2,260,993,746.80	649,623,101.57	12,530,333.71	106,767,662.88	3,482,101,951.99
—购置	51,046,230.02	516,499,906.46	453,353,560.68	10,879,117.29	76,760,665.10	1,108,539,479.55
—在建工程转入	401,140,877.01	1,136,054,037.78	63,746,634.02	1,651,216.42	29,683,083.67	1,632,275,848.90
—售后回租增加		608,439,802.56	131,401,918.02		323,914.11	740,165,634.69
—收购子公司增加			1,120,988.85			1,120,988.85
（3）本期减少金额		1,227,302,727.88	213,252,086.54	3,521,110.26	35,327,738.65	1,479,403,663.33
—处置或报废		91,153,124.84	8,331,916.28	3,521,110.26	18,057,398.80	121,063,550.18
—售后回租减少		694,862,388.98	143,577,250.97		457,665.43	838,897,305.38
—其他减少		441,287,214.06	61,342,919.29		16,812,674.42	519,442,807.77
（4）期末余额	1,827,850,189.39	3,776,463,541.97	839,854,037.59	48,291,662.19	590,289,793.91	7,082,749,225.05
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	98,203,716.24	419,754,008.36	133,858,518.74	17,403,910.89	162,273,580.44	831,493,734.67
（2）本期增加金额	48,655,073.08	301,460,195.47	107,854,058.05	8,477,016.57	50,714,292.57	517,160,635.74
—计提	48,655,073.08	277,134,737.87	98,999,646.54	8,393,590.17	46,225,642.63	479,408,690.29
—售后回租增加		24,325,457.60	8,619,817.68	83,426.40	4,488,649.94	37,517,351.62
—收购子公司增加			234,593.83			234,593.83
（3）本期减少金额		153,612,718.81	21,372,794.24	1,965,860.96	25,992,847.19	202,944,221.20
—处置或报废		38,740,570.89	4,951,889.70	1,965,860.96	16,189,296.35	61,847,617.90
—售后回租减少		76,902,753.17	9,346,048.54		114,410.59	86,363,212.30

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
—其他减少		37,969,394.75	7,074,856.00		9,689,140.25	54,733,391.00
(4) 期末余额	146,858,789.32	567,601,485.02	220,339,782.55	23,915,066.50	186,995,025.82	1,145,710,149.21
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		686,030.26				686,030.26
(2) 本期增加金额			1,562,532.17			1,562,532.17
—计提			1,562,532.17			1,562,532.17
(3) 本期减少金额		686,030.26	377,860.20			1,063,890.46
—处置或报废		686,030.26	377,860.20			1,063,890.46
(4) 期末余额			1,184,671.97			1,184,671.97
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,680,991,400.07	3,208,862,056.95	618,329,583.07	24,376,595.69	403,294,768.09	5,935,854,403.87
(2) 上年年末账面价值	1,277,459,366.12	2,322,332,484.43	269,624,503.82	21,878,527.85	356,576,289.24	4,247,871,171.46

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,190,688,061.70	220,859,467.29		969,828,594.41
电子设备	41,142,911.50	14,823,877.39		26,319,034.11
其他设备	146,752,359.92	24,695,492.65		122,056,867.27
合计	1,378,583,333.12	260,378,837.33		1,118,204,495.79

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	724,102,131.54	尚在办理中
房屋建筑物	4,853,941.52	该房产为安置房

5、固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备		13,624,881.80
合计		13,624,881.80

(十三) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,915,029,869.57	1,165,675,945.41
工程物资		
合计	1,915,029,869.57	1,165,675,945.41

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋装修工程	305,476,008.47		305,476,008.47	154,196,319.61		154,196,319.61
外购设备安装	414,847,534.76		414,847,534.76	271,274,493.58		271,274,493.58
博罗工业园建设项目工程	240,279,200.57		240,279,200.57	413,506,109.03		413,506,109.03
南京工业园建设项目工程	295,081,593.78		295,081,593.78	5,984,952.50		5,984,952.50
动力类锂电芯生产线建设项目	83,203,183.32		83,203,183.32			
消费类锂电芯生产线建设项目	260,413,415.30		260,413,415.30	122,420,326.04		122,420,326.04
固定资产改良	227,750,232.01		227,750,232.01	129,730,656.73		129,730,656.73
石龙仔工业园建设项目工程	14,607,831.91		14,607,831.91			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东台吉乃尔湖探矿权	49,007,641.19		49,007,641.19	45,635,131.74		45,635,131.74
多能互补集成优化的分布式能源系统示范项目	4,782,037.32		4,782,037.32			
5.9MW 屋顶分布式光伏发电项目	10,531,535.76		10,531,535.76	12,632,727.24		12,632,727.24
其他	9,049,655.18		9,049,655.18	10,295,228.94		10,295,228.94
合计	1,915,029,869.57		1,915,029,869.57	1,165,675,945.41		1,165,675,945.41

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 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
房屋装修工程		154,196,319.61	473,697,448.35	2,239,698.76	320,178,060.73	305,476,008.47		部分完工				自筹
外购设备安装		271,274,493.58	736,505,297.59	586,752,071.47	6,180,184.94	414,847,534.76		部分完工				募集、自筹
博罗工业园建 设项目工程		413,506,109.03	243,705,853.13	398,901,178.25	18,031,583.34	240,279,200.57		部分完工				自筹
南京工业园建 设项目工程		5,984,952.50	289,387,247.54		290,606.26	295,081,593.78		部分完工				自筹
动力类锂电芯 生产线建设项 目			322,270,371.15		239,067,187.83	83,203,183.32		部分完工				募集、自筹
消费类锂电芯 生产线建设项 目		122,420,326.04	327,122,658.87	179,007,090.41	10,122,479.20	260,413,415.30		部分完工				募集、自筹
固定资产改良		129,730,656.73	561,634,828.88	463,048,999.34	566,254.26	227,750,232.01		部分完工				自筹
石龙仔工业园 建设项目工程			14,607,831.91			14,607,831.91		部分完工				自筹
东台吉乃尔湖 探矿权		45,635,131.74	3,372,509.45			49,007,641.19		在建				自筹
多能互补集成 优化的分布式 能源系统示范 项目			6,928,973.08		2,146,935.76	4,782,037.32		在建				自筹
5.9MW 屋顶分 布式光伏发电 项目		12,632,727.24	19,058,704.07	21,159,895.55		10,531,535.76		在建				自筹
其他		10,295,228.94	6,529,544.64	2,567,156.58	5,207,961.82	9,049,655.18		部分完工				自筹
合计		1,165,675,945.41	3,004,821,268.66	1,653,676,090.36	601,791,254.14	1,915,029,869.57						

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	611,288,323.03	59,565,927.68	43,226,638.48	714,080,889.19
（2）本期增加金额	116,017,352.42	24,598,801.88		140,616,154.30
—购置	116,017,352.42	23,893,564.40		139,910,916.82
—收购子公司增加		705,237.48		705,237.48
（3）本期减少金额		979,397.48	11,522.64	990,920.12
—处置		979,397.48	11,522.64	990,920.12
（4）期末余额	727,305,675.45	83,185,332.08	43,215,115.84	853,706,123.37
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	28,810,211.95	21,332,122.24	21,949,638.15	72,091,972.34
（2）本期增加金额	14,103,385.42	13,784,126.94	4,365,303.66	32,252,816.02
—计提	14,103,385.42	13,596,063.59	4,365,303.66	32,064,752.67
—收购子公司增加		188,063.35		188,063.35
（3）本期减少金额		250,429.04	11,522.64	261,951.68
—处置		250,429.04	11,522.64	261,951.68
（4）期末余额	42,913,597.37	34,865,820.14	26,303,419.17	104,082,836.68
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	684,392,078.08	48,319,511.94	16,911,696.67	749,623,286.69
（2）上年年末账面价值	582,478,111.08	38,233,805.44	21,277,000.33	641,988,916.85

说明：

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%。

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
东莞锂威	51,211,434.67			51,211,434.67
禹科光伏	7,945,765.47			7,945,765.47
点金保理	11,571,400.01			11,571,400.01
小计	70,728,600.15			70,728,600.15
减值准备				
东莞锂威				
禹科光伏				
点金保理				
小计				
账面价值	70,728,600.15			70,728,600.15

其他说明：

(1) 东莞锂威

收购日东莞锂威所拥有的“消费类锂电池电芯业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，未来五年营业收入的年复合增长率为 18.64%。五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为 13.39%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

以 2020 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，本公司所持有的东莞锂威与商誉相关的资产组可回收金额大于资产组账面价值，经测试商誉未发生减值。

(2) 禹科光伏

收购日禹科光伏所拥有的“光伏电站业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，未来五年营业收入按发电量和预计价格计算。五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为 12%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

以 2020 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，本公司所持有的禹科光伏与商誉相关的资产组可回收金额大于资产组账面价值，经测试商誉未发生减值。

(3) 点金保理

收购日点金保理所拥有的“保理业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，未来五年营业收入的年复合增长率为 14.65%。五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为 12%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

以 2020 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，本公司所持有的点金保理与商誉相关的资产组可回收金额大于资产组账面价值，经测试商誉未发生减值。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
惠州工业园-房屋装修工程	316,485,260.97	256,893,052.82	62,437,528.70	7,064.24	510,933,720.85
惠州工业园-动力类锂电池生产线建设项目	171,590,609.60	16,326,381.21	11,286,673.67		176,630,317.14
惠州工业园-消费类电芯生产线建设项目	64,949,728.76	1,897,247.72	8,695,958.22		58,151,018.26
光明工业园-房屋装修工程	83,110,865.08	910,684.99	11,983,389.53		72,038,160.54
石龙仔工业园-房屋装修工程	45,890,406.99	3,226,211.95	11,562,214.63	35,300.45	37,519,103.86
劲嘉工业园-房屋装修工程	38,912,759.79	3,851,062.07	11,565,184.08		31,198,637.78
裕永兴工业园-房屋装修工程	44,414,071.66	785,249.89	4,826,277.51		40,373,044.04
印度厂区房屋装修工程	18,586,068.72	13,370,911.84	5,755,719.63	5,219,773.93	20,981,487.00
其他外租厂房和宿舍装修工程	22,593,254.02	45,918,026.17	13,663,878.47		54,847,401.72
其他长期待摊费用	2,708,821.66	1,964,019.24	1,932,341.88		2,740,499.02
南京工业园-动力类锂电池生产线建设项目		239,067,187.83	8,055,331.60		231,011,856.23
南京工业园-房屋装修工程		66,270,192.72	1,376,623.41		64,893,569.31
合计	809,241,847.25	650,480,228.45	153,141,121.33	5,262,138.62	1,301,318,815.75

说明：

本期增加金额包括收购子公司增加“其他外租厂房和宿舍装修工程”4,429,881.85 元和“其他长期待摊费用”465,746.68 元。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	400,990,726.01	64,817,766.89	334,573,142.00	51,244,784.89
限制性股票激励费用	146,332,761.94	21,949,914.29		

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
可抵扣亏损	63,236,096.03	11,604,717.55	72,541,899.33	17,746,116.83
内部未实现利润	777,209,933.27	136,259,812.56	612,679,849.84	100,571,927.39
递延收益-政府补助	285,230,724.37	68,522,762.35	266,960,375.70	66,374,498.97
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			18,770,730.46	2,815,609.57
合计	1,673,000,241.62	303,154,973.64	1,305,525,997.33	238,752,937.65

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	16,911,696.67	2,536,754.50	21,229,576.67	3,184,436.50
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	565,394,432.92	89,132,701.24	40,919,817.65	6,137,972.65
税局允许的固定资产加速折旧	28,872,872.33	7,218,218.08	36,000,943.20	9,000,235.80
不准备长期持有的股权投资收益	178,748,886.82	44,687,221.71	151,062,063.24	37,765,515.81
合计	789,927,888.74	143,574,895.53	249,212,400.76	56,088,160.76

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	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	80,814,916.20	222,340,057.44	15,138,208.45	223,614,729.20
递延所得税负债	80,814,916.20	62,759,979.33	15,138,208.45	40,949,952.31

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	190,784,978.54	93,219,134.05
可抵扣亏损	2,249,442,354.99	1,221,419,648.94
合计	2,440,227,333.53	1,314,638,782.99

由于部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此其可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

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	期末余额	上年年末余额	备注
2020		12,569,219.80	
2021	37,255,219.08	37,255,219.08	
2022	145,447,682.98	145,767,000.38	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023	344,798,231.35	355,649,524.87	
2024	691,782,816.02	655,193,443.56	
2025	1,001,851,874.09		
无期限	28,306,531.47	14,985,241.25	
合计	2,249,442,354.99	1,221,419,648.94	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	31,500,000.00		31,500,000.00	31,500,000.00		31,500,000.00
预付设备款	563,701,898.05		563,701,898.05	789,948,358.87		789,948,358.87
预付工程款	88,553,175.45		88,553,175.45	75,875,272.39		75,875,272.39
未实现售后租回损益	25,689,740.24		25,689,740.24	42,711,609.94		42,711,609.94
预付软件款	126,500.00		126,500.00			
1 年以上定期存款				10,889,583.84		10,889,583.84
预付购房款				53,145,412.00		53,145,412.00
农民工保证金	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	719,571,313.74		719,571,313.74	1,014,070,237.04		1,014,070,237.04

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押及保证借款	2,670,234,761.92	3,183,364,888.81
保证借款	3,480,717,344.40	2,246,221,496.41
信用借款		57,323,333.34
抵押借款		71,887,306.70
合计	6,150,952,106.32	5,558,797,025.26

(二十) 交易性金融负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	1,760,064.88		1,760,064.88	
其中：衍生金融负债	1,760,064.88		1,760,064.88	
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	54,260,000.00		54,260,000.00	
其他	54,260,000.00		54,260,000.00	
合计	56,020,064.88		56,020,064.88	

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,726,862,444.18	2,583,340,564.04
合计	2,726,862,444.18	2,583,340,564.04

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	6,974,674,737.57	5,381,832,444.10
1 至 2 年（含 2 年）	62,606,570.01	72,453,922.11
2 至 3 年（含 3 年）	20,950,766.17	3,118,477.32
3 年以上	7,970,300.89	6,066,739.79
合计	7,066,202,374.64	5,463,471,583.32

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）		95,488,947.09
1 至 2 年（含 2 年）		5,445,029.77
2 至 3 年（含 3 年）		1,212,808.53
3 年以上		967,841.35
合计		103,114,626.74

(二十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
1 年以内（含 1 年）	295,949,689.32
1 至 2 年（含 2 年）	19,289,318.77
2 至 3 年（含 3 年）	4,032,665.18
3 年以上	2,014,606.28
合计	321,286,279.55

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	346,744,986.15	3,354,817,837.67	3,155,984,372.25	545,578,451.57
离职后福利-设定提存计划		65,196,088.06	65,195,663.06	425.00
合计	346,744,986.15	3,420,013,925.73	3,221,180,035.31	545,578,876.57

说明：

本期增加包括收购子公司增加金额 7,493,137.25 元。

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	346,444,071.92	3,159,089,632.97	2,963,577,224.31	541,956,480.58
(2) 职工福利费		131,237,699.13	128,015,799.47	3,221,899.66
(3) 社会保险费	28,654.61	38,517,977.66	38,458,157.87	88,474.40
其中：医疗保险费	28,654.61	35,426,589.59	35,392,549.74	62,694.46
工伤保险费		1,024,432.21	1,022,685.06	1,747.15
生育保险费		2,066,955.86	2,042,923.07	24,032.79
(4) 住房公积金	272,259.62	24,495,906.96	24,466,569.65	301,596.93
(5) 工会经费和职工教育经费		1,476,620.95	1,466,620.95	10,000.00
合计	346,744,986.15	3,354,817,837.67	3,155,984,372.25	545,578,451.57

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		63,024,396.02	63,024,125.10	270.92
失业保险费		2,171,692.04	2,171,537.96	154.08
合计		65,196,088.06	65,195,663.06	425.00

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	39,597,461.12	27,336,463.51
企业所得税	50,827,664.83	53,291,706.01
个人所得税	2,307,719.43	905,363.56
城市维护建设税	7,135,686.10	1,842,746.67
教育费附加	5,555,667.94	1,379,050.36
印花税	2,305,529.91	2,306,965.79
其他税费	681,094.86	387,166.09
合计	108,410,824.19	87,449,461.99

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	36,243,724.57	43,144,980.96
其他应付款项	892,377,797.98	663,120,688.08
合计	928,621,522.55	706,265,669.04

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	5,328,287.14	1,288,244.99
长期借款应付利息	11,133,412.78	18,734,902.64
应付债券应付利息	19,782,024.65	23,121,833.33
合计	36,243,724.57	43,144,980.96

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	18,387,961.57	25,000,234.94
预提费用	9,061,116.45	12,423,865.50
附有回购义务的股权激励款	368,590,295.00	291,465,000.00
应付土地出让金		53,500,000.00
附有回购义务的子公司增资款	325,666,666.66	204,333,333.33
应付股权款	82,704,166.30	
应付担保费用	21,132,075.48	
其他	66,835,516.52	76,398,254.31
合计	892,377,797.98	663,120,688.08

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
附有回购义务的子公司增资款	204,333,333.33	未到期
附有回购义务的股权激励款	284,622,435.00	未到期

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	578,503,857.60	282,192,508.52
一年内到期的未实现售后租回损益	997,794.33	6,546,158.86
一年内到期的应付债券		778,136,855.51
一年内到期的长期借款	122,239,584.99	45,093,493.75
合计	701,741,236.92	1,111,969,016.64

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	237,274,931.90	
合计	237,274,931.90	

(三十) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	973,672,290.25	563,538,256.25
保证及抵押借款	676,960,000.00	249,000,000.00
合计	1,650,632,290.25	812,538,256.25

(三十一) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
应付债券	2,008,188,216.88	
合计	2,008,188,216.88	

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
20 欣旺 01	390,000,000.00	2020/6/23	3 年	390,000,000.00		390,000,000.00	8,164,997.26	10,160,363.59			379,839,636.41
20 欣旺 02	210,000,000.00	2020/8/31	3 年	210,000,000.00		210,000,000.00	3,007,602.74	5,485,154.51			204,514,845.49
20 欣旺 03	400,000,000.00	2020/8/31	3 年	400,000,000.00		400,000,000.00	6,510,575.34	16,668,207.01			383,331,792.99
欣旺转债	1,120,000,000.00	2020/7/14	6 年	1,120,000,000.00		1,120,000,000.00	2,098,849.31	79,498,058.01			1,040,501,941.99
合计				2,120,000,000.00		2,120,000,000.00	19,782,024.65	111,811,783.12			2,008,188,216.88

3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本次发行的可转债转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期为止。

本次发行的可转债的初始转股价格为 21.28 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价和前一个交易日公司 A 股股票交易均价。

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	302,848,665.63	242,437,314.76
合计	302,848,665.63	242,437,314.76

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	313,088,455.42	253,289,464.14
减：未实现融资费用	10,239,789.79	10,852,149.38
合计	302,848,665.63	242,437,314.76

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内	607,961,311.60
1 至 2 年	252,186,421.36
2 至 3 年	60,902,034.06
3 年以上	
合计	921,049,767.02

(三十三) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	33,730,717.85	33,730,717.85	10,766,901.81		44,497,619.66	电动汽车电池产品质量保证金
合计	33,730,717.85	33,730,717.85	10,766,901.81		44,497,619.66	

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	448,131,776.51	145,216,122.00	39,101,032.89	554,246,865.62	与资产相关政府补助
未实现售后租回损益	464,199.75	993,682.59	464,199.75	993,682.59	融资租赁
合计	448,595,976.26	146,209,804.59	39,565,232.64	555,240,548.21	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
动力锂离子电池专项资金	38,081.56		38,081.56			与资产相关
工信部电子信息发展基金—欣旺达便携式计算机电池研发及产业化	119,688.53		55,193.76		64,494.77	与资产相关
电动汽车用锂离子动力电池模组技术攻关	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
深圳动力和储能电池成组及控制系统工程实验室	2,056,557.39		515,600.28		1,540,957.11	与资产相关
新型动力电池分选成套设备的研发	689,059.83				689,059.83	与资产相关
分布式锂电池储能系统产业化项目资金	3,385,391.74		292,943.89		3,092,447.85	与资产相关
国家进口贴息资金	2,542,817.01		305,092.80		2,237,724.21	与资产相关
动力和储能电池成组技术及控制系统	51,883.24		12,529.11		39,354.13	与资产相关
全电动伺服系统替代变量泵电机动力设备项目资金	625,006.31		288,218.04		336,788.27	与资产相关
家庭光伏储能系统关键技术及其应用研究项目补贴	325,861.50		59,901.72		265,959.78	与资产相关
智能电网锂离子电池储能装置	2,400,000.00				2,400,000.00	与资产相关
电动汽车锂电池成组与电池管理系统关键技术的研发及产业化	5,789,122.93	800,000.00	351,228.86		6,237,894.07	与资产相关
MW 级锂电池储能电站关键技术研发团队	700,000.00				700,000.00	与资产相关
基于材料基因组技术的全固态锂电池及关键材料研发	680,000.00	150,000.00	16,529.15		813,470.85	与资产相关
柔性材料	173,250.00				173,250.00	与资产相关
VR 力触觉交互装备的研制与产业项目	1,651,043.85	180,000.00	256,391.35		1,574,652.50	与资产相关
《重 20170083 300Wh/Kg 锂离子动力电池关键技术研发》	3,929,097.95		106,353.07		3,822,744.88	与资产相关
国家重点研发计划“智能电网技术与装备”专项“多能互补集成优化的分布式能源系统示范”项目	13,694,318.00	5,204,822.00		3,651,900.00	15,247,240.00	与资产相关
2017 年度智能制造新模式应用项目“锂离子动力电池 PACK 组装高柔性数字化工厂”补助	5,500,000.00				5,500,000.00	与资产相关
基于微纳结构高镍三元正极材料的高能量密度锂离子电池的开发》项目研发资金	1,979,743.38	720,000.00	82,131.27		2,617,612.11	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 年机器人、可穿戴设备和智能装备产业企业技术装备及管理提升项目资助计划”聚合物锂电池自动封装生产线智能化改造”项目	2,000,000.10		999,999.99		1,000,000.11	与资产相关
信息化项目-欣旺达 i-Factory 信息化建设项目；	200,000.00				200,000.00	与资产相关
2016 年度宝安区第二批技术改造项目	200,000.00				200,000.00	与资产相关
多能源互补发电及重要负荷独立供电技术（专项）	465,100.00				465,100.00	与资产相关
锂离子电池 Pack 智能制造生产线的自主研发及应用“创新链+产业链”融合专项资金	7,928,739.66		839,876.99		7,088,862.67	与资产相关
锂离子电池 Pack 智能制造生产线的自主研发及应用“创新链+产业链”融合专项资金	8,023,197.02		784,557.14		7,238,639.88	与资产相关
欣旺达工业园技术改造提升项目	3,154,000.00		996,000.00		2,158,000.00	与资产相关
《重 20180005 分布式光伏-储能电站联合运行调度管理系统的关键技术研发》	1,300,000.00	1,300,000.00			2,600,000.00	与资产相关
新能源汽车系统安全性关键技术-深圳市宝安区科技创新局 2019 年科技项目配套奖励项目补助款	200,000.00				200,000.00	与资产相关
高能量密度电极和电池工艺技术研究经费		3,220,000.00			3,220,000.00	与资产相关
深圳市发展和改革委员会欣旺达国家企业技术中心创新能力建设项目		4,800,000.00			4,800,000.00	与资产相关
基于信息物理系统（cps）的工业互联网平台应用创新体验中心建设项目-点链工业协同云平台		440,000.00			440,000.00	与资产相关
技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划-欣旺达光明工业园技术改造提升项目		5,000,000.00	4,074,033.03		925,966.97	与资产相关
锂离子电池 Pack 智能制造生产线的自主研发及应用“创新链+产业链”融合专项资金		8,250,000.00			8,250,000.00	与资产相关
欣旺达工业互联网标识解析二级节点建设		2,400,000.00			2,400,000.00	与资产相关
2020 年工业互联网发展扶持计划资助项目		2,650,000.00			2,650,000.00	与资产相关
重大项目奖补第二批资助计划-欣旺达光明工业园技术改造提升项目		22,970,000.00	11,965,676.63		11,004,323.37	与资产相关
疫情防控重点物资生产企业技术改造项目		310,000.00	77,499.99		232,500.01	与资产相关
重 20200055 高比能固态电池研发及产业化项目		900,000.00			900,000.00	与资产相关
深圳市宝安区工业和信息化局技术改造补助款		15,000,000.00			15,000,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家企业技术中心创新能力建设项目集群公共服务平台		100,000.00	94,339.62	5,660.38		与资产相关
锂离子电池检测技术研究公共服务平台	113,333.34		39,999.96		73,333.38	与资产相关
Qi 无线充电技术检测研究及其应用	600,000.00		99,999.96		500,000.04	与资产相关
锂离子电池 Pack 智能制造生产线的闭环质量检测技术	2,652,216.24	1,500,000.00	1,358,062.21		2,794,154.03	与资产相关
退役动力电池电芯和模块的健康状态和残值评估技术研究	290,400.00	60,900.00			351,300.00	与资产相关
精密塑胶件生产线技术改造项目		968,200.00			968,200.00	与资产相关
锂电动力电池 Pack 组装高柔性数字化工厂专项补助	911,107.84		717,012.96		194,094.88	与资产相关
动力电池 Pack 智能制造关键工艺和生产线专项补助	3,000,000.00			3,000,000.00		与资产相关
基于工业互联网平台的数字孪生系统项目		4,875,000.00			4,875,000.00	与资产相关
重 20200054 高安全 350Wh/kg 动力电池关键技术研发		1,125,000.00			1,125,000.00	与资产相关
2020 年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资补贴		36,400,000.00			36,400,000.00	与资产相关
园洲镇人民政府科技扶持资金	368,226,395.45		7,814,400.99		360,411,994.46	与资产相关
精密模具车间扩产增效技术改造项目		2,030,000.00			2,030,000.00	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会技术改造倍增专项技术改造投资补贴	336,363.64		201,818.18		134,545.46	与资产相关
重 20180005 分布式光伏-储能电站联合运行调度管理系统的技术研发		700,000.00			700,000.00	与资产相关
锂电池应用产业化项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
博罗县科技工业和信息化局 2019 年加大工业企业技术改造奖励补助		23,162,200.00			23,162,200.00	与资产相关
合计	448,131,776.51	145,216,122.00	32,443,472.51	6,657,560.38	554,246,865.62	

(三十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
南京欣旺达二期厂房代付款	113,708,288.50	
合计	113,708,288.50	

(三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	1,569,135,331.00	6,750,000.00			-906,300.00	5,843,700.00	1,574,979,031.00

其他说明：

（1）公司第三期限限制性股票激励方案预留部分发行 6,750,000.00 股，新增股本 6,750,000.00 元。

（2）本期公司限制性股票激励计划原激励对象离职，已不符合激励条件，公司对激励对象已获授权但尚未解锁的限制性股票 906,300 股按授予价格予以回购注销，减少股本 906,300.00 元。

(三十七) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
123058-欣旺转债	2020/7/14		第一年 0.4%、 第二年 0.6%、 第三年 1.0%、 第四年 1.5%、 第五年 1.8%、 第六年 2.0%	100.00	11,200,000.00	1,120,000,000.00	2026 年 7 月 13 日	无	
合计				100.00	11,200,000.00	1,120,000,000.00			

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
123058-欣旺转债			11,200,000.00	72,174,079.25			11,200,000.00	72,174,079.25
合计			11,200,000.00	72,174,079.25			11,200,000.00	72,174,079.25

(三十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,862,699,731.29	79,920,000.00	5,999,706.00	1,936,620,025.29
其他资本公积	11,827,804.33	284,230,827.52	4,506,092.28	291,552,539.57
合计	1,874,527,535.62	364,150,827.52	10,505,798.28	2,228,172,564.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价增加系：因实施第三期预留部分限制性股票激励增加股本溢价 79,920,000.00 元。

股本溢价减少系：第二期限限制性股票回购减少 5,999,706.00 元。

其他资本公积增加主要系：因实施第三期限限制性股票计算的股权激励费用，增加其他资本公积的金额为 277,524,277.88 元，因非全资子公司增资导致持股比例变动，调整其他资本公积 6,706,549.64 元。

其他资本公积减少主要系：因对非全资子公司员工实施第三期限限制性股票导致少数股东权益变动，调整其他资本公积 1,696,074.72 元，因非全资子公司增资导致持股比例变动，调整其他资本公积 2,810,017.56 元。

(三十九) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
附有回购义务的限制性股票收到的款项	291,465,000.00	83,992,500.00	6,842,565.00	368,614,935.00
合计	291,465,000.00	83,992,500.00	6,842,565.00	368,614,935.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司限制性股票激励计划激励对象认购限制性股票时支付了认购款，本公司在取得认购款时确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。

本期减少系三期限限制性股票回购转回库存股。

(四十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-608,522.40	2,747,179.23				2,747,070.86	108.37	2,138,548.46
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）								
外币财务报表折算差额	-608,522.40	2,747,179.23				2,747,070.86	108.37	2,138,548.46
其他综合收益合计	-608,522.40	2,747,179.23				2,747,070.86	108.37	2,138,548.46

(四十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	391,234,702.85	391,234,702.85	115,896,929.68		507,131,632.53
合计	391,234,702.85	391,234,702.85	115,896,929.68		507,131,632.53

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,226,732,690.93	1,764,139,257.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,226,732,690.93	1,764,139,257.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	801,955,406.21	750,965,900.34
减：提取法定盈余公积	115,896,929.68	87,168,124.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	109,751,392.17	201,207,125.78
转作股本的普通股股利		
其他		-2,783.74
期末未分配利润	2,803,039,775.29	2,226,732,690.93

(四十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,485,250,632.96	25,167,125,104.34	25,144,483,355.81	21,332,805,467.60
其他业务	207,057,252.33	112,898,627.89	96,174,551.01	33,898,251.92
合计	29,692,307,885.29	25,280,023,732.23	25,240,657,906.82	21,366,703,719.52

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	29,485,250,632.96	25,144,483,355.81
其中：销售商品	29,485,250,632.96	25,144,483,355.81
其他业务收入	207,057,252.33	96,174,551.01
其中：原材料收入	207,057,252.33	96,174,551.01
合计	29,692,307,885.29	25,240,657,906.82

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期金额
商品类型:	
手机数码类	16,403,804,561.32
智能硬件类	6,367,522,001.27
笔记本电脑类	4,150,354,260.78
汽车及动力电池类	428,367,690.24
精密结构件类	1,650,063,991.63
其他	692,195,380.05
合计	29,692,307,885.29
按经营地区分类:	
东北	1,798,502.22
华北	2,897,617,815.08
华东	1,155,973,685.39
华南	10,209,346,468.95
华中	365,834,928.58
西南	549,617,996.36
西北	2,409,773.82
出口	14,509,708,714.89
合计	29,692,307,885.29

(四十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	33,821,404.50	32,955,339.32
教育费附加	26,329,827.55	24,009,434.41
房产税	15,995,583.86	12,768,761.34
土地使用税	1,584,204.09	1,243,760.60
印花税及其他	26,378,561.00	26,596,383.84
车船使用税	3,803.00	2,923.20
合计	104,113,384.00	97,576,602.71

(四十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	55,146,505.46	64,601,095.32
折旧费	2,105,259.29	2,332,662.18
业务招待费	12,783,935.92	14,468,333.16
运输费	74,020,046.95	93,552,058.65
差旅费	5,075,230.65	9,272,439.30
报关出口费用	4,997,091.36	4,020,120.78

项目	本期金额	上期金额
股份支付费用	19,007,021.09	
咨询费	5,150,266.33	8,695,646.14
物料消耗	52,835,891.37	27,333,256.33
产品质量保证金	10,766,901.81	24,572,633.96
其他	11,151,840.31	11,383,653.02
合计	253,039,990.54	260,231,898.84

(四十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	545,961,103.68	408,517,706.64
折旧费	48,920,015.33	38,183,723.56
无形资产摊销	19,571,805.76	14,219,227.44
办公事务费	18,852,902.42	18,343,032.46
中介咨询服务费	29,923,194.38	21,007,909.79
业务招待费	20,848,585.83	18,821,045.06
水电物管费	57,752,650.64	52,741,605.07
租金	80,804,607.80	68,494,983.61
长期待摊费用摊销	31,221,838.36	33,433,376.17
股份支付费用	122,172,762.79	
维修费	15,297,224.39	12,363,073.00
物料消耗	50,884,486.55	83,299,665.12
其他	95,151,936.51	87,881,395.18
合计	1,137,363,114.44	857,306,743.10

(四十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	652,220,541.18	545,889,344.44
折旧费	187,216,501.98	106,301,045.55
中介咨询服务费	9,873,053.47	13,587,907.34
水电物管费	26,128,779.31	20,126,482.97
租金	16,621,621.49	7,021,999.54
长期待摊费用摊销	8,853,931.91	10,042,946.89
物料消耗	730,496,562.85	748,074,744.62
差旅费	6,681,711.10	9,180,833.91
认证检测费	55,786,544.98	39,213,528.13
股份支付费用	88,241,637.34	
其他	24,166,423.64	23,232,400.16
合计	1,806,287,309.25	1,522,671,233.55

(四十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	384,971,699.96	296,652,305.86
减：利息收入	93,693,920.19	40,564,904.19
汇兑损益	119,277,615.80	34,134,257.45
票据贴现息	2,748,657.61	5,493,777.14
其他	53,915,035.34	55,377,065.13
未确认融资费用摊销	33,272,219.30	28,706,889.89
合计	500,491,307.82	379,799,391.28

(四十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	157,013,476.39	105,499,781.22
进项税加计抵减	599,283.19	578,189.88
直接减免社保	4,730,983.47	
即征即退增值税	8,778,011.74	709,508.64
合计	171,121,754.79	106,787,479.74

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
《重 20170083 300Wh/Kg 锂离子动力电池关键技术研发》	106,353.07	70,902.05	与资产相关
Qi 无线充电技术检测研究及其应用	99,999.96	100,000.00	与资产相关
VR 力触觉交互装备的研制与产业项目	256,391.35	172,758.91	与资产相关
电动汽车锂电池成组与电池管理系统关键技术的研发及产业化	351,228.86	270,554.88	与资产相关
动力和储能电池成组技术及控制系统	12,529.11	23,009.77	与资产相关
动力锂离子电池专项资金	38,081.57	138,577.57	与资产相关
分布式锂电池储能系统产业化项目资金	292,943.89	343,640.89	与资产相关
工信部电子信息发展基金—欣旺达便携式计算机电池研发及产业化	55,193.76	55,193.76	与资产相关
国家企业技术中心创新能力建设项目集群公共服务平台	94,339.62	-	与资产相关
基于材料基因组技术的全固态锂电池及关键材料研发	16,529.15	-	与资产相关
技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划-欣旺达光明工业园技术改造提升项目	4,074,033.03	-	与资产相关
家庭光伏储能系统关键技术及其应用研究项目补贴	59,901.72	150,524.84	与资产相关
锂电动力电池 Pack 组装高柔性数字化工厂	717,012.96	14,695.92	与资产相关
锂离子电池 Pack 智能制造生产线的闭环质量检测技术	1,358,062.21	347,783.76	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
锂离子电池 Pack 智能制造生产线的自主研发及应用“创新链+产业链”融合专项资金	1,624,434.13	548,063.32	与资产相关
锂离子电池检测技术研究公共服务平台	39,999.96	40,000.00	与资产相关
锂离子电池检测技术研究公共服务平台配套资金	-	10,000.00	与资产相关
轻型电动车锂离子动力电池规模化生产及应用	-	1,000,000.00	与资产相关
全电动伺服系统替代变量泵电机动力设备项目资金	288,218.04	288,218.04	与资产相关
深圳动力和储能电池成组及控制系统工程实验室	515,600.28	515,600.28	与资产相关
欣旺达工业园技术改造提升项目	996,000.00	996,000.00	与资产相关
疫情防控重点物资生产企业技术改造项目	77,499.99	-	与资产相关
新型动力电池分选成套设备的研发	-	43,402.07	与资产相关
园洲镇人民政府科技扶持资金	7,814,400.98	3,829,772.92	与资产相关
重大项目奖补第二批资助计划-欣旺达光明工业园技术改造提升项目	11,965,676.63	-	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会技术改造倍增专项技术改造投资补贴	201,818.18	201,818.18	与资产相关
2016 年机器人、可穿戴设备和智能装备产业企业技术装备及管理提升项目资助计划“聚合物锂电池自动封装生产线智能化改造”项目	999,999.99	999,999.93	综合性
国家进口贴息资金	305,092.80	305,092.80	综合性
基于微纳结构高镍三元正极材料的高能量密度锂离子电池的开发》项目研发资金	82,131.27	180,256.62	综合性
补助款政府补助	27,265,598.23	19,070,000.00	与收益相关
工业企业规模成长奖励政府补助	31,680,000.00	-	与收益相关
工业增加值奖励	-	5,000,000.00	与收益相关
光明经发资金第一批企业做大做强项目资金	-	1,000,000.00	与收益相关
国家两化融合项目政府补助	-	1,000,000.00	与收益相关
技术改造专项资金	1,233,200.00	1,065,000.00	与收益相关
科创委 2019 年第一批科技计划补贴款	1,193,000.00	900,000.00	与收益相关
其他政府补助	39,228,441.59	26,815,408.21	与收益相关
企业技术中心配套奖励	-	5,000,000.00	与收益相关
资助款政府补助	23,969,764.06	35,003,506.50	与收益相关
合计	157,013,476.39	105,499,781.22	

(五十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	66,664,176.20	143,266,047.58
处置长期股权投资产生的投资收益		-195,377.29
处置交易性金融资产取得的投资收益	-24,306,596.26	-3,315,056.05
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	4,000,000.00	392,000.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		4,998,000.00

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品的投资收益	8,430.75	1,629,530.89
合计	46,366,010.69	146,775,145.13

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	10,808,720.48	989,334.42
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		989,334.42
其他非流动金融资产	406,911,269.60	33,949,416.81
交易性金融负债	18,000,000.00	-19,760,064.88
合计	435,719,990.08	15,178,686.35

(五十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-41,778,572.20	-68,375,838.71
其他应收款坏账损失	-21,133,360.99	-11,348,531.51
合计	-62,911,933.19	-79,724,370.22

(五十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-193,007,386.46	-123,516,346.98
长期股权投资减值损失	-17,680,614.34	-10,332,054.64
固定资产减值损失	-1,562,532.17	-686,030.26
合计	-212,250,532.97	-134,534,431.88

(五十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-11,703,813.91	-1,613,449.27	-11,703,813.91
合计	-11,703,813.91	-1,613,449.27	-11,703,813.91

(五十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		104,311.19	
废品收入	17,917,093.00	11,997,633.29	17,917,093.00
罚款收入	19,010,963.35	2,481,741.49	19,010,963.35
其他	10,459,512.51	8,413,029.16	10,459,512.51
合计	47,387,568.86	22,996,715.13	47,387,568.86

(五十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,552,560.59	8,028,200.00	10,552,560.59
非流动资产毁损报废损失	35,141,100.17	5,111,367.80	35,141,100.17
罚款支出	2,218,245.85	1,406,380.00	2,218,245.85
其他	9,550,795.54	3,529,847.74	9,550,795.54
合计	57,462,702.15	18,075,795.54	57,462,702.15

(五十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	144,600,786.14	133,306,669.78
递延所得税费用	22,393,278.15	-69,265,574.54
合计	166,994,064.29	64,041,095.24

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	967,255,389.21
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	145,088,308.38
子公司适用不同税率的影响	-32,472,291.88
调整以前期间所得税的影响	-6,490,861.24
非应税收入的影响	-2,273,992.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,929,671.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	18,044,231.52
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	236,294,814.96
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	56,032.03
税法规定的额外可扣除费用	-217,384,066.26
其他	202,217.72
所得税费用	166,994,064.29

(五十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	801,955,406.21	750,965,900.34
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,530,885,331.00	1,546,982,900.00

项目	本期金额	上期金额
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.52	0.49
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	801,955,406.21	750,965,900.34
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,569,065,509.20	1,547,373,796.74
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.52	0.49
终止经营稀释每股收益		

(五十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	79,451,038.22	40,695,429.91
罚款收入以及其他营业外收入	55,029,811.25	19,936,231.83
政府补助	248,147,507.98	360,574,942.10
保证金和押金	11,295,045.71	314,463,352.03
往来及其他	66,848,458.74	87,114,111.53
合计	460,771,861.90	822,784,067.40

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售费用	127,266,298.20	161,236,513.49
付现管理费用	329,719,660.49	305,903,670.20
付现的研发费用	402,152,985.57	183,325,403.44
财务费用	16,473,147.01	25,424,466.96
捐赠支出	10,549,490.59	8,028,200.00
保证金和押金	23,157,727.90	17,813,964.45
往来及其他	73,337,262.74	109,160,329.09
合计	982,656,572.50	810,892,547.63

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得子公司收到的现金	11,801,673.51	
	11,801,673.51	

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
出售子公司期末的现金		1,948,686.12
远期结售汇损失		3,315,056.05
合计		5,263,742.17

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据及信用证保证金	1,491,682,234.67	
售后租回融资款	735,241,896.29	415,220,111.10
票据及信用证保证金		21,000,000.00
借入他人款项	264,744,642.50	10,700,000.00
合计	2,491,668,773.46	446,920,111.10

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据及信用证保证金	853,374,916.61	449,125,379.86
融资租赁保证金及相关租金	414,422,750.36	163,510,234.34
债券发行费用	32,964,150.93	
质押的银行存款		1,463,714,426.83
股票回购	6,906,006.00	201,604,725.35
返还他人借款	152,213,034.57	8,000,000.00
合计	1,459,880,858.47	2,285,954,766.38

(六十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	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	800,261,324.92	750,117,202.02
加：信用减值损失	62,911,933.19	79,724,370.22
资产减值准备	212,250,532.97	134,534,431.88
固定资产折旧	479,408,690.29	421,995,740.78

补充资料	本期金额	上期金额
油气资产折耗		
无形资产摊销	32,064,752.67	24,929,429.02
长期待摊费用摊销	153,141,121.33	109,264,827.95
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）	11,703,813.91	1,613,449.27
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	34,682,147.52	5,111,367.80
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-435,719,990.08	-15,178,686.35
财务费用（收益以“－”号填列）	441,705,248.83	323,448,728.17
投资损失（收益以“－”号填列）	-43,243,540.67	-146,775,145.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,274,671.76	-106,378,945.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	21,810,027.02	37,117,833.81
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,179,049,677.33	-889,445,864.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,980,760,009.40	-498,371,608.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,366,361,065.43	512,249,658.14
其他	265,285,313.29	-111,601.50
经营活动产生的现金流量净额	244,087,425.65	743,845,187.43
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	2,362,810,717.86	1,787,421,127.02
减：现金的期初余额	1,787,421,127.02	2,575,621,992.98
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	575,389,590.84	-788,200,865.96

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,408,000.00
其中：速博达	10,408,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	22,209,673.51
其中：速博达	22,209,673.51
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：速博达	
取得子公司支付的现金净额	-11,801,673.51

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,362,810,717.86	1,787,421,127.02
其中：库存现金	608,695.16	309,038.77
可随时用于支付的银行存款	2,362,202,022.70	1,787,112,088.25
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	2,362,810,717.86	1,787,421,127.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,232,560,783.83	借款质押及票据保证金等
应收账款	224,190,424.69	借款质押
固定资产	876,647,054.37	借款抵押
无形资产	379,948,959.08	借款抵押
合计	3,713,347,221.97	

(六十二) 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			889,393,590.94
其中：美元	108,828,927.27	6.5249	710,097,867.54
台币	882,255.00	0.2326	205,212.51
港币	42,727.15	0.8416	35,959.17
欧元	36,958.39	8.0250	296,591.08
卢比	2,003,997,510.68	0.0892	178,756,577.95
澳元	275.64	5.0163	1,382.69
应收账款			3,325,671,928.07
其中：美元	443,793,695.95	6.5249	2,895,709,486.70
台币	5.89	0.2326	1.37
卢比	4,820,206,726.47	0.0892	429,962,440.00
短期借款			908,023,457.01
其中：美元	139,162,815.83	6.5249	908,023,457.01
应付账款			2,663,124,734.45
其中：美元	392,532,006.95	6.5249	2,561,232,092.15
欧元	289,404.42	8.0250	2,322,470.47

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	55,207,427.17	0.8416	46,462,570.71
日元	23,356,800.00	0.0632	1,476,149.76
卢比	578,827,930.00	0.0892	51,631,451.36

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港欣威	香港	港币	经营地通用货币
欣旺达德国	德国	欧元	经营地通用货币
欣旺达印度	印度	卢比	经营地通用货币
香港盈旺	香港	港币	经营地通用货币
印度盈旺	印度	卢比	经营地通用货币
速博达（香港）	香港	港币	经营地通用货币

(六十三) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
动力锂离子电池专项资金		递延收益	38,081.56	138,577.57	其他收益
工信部电子信息发展基金—欣旺达便携式计算机电池研发及产业化	64,494.77	递延收益	55,193.76	55,193.76	其他收益
深圳动力和储能电池成组及控制系统工程实验室	1,540,957.11	递延收益	515,600.28	515,600.28	其他收益
分布式锂电池储能系统产业化项目资金	3,092,447.85	递延收益	292,943.89	343,640.89	其他收益
国家进口贴息资金	2,237,724.21	递延收益	305,092.80	305,092.80	其他收益
动力和储能电池成组技术及控制系统	39,354.13	递延收益	12,529.11	23,009.77	其他收益
全电动伺服系统替代变量泵电机动力设备项目资金	336,788.27	递延收益	288,218.04	288,218.04	其他收益
家庭光伏储能系统关键技术及其应用研究项目补贴	265,959.78	递延收益	59,901.72	150,524.84	其他收益
电动汽车锂电池成组与电池管理系统关键技术的研发及产业化	6,237,894.07	递延收益	351,228.86	270,554.88	其他收益
基于材料基因组技术的全固态锂电池及关键材料研发	813,470.85	递延收益	16,529.15		其他收益
VR 力触觉交互装备的研制与产业项目	1,574,652.50	递延收益	256,391.35	172,758.91	其他收益
《重 20170083 300Wh/Kg 锂离子动力电池关键技术研发》	3,822,744.88	递延收益	106,353.07	70,902.05	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期金额	上期金额	
基于微纳结构高镍三元正极材料的高能量密度锂离子电池的开发》项目研发资金	2,617,612.11	递延收益	82,131.27	180,256.62	其他收益
2016 年机器人、可穿戴设备和智能装备产业企业技术装备及管理提升项目资助计划”聚合物锂电池自动封装生产线智能化改造”项目	1,000,000.11	递延收益	999,999.99	999,999.93	其他收益
锂离子电池 Pack 智能制造生产线的自主研发及应用“创新链+产业链”融合专项资金	7,088,862.67	递延收益	839,876.99	548,063.32	其他收益
锂离子电池 Pack 智能制造生产线的自主研发及应用“创新链+产业链”融合专项资金	7,238,639.88	递延收益	784,557.14		其他收益
欣旺达工业园技术改造提升项目	2,158,000.00	递延收益	996,000.00	996,000.00	其他收益
技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划-欣旺达光明工业园技术改造提升项目	925,966.97	递延收益	4,074,033.03		其他收益
重大项目奖补第二批资助计划-欣旺达光明工业园技术改造提升项目	11,004,323.37	递延收益	11,965,676.63		其他收益
疫情防控重点物资生产企业技术改造项目	232,500.01	递延收益	77,499.99		其他收益
国家企业技术中心创新能力建设项目集群公共服务平台		递延收益	94,339.62		其他收益
锂离子电池检测技术研究公共服务平台	73,333.38	递延收益	39,999.96	40,000.00	其他收益
Qi 无线充电技术检测研究及其应用	500,000.04	递延收益	99,999.96	100,000.00	其他收益
锂离子电池 Pack 智能制造生产线的闭环质量检测技术	2,794,154.03	递延收益	1,358,062.21	347,783.76	其他收益
锂电动力电池 Pack 组装高柔性数字化工厂专项补助	194,094.88	递延收益	717,012.96		其他收益
园洲镇人民政府科技扶持资金	360,411,994.46	递延收益	7,814,400.99	3,829,772.92	其他收益
深圳市经济贸易和信息化委员会技术改造倍增专项技术改造投资补贴	134,545.46	递延收益	201,818.18	201,818.18	其他收益
新型动力电池分选成套设备的研发				43,402.07	其他收益
轻型电动车锂离子动力电池规模化生产及应用				1,000,000.00	其他收益
锂离子电池检测技术研究公共服务平台配套资金				10,000.00	其他收益
锂电动力电池 Pack 组装				14,695.92	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期金额	上期金额	
高柔性数字化工厂专项补 助					
合计	416,400,515.79		32,443,472.51	10,645,866.51	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
补助款政府补助	46,335,598.23	27,265,598.23	19,070,000.00	其他收益
工业企业规模成长奖励政府补助	31,680,000.00	31,680,000.00		其他收益
工业增加值奖励	5,000,000.00		5,000,000.00	其他收益
光明经发资金第一批企业做大做强 项目资金	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
国家两化融合项目政府补助	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
技术改造专项资金	2,298,200.00	1,233,200.00	1,065,000.00	其他收益
科创委 2019 年第一批科技计划补贴 款	2,093,000.00	1,193,000.00	900,000.00	其他收益
其他政府补助	66,043,849.80	39,228,441.59	26,815,408.21	其他收益
企业技术中心配套奖励	5,000,000.00		5,000,000.00	其他收益
资助款政府补助	58,973,270.56	23,969,764.06	35,003,506.50	其他收益
合计	219,423,918.59	124,570,003.88	94,853,914.71	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
速博达	2020.12.31	10,408,000.00	51.00	现金购买	2020.12.31	工商变更		

2、 合并成本及商誉

	速博达
合并成本	
—现金	10,408,000.00
合并成本合计	10,408,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	17,322,595.09
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-6,914,595.09

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	速博达	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	145,002,933.98	145,002,933.98
货币资金	22,209,673.51	22,209,673.51
应收款项	42,251,837.80	42,251,837.80
存货	73,844,702.02	73,844,702.02
固定资产	1,220,847.50	1,220,847.50
在建工程	63,070.49	63,070.49
无形资产	517,174.13	517,174.13
长期待摊费用	4,895,628.53	4,895,628.53
负债：	111,037,061.26	111,037,061.26
借款		
应付款项	111,037,061.26	111,037,061.26
递延所得税负债		
净资产	33,965,872.72	33,965,872.72
减：少数股东权益		
取得的净资产	33,965,872.72	33,965,872.72

(二) 其他原因的合并范围变动

1、因设立子公司新增合并单位 14 家，包括：深圳欣音、湖南欣音、深圳欣动能源、欣能南京、欣旺达物业、浙江欣旺达、浙江欣动能源、惠州欣动能源、香港盈旺、印度盈旺、东莞智能硬件、湖南欣智旺、惠州欣威智能和浙江锂威。

2、本期注销子公司：融资租赁公司

七、 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	
欣威电子	深圳市	深圳市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
香港欣威	香港	香港	贸易业	100.00		设立
融资租赁公司	深圳市	深圳市	金融业	45.00	55.00	设立
欣旺达德国	德国	德国	贸易业		100.00	设立
欣旺达印度	印度	印度	制造业		99.99	设立
天幕电子	香港	香港	贸易业		100.00	设立
Santo Electronic	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	贸易业		100.00	设立
Sinaean Electronic	开曼群岛	开曼群岛	贸易业		100.00	设立
欣威智能	深圳市	深圳市	批发和零售业		100.00	设立
惠州新能源	惠州市	惠州市	制造业	98.00	2.00	设立
电动汽车电池	深圳市	深圳市	制造业		100.00	设立
惠州电动汽车电池	惠州市	惠州市	制造业		100.00	设立
动力新能源	惠州市	惠州市	制造业		100.00	设立
柳州欣旺达	莆田市	莆田市	制造业		100.00	设立
莆田欣旺达	柳州市	柳州市	制造业		100.00	设立
南京新能源	南京市	南京市	制造业		72.81	设立
欣能南京	南京市	南京市	制造业		100.00	设立
惠州智能工业	惠州市	惠州市	制造业		100.00	设立
欣旺达电气	深圳市	深圳市	制造业	100.00		设立
普瑞赛思	深圳市	深圳市	检测	100.00		设立
前海弘盛	深圳市	深圳市	制造业和投资	100.00		设立
点金保理	深圳市	深圳市	金融业		60.00	非同一控制下企业合并
易胜投资	深圳市	深圳市	投资		100.00	非同一控制下企业合并
格瑞安能	深圳市	深圳市	制造业		51.00	设立
盈旺精密	惠州市	惠州市	制造业		100.00	设立
香港盈旺	香港	香港	制造业		100.00	设立
印度盈旺	印度	印度	制造业		100.00	设立
东莞弘盛技术	东莞市	东莞市	制造业		100.00	设立
海西粤陕达膜	德令哈市	德令哈市	制造业		50.10	非同一控制下企业合并
东莞锂威	东莞市	东莞市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
综合能源	深圳市	深圳市	制造业	100.00		设立

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	
禹科光伏	禹州市	禹州市	电力行业		90.00	非同一控制下企业合并
青海新能源	西宁市	西宁市	制造业		100.00	设立
欣旺达智能科技	深圳市	深圳市	制造业	100.00		设立
深圳欣智旺	深圳市	深圳市	制造业	100.00		设立
惠州欣智旺	惠州市	惠州市	制造业		100.00	设立
东莞智能硬件	东莞市	东莞市	制造业		100.00	设立
湖南欣智旺	长沙市	长沙市	制造业		100.00	设立
惠州欣威智能	惠州市	惠州市	制造业		100.00	设立
惠州锂威	惠州市	惠州市	制造业	80.00	20.00	设立
惠州锂威电子	惠州市	惠州市	制造业		51.00	设立
东莞锂威电子	东莞市	东莞市	制造业		51.00	设立
浙江锂威	兰溪市	兰溪市	制造业		100.00	设立
欣向荣	深圳市	深圳市	商务服务业	51.00		设立
深圳欣音	深圳市	深圳市	制造业	100.00		设立
湖南欣音	长沙市	长沙市	制造业		100.00	设立
深圳欣动能源	深圳市	深圳市	制造业	60.00		设立
欣旺达物业	深圳市	深圳市	服务业	100.00		设立
浙江欣旺达	兰溪市	兰溪市	制造业	100.00		设立
浙江欣动能源	兰溪市	兰溪市	制造业	60.00		设立
惠州欣动能源	惠州市	惠州市	制造业		100.00	设立
速博达	深圳市	深圳市	制造业	51.00		非同一控制下企业合并
华欣智联	深圳市	深圳市	软件		100.00	非同一控制下企业合并
速博达（香港）	香港	香港	贸易业		100.00	非同一控制下企业合并

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
丰盛六合新能源	宁波市	宁波市	投资	38.02		权益法	否

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	丰盛六合新能源	行之有道	丰盛六合新能源	行之有道
流动资产	8,629,287.77		13,057,721.93	15,401,731.10
非流动资产	571,839,784.44		507,368,086.88	15,600,445.50

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	丰盛六合新能源	行之有道	丰盛六合新能源	行之有道
资产合计	580,469,072.21		520,425,808.81	31,002,176.60
流动负债	612,273.18		1,211,059.05	8,709,840.48
非流动负债				7,792,992.19
负债合计	612,273.18		1,211,059.05	16,502,832.67
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	579,856,799.03		519,214,749.76	14,499,343.93
按持股比例计算的净资产份额	220,102,471.78		197,405,447.86	4,729,685.99
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	220,102,471.78		197,405,447.86	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				19,503,605.54
净利润	181,599,170.83		397,322,628.20	-19,191,734.34
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额			397,322,628.20	-19,191,734.34
本期收到的来自联营企业的股利	41,357,181.17			

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	96,256,451.75	97,566,895.64
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,379,829.55	-7,796,015.66
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,379,829.55	-7,796,015.66

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	4,558,171,437.54	1,592,780,668.78			6,150,952,106.32
应付票据	2,726,862,444.18				2,726,862,444.18
应付账款	7,066,202,374.64				7,066,202,374.64
其他应付款	234,339,946.59	110,577,088.50	583,704,487.46		928,621,522.55
一年内到期的非流动负债	362,771,230.72	338,970,006.20			701,741,236.92
长期借款	77,560,000.00	77,560,000.00	1,424,752,290.25	70,760,000.00	1,650,632,290.25
应付债券			2,008,188,216.88		2,008,188,216.88
长期应付款			313,088,455.42		313,088,455.42
合计	15,025,907,433.67	2,119,887,763.48	4,329,733,450.01	70,760,000.00	21,546,288,647.16

项目	上年年末余额				
	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	3,862,903,791.63	1,695,893,233.63			5,558,797,025.26
交易性金融负债	1,760,064.88		54,260,000.00		56,020,064.88
应付票据	2,583,340,564.04				2,583,340,564.04
应付账款	5,463,471,583.32				5,463,471,583.32
其他应付款	148,072,157.17	148,735,302.26	409,458,209.61		706,265,669.04
一年内到期的非流动负债	710,176,693.15	401,792,323.49			1,111,969,016.64
长期借款			563,538,256.25	249,000,000.00	812,538,256.25
长期应付款			253,289,464.14		253,289,464.14
合计	12,769,724,854.19	2,246,420,859.38	1,280,545,930.00	249,000,000.00	16,545,691,643.57

(三) 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司短期借款为固定利率，面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及融资租赁款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

于 2020 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 50 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响
	2020 年度
上升 50 个基点	-7,534,705.47
下降 50 个基点	7,534,705.47

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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				上年年末余额		
	美元	卢比	其他外币	合计	美元	卢比	其他外币
外币金融资产							
货币资金	710,097,867.57	178,756,577.95	539,103.05	889,393,548.57	1,195,003,833.94	376,063,726.35	107,112,892.15
应收账款	2,895,709,486.80	429,962,440.00	1.37	3,325,671,928.17	2,419,398,164.01	554,514,859.74	1.37
小计	3,605,807,354.37	608,719,017.95	539,104.42	4,215,065,476.74	3,614,401,997.95	930,578,586.09	107,112,893.52
外币金融负债							
短期借款	908,023,457.04			908,023,457.04	848,294,814.66		105,657,612.17
应付账款	2,561,232,092.24	51,631,451.36	50,264,240.07	2,663,127,783.67	1,539,113,810.90	1,516,061,372.01	3,310,767.64
小计	3,469,255,549.28	51,631,451.36	50,264,240.07	3,571,151,240.71	2,387,408,625.56	1,516,061,372.01	108,968,379.81
净额	136,551,805.09	557,087,566.59	-49,725,135.65	643,914,236.03	1,226,993,372.39	-585,482,785.92	-1,855,486.29

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 2%，则公司将增加或减少净利润 10,946,542.01 元（2019 年 12 月 31 日：10,874,136.70 元）。管理层认为 2%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）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				
◆交易性金融资产	10,037,990.02	200,000.00		10,237,990.02
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,037,990.02	200,000.00		10,237,990.02
（1）衍生金融资产	10,037,990.02			10,037,990.02
（2）其他		200,000.00		200,000.00
◆应收款项融资		321,122,653.88		321,122,653.88
◆其他非流动金融资产	576,065,242.94		188,628,873.00	764,694,115.94
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	576,065,242.94		188,628,873.00	764,694,115.94
（1）权益工具投资	576,065,242.94		188,628,873.00	764,694,115.94
持续以公允价值计量的资产总额	586,103,232.96	321,322,653.88	188,628,873.00	1,096,054,759.84

(二) 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

本公司第一层次公允价值计量项目系远期结售汇合约和上市公司股票，在计量日以公开报价的远期外汇牌价或股票价格确定持续第一层次公允价值计量项目市价。

(三) 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

本公司第二层次公允价值计量项目银行承兑汇票和银行理财产品，由于票据剩余期限较短以及理财产品收益较低，票面金额与公允价值相近，在计量日以票面金额确认公允价值。

(四) 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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
权益工具投资-对非上市公司权益工具投资	188,628,873.00	市场法/资产基础法	同行业可比公司的市净率（市盈率）/流动性折价

十、 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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
王明旺、王威（一致行动人）				34.18	34.18

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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
王华	本公司之控股股东的亲属
蔡帝娥	本公司之控股股东的亲属
王宇	本公司之控股股东的亲属
王林	本公司之控股股东的亲属
赖信	本公司之控股股东的亲属
赖杏	本公司之控股股东的亲属
赵知音	本公司之控股股东的亲属

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王美容	本公司之控股股东的亲属
肖光昱	董事、财务总监、副总经理
曾均	董事、董事会秘书、副总经理
梁锐	副总经理
周小雄	董事
俞信华	2020 年辞任董事
柳木华	2020 年辞任独立董事
张建军	2020 年新任独立董事
钟明霞	独立董事
刘征兵	独立董事
袁会琼	监事会主席
周颖	2020 年辞任监事
刘荣波	2020 年新任监事
李伟鸿	监事
深圳市欣美达科技有限公司（以下简称“欣美达科技”）	本公司控股股东之亲属控制下的公司
南京军上电子科技有限公司（以下简称“南京军上”）	本公司参股公司
深圳行道汽车服务合伙企业（有限合伙）（以下简称“行道汽车”）	本公司控股股东控制下的公司
广州市远能物流自动化设备科技有限公司（以下简称“远能物流”）	董事任职的公司

（五）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
欣美达科技	采购材料		187,496.55
南京军上	采购材料		7,502,001.51
行之有道	租赁汽车		18,584.07

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
行之有道	出租汽车		2,493,482.36

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王明旺、王威	29,000,000.00	2020/1/14	2021/1/14	否
王明旺、王威	99,000,000.00	2020/1/10	2021/1/10	否
王明旺、王威	160,000,000.00	2020/1/22	2021/1/8	否
王明旺、王威	100,000,000.00	2020/2/19	2021/1/8	否
王明旺、王威	40,000,000.00	2020/3/16	2021/1/8	否
王明旺、王威、蔡帝娥、赵知音	200,000,000.00	2020/12/21	2021/12/20	否
王明旺、王威	50,000,000.00	2020/3/12	2021/3/12	否
王明旺、王威	150,000,000.00	2020/1/2	2021/1/2	否
王明旺、王威	100,000,000.00	2020/2/19	2021/2/18	否
王明旺、王威	150,000,000.00	2020/3/12	2021/3/12	否
王明旺、王威	100,000,000.00	2020/5/15	2021/5/15	否
王明旺、王威	100,000,000.00	2020/6/12	2021/6/12	否
深圳市欣旺达电气技术有限公司、王明旺、王威	100,000,000.00	2020/6/28	2021/6/28	否
王明旺、王威	200,000,000.00	2020/8/3	2021/8/3	否
王明旺、王威	60,000,000.00	2020/9/28	2021/3/26	否
王明旺、王威	37,000,000.00	2020/10/13	2021/10/12	否
王明旺、王威	150,000,000.00	2020/10/29	2021/10/29	否
王明旺、王威	58,000,000.00	2020/11/13	2021/5/13	否
王明旺、王威	41,000,000.00	2020/11/18	2021/3/18	否
王明旺、王威	58,382,551.94	2020/12/16	2021/4/15	否
王明旺、王威	42,000,000.00	2020/12/18	2021/6/18	否
王明旺、王威	20,000,000.00	2020/12/29	2021/12/28	否
王明旺、王威	91,348,600.00	2020/3/23	2021/3/13	否
王明旺、王威	78,298,800.00	2020/7/29	2021/1/29	否
王明旺、王威	47,419,319.26	2020/9/10	2021/1/22	否
王明旺、王威	96,047,100.30	2020/10/30	2021/4/28	否
王明旺、王威	92,370,096.78	2020/11/30	2021/5/29	否
王明旺、王威	99,445,482.43	2020/11/30	2021/2/28	否
王明旺、王威	142,098,058.24	2020/12/16	2021/3/16	否
王明旺、王威	260,996,000.00	2020/12/30	2021/12/30	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	9,064,493.05	9,566,302.92

4、 共同对外投资的关联交易

共同投资方	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本（万元）	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
王明旺、王威、肖光昱、曾杓、梁锐	速博达	自动化设备、数控设备、自动化生产线、仪器仪表及配件的技术研发、技术咨询及销售	2,040.80	13,780.92	2,702.50	462.17
王明旺、王威、肖光昱、曾杓	盈旺精密	精密塑胶、五金、电子制品技术推广及应用	8,333.33	113,070.34	13,337.24	1,238.59
王明旺、王威、肖光昱、曾杓	深圳欣音	耳机、音响、手表、手环、眼镜、头盔、声光学产品、无线通信产品、消费类电子产品的开发、销售	5,000.00	21,774.71	-865.91	-2,724.89
王明旺	苏州赛芯电子科技有限公司	集成电路芯片研发、设计、销售，并提供相关产品的技术服务和咨询	5,993.72			
王明旺、王威、肖光昱	浙江欣动能源	电池制造；电池销售；智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备销售；可穿戴智能设备制造；可穿戴智能设备销售	5,000.00	34,060.20	4,401.24	-656.77

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	行道汽车			2,548,185.23	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	欣美达科技	4,107.55	6,080.00
	远能物流	16,000.00	16,000.00

十一、 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：6,750,000 元

公司本期行权的各项权益工具总额：无

公司本期失效的各项权益工具总额：无

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无

(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：市场法

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动信息，修正可行权的权益工具的数量。

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：277,524,277.88 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：277,524,277.88 元

其他说明：

根据公司第四届董事会第二十九次会议决议及 2019 年第六次临时股东大会决议，公司于 2019 年 12 月 27 日开始实施三期限限制性股票激励计划。

(三) 股份支付的修改、终止情况

本期期末未发生股份支付修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	137,996,920.56
1 至 2 年	121,249,727.35
2 至 3 年	73,116,320.52
3 年以上	396,291,957.42
合计	728,654,925.85

(2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日止，根据本公司已签订的正在或准备履行的大额工程合同，本公司尚未支付的金额约 82,910.94 万元。

(3) 已签订的正在或准备履行的大额设备采购合同及财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日止，根据本公司已签订的正在或准备履行的大额设备采购合同，本公司尚未支付的金额约为 65,726.69 万元。

(二) 或有事项

本公司没有需要披露的重要或有事项

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	第五届董事会第七次会议审议通过了《关于公司 2021 年度向特定对象发行股票方案的议案》，本次发行的股份数量按照募集资金总额除以发行价格确定，且不超过本次发行前公司总股本的 30%，若按照目前股本测算，预计本次发行总数不超过 20,000.00 万股（含本数）。		发行价格无法确定
股票和债券的发行	第五届董事会第七次会议审议通过了《关于境外全资子公司拟发行境外债券并由公司提供担保的议案》，公司拟通过现有或新设的境外全资子公司作为发行主体发行总额不超过 3 亿美元（含 3 亿美元）或等值其他币种的境外债券。	预计增加资产和负债不超过 3 亿美元	
重要的对外投资	第五届董事会第八次会议审议通过了《关于全资子公司对外投资的议案》，同意欣旺达全资子公司深圳欣智旺与成都东部新区管理委员会（以下简称“成都管委会”）在成都管委会辖区内投资建设欣智旺智能硬件研发生产基地项目（暂定），项目计划总投资额约 50 亿元。		尚未投资

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	110,248,532.17
-----------	----------------

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 5 个报告分部，分别为：境内电池业务、境外电池业务、消费类电芯业务、储能管理业务、电动汽车电池业务。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

2、 报告分部的财务信息

项目	境内电池业务	境外电池业务	储能管理业务	消费类电芯业务	电动汽车 电池业务	分部间抵销	合计
营业收入	27,007,649,594.62	1,718,641,493.38	180,802,611.73	2,780,633,789.49	428,367,690.24	2,423,787,294.17	29,692,307,885.29
营业成本	23,443,707,279.07	1,680,313,548.32	129,942,194.67	1,958,437,839.89	491,410,164.45	2,423,787,294.17	25,280,023,732.23
资产总额	24,063,431,157.57	1,403,541,364.74	720,564,470.87	4,264,836,744.75	4,383,051,028.60	4,163,222,633.46	30,672,202,133.07
负债总额	20,535,762,133.79	1,482,991,752.85	731,585,405.54	2,036,178,693.72	2,901,510,852.84	4,163,222,633.46	23,524,806,205.28

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 股权质押情况

(1) 截至审计报告日，公司控股股东王明旺先生持有公司 405,937,381 股股份，占公司总股本的 25.78%，累计质押股份 170,500,000 股，占其持有本公司股份总数的 42.00%，占公司总股本的 10.83%。

(2) 截至审计报告日，公司控股股东王威先生持有公司 132,446,600 股股份，占公司总股本的 8.41%，累计质押股份 49,260,000 股，占其持有本公司股份总数的 37.19%，占公司总股本的 3.13%。

2、 金融资产和金融负债的抵销

本公司与银行签约开展进口贸易融资业务，将用于支付进口材料的货款存放于银行作为保证金质押，向银行融资支付进口材料款。根据相关协议本公司

对存入保证金账户中的金额无任何处置权利，除已支付的保证金外，不需再承担任何其他债务。本企业具有抵销已确认金额的法定权利，在这种情况下，本公司按净额结算，将相关金融资产和金融负债抵消。本报告期末，本公司将 27,171.65 万美元的存款保证金与短期借款抵销。

本公司与银行签约，向银行存入 100%保证金对子公司开具银行承兑汇票或信用证，子公司将银行承兑汇票或信用证贴现。根据相关协议本公司对存入保证金账户中的金额无任何处置权利，除已支付的保证金外，不需再承担任何其他债务。本企业具有抵销已确认金额的法定权利，在这种情况下，本公司按净额结算，将相关金融资产和金融负债抵消。本报告期末，本公司将 68,590.00 万人民币的存款保证金与应付票据抵销。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
半年以内(含半年)	7,187,473,018.99	8,137,884,344.62
半年至 1 年(含 1 年)	7,977,450.66	3,533,792.95
1 年以内小计	7,195,450,469.65	8,141,418,137.57
1 至 2 年	5,664,067.30	23,498,090.90
2 至 3 年	3,173,878.17	177,191,198.24
3 年以上	210,611,208.01	35,046,877.89
小计	7,414,899,623.13	8,377,154,304.60
减：坏账准备	213,073,581.55	179,802,355.29
合计	7,201,826,041.58	8,197,351,949.31

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	203,617,412.37	2.75	203,617,412.37	100.00		204,276,731.51	2.44	168,718,028.64	82.59	35,558,702.87
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	203,617,412.37	2.75	203,617,412.37	100.00		204,276,731.51	2.44	168,718,028.64	82.59	35,558,702.87
按组合计提坏账准备	7,211,282,210.76	97.25	9,456,169.18	0.13	7,201,826,041.58	8,172,877,573.09	97.56	11,084,326.65	0.14	8,161,793,246.44
其中：										
账龄分析组合	4,086,745,348.39	55.12	9,456,169.18	0.23	4,077,289,179.21	5,313,038,116.95	63.42	11,084,326.65	0.21	5,301,953,790.30
合并范围内关联方	3,124,536,862.37	42.14			3,124,536,862.37	2,859,839,456.14	34.14			2,859,839,456.14
合计	7,414,899,623.13	100.00	213,073,581.55		7,201,826,041.58	8,377,154,304.60	100.00	179,802,355.29		8,197,351,949.31

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	203,617,412.37	203,617,412.37	100.00	预计无法全部收回
合计	203,617,412.37	203,617,412.37		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合			
其中:			
半年以内(含半年)	4,062,936,156.62		
半年至 1 年(含 1 年)	7,977,450.66	398,872.53	5.00
1 年以内小计	4,070,913,607.28	398,872.53	0.01
1 至 2 年(含 2 年)	5,664,067.30	566,406.73	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	2,395,405.55	718,621.67	30.00
3 年以上	7,772,268.26	7,772,268.25	100.00
合计	4,086,745,348.39	9,456,169.18	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	168,718,028.64	168,718,028.64	34,899,383.73			203,617,412.37
按组合计提坏账准备	11,084,326.65	11,084,326.65		1,628,157.47		9,456,169.18
合计	179,802,355.29	179,802,355.29	34,899,383.73	1,628,157.47		213,073,581.55

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,174,884,319.64 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 69.79%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	319,688,627.35	不附任何追索权方式出售金融资产	
合计	319,688,627.35		

(二) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	216,959,449.50	28,051,318.46
合计	216,959,449.50	28,051,318.46

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	28,051,318.46	1,021,647,215.53	832,739,084.49		216,959,449.50	
合计	28,051,318.46	1,021,647,215.53	832,739,084.49		216,959,449.50	

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票据

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	304,387,413.66	
合计	304,387,413.66	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	17,884,616.67	2,252,472.51
其他应收款项	5,881,133,668.89	3,921,857,094.18
合计	5,899,018,285.56	3,924,109,566.69

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	17,884,616.67	1,617,534.24
委托贷款		634,938.27
小计	17,884,616.67	2,252,472.51
减：坏账准备		
合计	17,884,616.67	2,252,472.51

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
半年以内(含半年)	5,844,194,946.80	3,875,071,639.62
半年至 1 年(含 1 年)	6,197,485.70	12,040,077.89
1 年以内小计	5,850,392,432.50	3,887,111,717.51
1 至 2 年	34,388,413.72	722,264.18
2 至 3 年	145,054.76	49,451,855.70
3 年以上	33,123,966.48	2,251,870.09
小计	5,918,049,867.46	3,939,537,707.48
减：坏账准备	36,916,198.57	17,680,613.30
合计	5,881,133,668.89	3,921,857,094.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,493,444.44	0.52	30,493,444.44	100.00		30,493,444.44	0.77	9,148,033.33	30.00	21,345,411.11
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	30,493,444.44	0.52	30,493,444.44	100.00		30,493,444.44	0.77	9,148,033.33	30.00	21,345,411.11
按组合计提坏账准备	5,887,556,423.02	99.48	6,422,754.13	0.11	5,881,133,668.89	3,909,044,263.04	99.23	8,532,579.97	0.22	3,900,511,683.07
其中：										
账龄分析组合	216,715,337.99	3.66	6,422,754.13	2.96	210,292,583.86	138,894,485.91	3.53	8,532,579.97	6.14	130,361,905.94
合并范围内关联方	5,670,841,085.03	95.82			5,670,841,085.03	3,770,149,777.13	95.70			3,770,149,777.13
合计	5,918,049,867.46	100.00	36,916,198.57		5,881,133,668.89	3,939,537,707.48	100.00	17,680,613.30		3,921,857,094.18

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	30,493,444.44	30,493,444.44	100.00	预计无法收回
合计	30,493,444.44	30,493,444.44		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合			
其中:			
半年以内(含半年)	173,353,861.77		
半年至 1 年(含 1 年)	6,197,485.70	309,874.29	5.00
1 年以内小计	179,551,347.47	309,874.29	0.17
1 至 2 年(含 2 年)	34,388,413.72	3,438,841.37	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	145,054.76	43,516.43	30.00
3 年以上	2,630,522.04	2,630,522.04	100.00
合计	216,715,337.99	6,422,754.13	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
上年年末余额	8,532,579.97	9,148,033.33		17,680,613.30
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段			9,148,033.33	9,148,033.33
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			21,345,411.11	21,345,411.11
本期转回	2,109,825.84			2,109,825.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,422,754.13		30,493,444.44	36,916,198.57

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析组合计提坏账准备	8,532,579.97		2,109,825.84		6,422,754.13
按单项计提坏账准备	9,148,033.33	21,345,411.11			30,493,444.44
合计	17,680,613.30	21,345,411.11	2,109,825.84		36,916,198.57

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
融资租赁保证金	17,800,000.00	35,800,000.00
其他保证金、押金	23,976,401.19	20,045,189.90
出口退税	159,721,037.03	63,684,012.83
其他往来	15,217,899.77	19,365,283.18
关联方往来	5,670,841,085.03	3,770,149,777.13
应收股权转让款	30,493,444.44	30,493,444.44
合计	5,918,049,867.46	3,939,537,707.48

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
惠州新能源	内部关联方往来	2,468,706,493.59	半年以内	41.71	
欣旺达电动汽车电池	内部关联方往来	1,252,830,346.82	半年以内	21.17	
智能科技	内部关联方往来	495,628,382.07	半年以内	8.37	
综合能源	内部关联方往来	404,903,811.92	半年以内	6.84	
盈旺精密	内部关联方往来	307,903,391.56	半年以内	5.20	
合计		4,929,972,425.96		83.30	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	4,911,849,635.94		4,911,849,635.94	3,813,750,120.00		3,813,750,120.00
对联营、合营企业投资	10,170,099.53	10,170,099.53		10,170,099.53	10,014,453.68	155,645.85
合计	4,922,019,735.47	10,170,099.53	4,911,849,635.94	3,823,920,219.53	10,014,453.68	3,813,905,765.85

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
欣威电子	6,563,442.59	833,203.77		7,396,646.36		
香港欣威	71,096,024.00	353,368.74		71,449,392.74		
惠州新能源	2,060,797,786.12	51,676,217.95		2,112,474,004.07		
欣旺达电动汽车电池	3,078,397.83			3,078,397.83		
欣旺达电气	52,572,514.49	10,465,477.05		63,037,991.54		
普瑞赛思	22,727,877.60	2,169,638.25		24,897,515.85		
前海弘盛	150,000,000.00	5,530,082.95		155,530,082.95		
深圳欣智旺	45,000,000.00	19,196,867.63		64,196,867.63		
东莞锂威	1,051,716,156.29	22,913,876.19		1,074,630,032.48		
综合能源	100,197,921.08	8,413,641.13		108,611,562.21		
欣旺达智能科技	50,000,000.00	9,569,412.08		59,569,412.08		
南京欣旺达	200,000,000.00	100,000,000.00		300,000,000.00		
深圳欣音		18,589,830.56		18,589,830.56		
浙江欣旺达		20,000,000.00		20,000,000.00		
浙江欣动能源		30,580,064.80		30,580,064.80		
惠州锂威		787,399,834.84		787,399,834.84		
速博达		10,408,000.00		10,408,000.00		
合计	3,813,750,120.00	1,098,099,515.94		4,911,849,635.94		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	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		
1.联营企业											
行之有道											10,014,453.68
智能云穿戴技术研究院（深圳）有限公司	155,645.85							-155,645.85			155,645.85
小计	155,645.85							-155,645.85			10,170,099.53
合计	155,645.85							-155,645.85			10,170,099.53

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,529,087,502.23	23,909,367,159.09	28,968,659,886.06	26,285,519,783.80
其他业务	33,978,242.25	22,036,540.48	7,404,342.75	650,127.40
合计	26,563,065,744.48	23,931,403,699.57	28,976,064,228.81	26,286,169,911.20

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	26,529,087,502.23	28,968,659,886.06
其中：销售商品	26,529,087,502.23	28,968,659,886.06
其他业务收入	33,978,242.25	7,404,342.75
其中：原材料	33,978,242.25	7,404,342.75
合计	26,563,065,744.48	28,976,064,228.81

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
手机数码类	13,925,671,283.40
智能硬件类	4,162,314,455.67
笔记本电脑类	4,152,486,936.16
精密结构件类	1,093,068,235.18
其他	3,229,524,834.07
合计	26,563,065,744.48
按经营地区分类：	
东北	796,569.09
华北	1,626,873,911.48
华东	945,961,328.45
华南	10,617,204,357.95
华中	197,447,838.21
西南	415,813,309.28
西北	553,071.45
出口	12,758,415,358.56
合计	26,563,065,744.47

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-5,177,691.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,953,403.74	-3,315,056.05
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	4,000,000.00	
其他	-36,260,000.00	
合计	-20,306,596.26	-8,492,747.73

十六、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	-45,921,309.95	
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）	171,121,754.79	
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	415,421,824.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,142,362.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	69,044,004.75	
小计	633,808,636.91	
所得税影响额	-92,555,935.22	
少数股东权益影响额（税后）	-1,057,234.69	
合计	540,195,467.00	

(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）	
		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	12.73	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.16	0.17	0.17

欣旺达电子股份有限公司

（加盖公章）

2021 年 3 月 15 日