



# 惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司

## 2020 年上半年度财务报告

## 惠州市德赛西威汽车电子有限公司

## 财务报表附注

2020 年半年度

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

### （一）公司概况

惠州市德赛西威汽车电子有限公司（以下简称公司或本公司）系经惠州市国资委批准，由惠州市德赛西威汽车电子有限公司整体变更设立，于2015年6月26日在惠州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省惠州仲恺高新区和畅五路西103号。公司现持有统一社会信用代码为91441300617881792D的营业执照，注册资本550,000,000.00元，股份总数550,000,000.00股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股427,650,000.00股；无限售条件的流通股份A股122,350,000.00股。公司股票已于2017年12月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

### （二）公司的业务性质、主要经营活动

本公司属汽车零部件及配件制造行业。主要经营活动为汽车电子产品的研发、生产和销售。提供的产品主要有：车载信息娱乐系统、车身信息与控制系统、驾驶信息显示系统。

### （三）财务报表的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司2020年8月13日第二届第十四次董事会批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别以新加坡元、欧元、日元为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

第十五条 合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

第十九条 合营方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

第二十条 对合营企业不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理：

- （一）对该合营企业具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理。
- （二）对该合营企业不具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转

移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

##### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——代垫社保公积金组合	款项性质	
其他应收款——合并范围内关联方组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

2) 应收账款——账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

11、应收票据

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

12、应收账款

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

### 13、应收款项融资

公司对于应收款项融资，直接采用账面价值作为其公允价值。

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等（类）票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

### 15、存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 16、长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## 3. 后续计量及损益确认方法

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

## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### (1) 个别财务报表

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

### (2) 合并财务报表

#### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权

当期的损益。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产按照成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	1% - 5%	4.75%-9.90%
生产测试设备	年限平均法	5-10	1% - 5%	9.50%-19.80%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	3-5	1%	19.80%-33.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 18、在建工程

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

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

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

## 19、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，在发生时根据发生额确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率

法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。各类无形资产的具体摊销年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3
专利及非专利技术	5
商标	10
客户关系	8

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 21、部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

## 26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

### 2. 收入确认的具体方法

#### (1) 国内销售

国内销售根据销售合同约定在控制权转移时点确认产品收入，具体收入确认时点为货物发出、并履行合同中的履约义务后确认为产品销售收入。

#### (2) 出口销售

出口销售根据销售合同的约定，在控制权发生转移时点确认产品销售收入，对于客户自提方式出口销售的产品，公司在将产品交付给客户的当期确认收入；对于其他出口方式销售的产品，公司在产品报关出口的当期，依据出口报关单、提单（运单）等确认销售收入。

## 27、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无

关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更	经公司第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十一次会议审议通过	

根据财政部修订的《企业会计准则第14号—收入》，将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型、以控制

权转移替代风险和报酬转移作为收入确认时点的判断标准，并对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引、对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

根据新旧准则衔接规定，公司自2020年1月1日起执行新准则，公司应当根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他项目金额，对可比期间信息不予调整。

本次会计政策的变更系根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规和公司实际情况。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

首次执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	累计影响金额			2020年1月1日
		分类和计量影响	其他	小计	
预收款项	5,931,983.15	-5,931,983.15	---	5,931,983.15	---
合同负债	---	5,931,983.15	---	-5,931,983.15	5,931,983.15

注：

（1）上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包含在内。

（2）公司自2020年开始执行《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号）新收入准则，将预收账款科目调整至合同负债科目列示。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、7%、10%、13%、16%、19%、25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

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
惠州市德赛西威汽车电子有限公司	15%
德赛西威新加坡公司	17%
德赛西威欧洲公司	29.825%
德赛西威日本公司	34.09%
惠州市德赛西威智能交通技术研究院有限公司	12.5%
南京市德赛西威汽车电子有限公司	20%
成都市卡蛙科技有限公司	20%
上海迅猛龙汽车电子有限公司	20%
ANTEBB Holding GmbH	30.875%

Antennentechnik Bad Blankenburg GmbH	30.875%
Antennensysteme Scandinavia AB	22%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的规定，本公司销售的嵌入式软件产品，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	97,986.25	151,230.35
银行存款	356,881,594.37	320,304,066.81
其他货币资金	13,212,717.56	27,173,847.99
合计	370,192,298.18	347,629,145.15
其中：存放在境外的款项总额	27,413,142.94	15,452,959.80

其他说明

期末受限的货币资金包括银行承兑汇票及保函保证金13,171,495.20元，存放在境外的款项主要是指国外子公司的货币资金。

#### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,274,050,506.86	100,110,833.33
其中：		
结构性存款	1,274,050,506.86	100,110,833.33
其中：		
合计	1,274,050,506.86	100,110,833.33

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	38,108,028.39	21,873,607.61
合计	38,108,028.39	21,873,607.61

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按组合计提坏账准备的应收票据	40,113,714.09	100.00%	2,005,685.70	5.00%	38,108,028.39	23,024,850.12	100.00%	1,151,242.51	5.00%	21,873,607.61
其中：										
商业承兑汇票	40,113,714.09	100.00%	2,005,685.70	5.00%	38,108,028.39	23,024,850.12	100.00%	1,151,242.51	5.00%	21,873,607.61
合计	40,113,714.09	100.00%	2,005,685.70	5.00%	38,108,028.39	23,024,850.12	100.00%	1,151,242.51	5.00%	21,873,607.61

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	40,113,714.09	2,005,685.70	5.00%
合计	40,113,714.09	2,005,685.70	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 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

无

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	4,059,197.17
合计	4,059,197.17

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	27,489,131.69	1.84%	27,489,131.69	100.00%		27,527,276.11	1.72%	27,527,276.11	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,486,087,606.93	98.18%	81,851,269.00	5.51%	1,404,236,337.93	1,569,394,536.70	98.28%	81,847,865.20	5.22%	1,487,546,671.50
其中：										
合计	1,513,576,738.62	100.00%	109,340,400.69	7.22%	1,404,236,337.93	1,596,921,812.81	100.00%	109,375,141.31	6.85%	1,487,546,671.50

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	9,387,751.18	9,387,751.18	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
客户二	6,002,526.13	6,002,526.13	100.00%	对方不付款，已进行诉讼
客户三	3,833,439.08	3,833,439.08	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼

客户四	3,125,480.84	3,125,480.84	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
客户五	2,264,356.91	2,264,356.91	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
客户六	1,774,460.21	1,774,460.21	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
客户七	1,101,117.34	1,101,117.34	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
合计	27,489,131.69	27,489,131.69	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,454,680,405.09	72,734,020.32	5%
1-2 年	22,404,735.53	4,480,947.12	20%
2-3 年	8,732,329.56	4,366,164.81	50%
3 年以上	270,136.75	270,136.75	100%
合计	1,486,087,606.93	81,851,269.00	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,454,790,907.54
1 至 2 年	28,134,119.02
2 至 3 年	27,981,500.21
3 年以上	2,670,211.85
3 至 4 年	352,977.26
4 至 5 年	452,001.19
5 年以上	1,865,233.40
合计	1,513,576,738.62

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

单项计提坏账准备	27,527,276.11		31,048.10		-7,096.32	27,489,131.69
按组合计提坏账准备	81,847,865.20	3,403.80	0.00			81,851,269.00
合计	109,375,141.31	3,403.80	31,048.10		-7,096.32	109,340,400.69

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	252,367,826.37	16.67%	12,618,391.32
客户二	222,289,687.32	14.69%	11,114,484.37
客户三	149,050,420.89	9.85%	7,452,521.04
客户四	116,135,777.15	7.67%	5,806,788.86
客户五	66,025,437.69	4.36%	3,301,271.88
合计	805,869,149.42	53.24%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	280,325,503.36	479,888,048.41
合计	280,325,503.36	479,888,048.41

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,105,379.23	84.56%	11,312,839.75	81.64%
1 至 2 年	1,007,092.50	7.04%	1,372,575.75	9.90%
2 至 3 年	69,187.82	0.48%	1,172,233.88	8.46%
3 年以上	1,133,705.91	7.92%		
合计	14,315,365.46	--	13,857,649.38	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末数	未结算原因
单位一	3,272,132.00	预付专利费尚未结算完毕
单位二	822,412.16	预付专利费尚未结算完毕
小 计	4,094,544.16	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	3,272,132.00	22.86%
第二名	822,412.16	5.74%
第三名	637,000.00	4.45%
第四名	476,819.95	3.33%
第五名	397,183.20	2.77%
小 计	5,605,547.31	39.15%

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,483,651.75	8,794,137.75
合计	10,483,651.75	8,794,137.75

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收利息		
业务备用金及押金	7,053,671.16	6,186,388.83
代垫款项	1,516,154.56	2,099,103.05
单位及个人往来	27,299,817.83	25,909,947.50
其他暂付款	280,387.81	196,930.90
合计	36,150,031.36	34,392,370.28

## 2) 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)	

2020 年 1 月 1 日余额	284,192.88	256,442.60	25,057,597.05	25,598,232.53
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-51,100.26	51,100.26		
--转入第三阶段		-106,000.00	106,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	250,888.88	2,858.20	-185,600.00	68,147.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	483,981.50	204,401.06	24,977,997.05	25,666,379.61

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,614,845.73
1 至 2 年	1,022,005.29
2 至 3 年	5,630,000.00
3 年以上	18,883,180.34
3 至 4 年	176,610.00
5 年以上	18,706,570.34
合计	36,150,031.36

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	23,793,315.32					23,793,315.32
按组合计提坏账	1,804,917.21	68,147.08				1,873,064.29

准备					
合计	25,598,232.53	68,147.08			25,666,379.61

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	垫支款项	23,063,498.61	2-5 年	63.80%	23,063,498.61
第二名	保证金	2,500,000.00	1 年以内	6.92%	125,000.00
第三名	代垫款	1,268,906.56	1 年以内	3.51%	77,099.23
第四名	往来款	765,879.46	1 年以内	2.12%	38,293.97
第五名	往来款	729,816.71	1 年以内	2.02%	729,816.71
合计	--	28,328,101.34	--	78.37%	24,033,708.52

## 8、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	269,052,718.51	14,294,508.88	254,758,209.63	203,331,515.91	14,790,234.40	188,541,281.51
在产品	53,608,086.12		53,608,086.12	35,689,379.36		35,689,379.36
库存商品	249,800,847.84	58,121,977.23	191,678,870.61	295,538,017.94	70,839,812.29	224,698,205.65
周转材料	284,714.33		284,714.33	207,826.20		207,826.20
发出商品	379,912,480.35		379,912,480.35	447,662,479.55		447,662,479.55
合计	952,658,847.15	72,416,486.11	880,242,361.04	982,429,218.96	85,630,046.69	896,799,172.27

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,790,234.40	4,856,530.78		5,352,256.30		14,294,508.88
库存商品	70,839,812.29	3,207,892.74		15,925,727.80		58,121,977.23

合计	85,630,046.69	8,064,423.52		21,277,984.10		72,416,486.11
----	---------------	--------------	--	---------------	--	---------------

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货报废或售出

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金及预缴税金	46,391,070.73	27,547,200.80
保证收益型短期理财产品	19,357,476.08	929,239,942.13
结构性存款		455,846,853.15
其他	1,274,018.81	281,033.73
合计	67,022,565.62	1,412,915,029.81

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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
一、合营企业											
富赛汽车电子有限公司		45,000,000.00		-479,263.83						44,520,736.17	
长春智享投资管理有限公司		490.00								490.00	
小计		45,000,490.00		-479,263.83						44,521,226.17	
二、联营企业											
纽励科技	33,046.58			-1,070,870.81						31,975.71	

(上海)有限公司	8.31									7.50	
小计	33,046,588.31			-1,070,870.81						31,975,717.50	
合计	33,046,588.31	45,000,490.00		-1,550,134.64						76,496,943.67	

其他说明:

惠州市德赛威特显示系统有限公司因强制清算,于2018年度不再纳入合并范围。

对惠州市德赛威特显示系统有限公司的长期股权投资750,000元已全额计提减值准备。

## 11、其他权益工具投资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
彩虹无线(北京)新技术有限公司	7,157,903.80	7,398,510.36
国汽(北京)智能网联汽车研究院有限公司	98,176,135.30	100,000,000.00
Momenta Global Limited	61,573,829.03	63,594,306.35
合计	166,907,868.13	170,992,816.71

## 12、其他非流动金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
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	146,685,725.92	39,350,029.32
合计	146,685,725.92	39,350,029.32

## 13、固定资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	507,958,533.61	543,957,830.45
合计	507,958,533.61	543,957,830.45

### (1) 固定资产情况

单位: 元

项目	房屋及建筑物	生产测试设备	运输设备	办公设备	合计

一、账面原值：					
1.期初余额	234,495,077.07	816,029,760.86	3,948,967.09	74,935,857.11	1,129,409,662.13
2.本期增加金额	2,531.44	13,978,537.31	626,436.69	5,154,334.50	19,761,839.94
(1) 购置	2,531.44	12,211,015.81	626,436.69	5,154,334.50	17,994,318.44
(2) 在建工程 转入		1,767,521.50			1,767,521.50
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额		18,472,115.27	170,352.22	990,199.40	19,632,666.89
(1) 处置或报 废		18,472,115.27	170,352.22	990,199.40	19,632,666.89
4.期末余额	234,497,608.51	811,536,182.90	4,405,051.56	79,099,992.21	1,129,538,835.18
二、累计折旧					
1.期初余额	85,762,713.30	448,354,981.41	2,277,670.05	49,056,466.92	585,451,831.68
2.本期增加金额	7,729,144.95	37,801,953.81	257,265.89	7,967,937.32	53,756,301.97
(1) 计提	7,729,144.95	37,801,953.81	257,265.89	7,967,937.32	53,756,301.97
3.本期减少金额		16,507,113.24	132,679.07	988,039.77	17,627,832.08
(1) 处置或报 废		16,507,113.24	132,679.07	988,039.77	17,627,832.08
4.期末余额	93,491,858.25	469,649,821.98	2,402,256.87	56,036,364.47	621,580,301.57
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	141,005,750.26	341,886,360.92	2,002,794.69	23,063,627.74	507,958,533.61
2.期初账面价值	148,732,363.77	367,674,779.45	1,671,297.04	25,879,390.19	543,957,830.45

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	221,626,869.54	162,791,980.36
合计	221,626,869.54	162,791,980.36

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能工厂	3,969,925.86		3,969,925.86	7,189,909.58		7,189,909.58
惠南工厂	154,483,084.27		154,483,084.27	137,226,202.87		137,226,202.87
研发中心	58,867,644.85		58,867,644.85	16,300,685.49		16,300,685.49
零星工程	4,306,214.56		4,306,214.56	2,075,182.42		2,075,182.42
合计	221,626,869.54		221,626,869.54	162,791,980.36		162,791,980.36

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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
智能工厂	538,335,400.00	7,189,909.58	2,160,065.06	1,767,521.50	3,612,527.28	3,969,925.86	73.99%	73.99%				募股资金
惠南工厂	984,519,900.00	137,226,202.87	17,256,881.40			154,483,084.27	15.69%	15.69%				募股资金
研发中心	216,253,100.00	16,300,685.49	42,566,959.36			58,867,644.85	27.22%	27.22%				募股资金
合计	1,739,108,400.00	160,716,797.94	61,983,905.82	1,767,521.50	3,612,527.28	217,320,654.98	--	--				--

## 15、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	客户关系	合计
一、账面原值							
1.期初余额	114,915,551.07		32,378,653.01	168,594,079.59	8,391,095.94	29,929,988.70	354,209,368.31
2.本期增加金额			574,863.28	143,806,489.37	156,215.79	557,202.15	145,094,770.59
(1) 购置			574,863.28	143,806,489.37	156,215.79	557,202.15	145,094,770.59
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	114,915,551.07		32,953,516.29	312,400,568.96	8,547,311.73	30,487,190.85	499,304,138.90
二、累计摊销							
1.期初余额	10,741,045.46		6,790,507.86	110,144,116.33	770,610.72	2,805,936.21	131,252,216.58
2.本期增加金额	1,189,687.83		3,177,531.62	28,060,277.72	542,433.17	1,975,099.53	34,945,029.87
(1) 计提	1,189,687.83		540,233.51	27,947,777.72	30,947.35	112,685.03	29,821,331.44
(2) 企业合并增加			2,749,798.11		511,485.82	1,862,414.50	5,123,698.43
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	11,930,733.29		9,968,039.48	138,204,394.05	1,313,043.89	4,781,035.74	166,197,246.45
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							

四、账面价值							
1.期末账面价值	102,984,817.78		22,985,476.81	174,196,174.91	7,234,267.84	25,706,155.11	333,106,892.45
2.期初账面价值	104,174,505.61		25,588,145.15	58,449,963.26	7,620,485.22	27,124,052.49	222,957,151.73

## 16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
毫米波车载雷达技术合作开发	285,000.00							285,000.00
合计	285,000.00							285,000.00

其他说明

毫米波车载雷达技术合作开发：系委托东南大学合作开发，截止2020年6月30日正在处于中期验收阶段。

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购 ANTEBB Holding GmbH	42,361,871.36					42,361,871.36
合计	42,361,871.36					42,361,871.36

### (2) 商誉减值准备

商誉为2019年收购ANTEBB Holding GmbH形成，本期末尚未发生减值。

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装饰装修	10,244,270.40	2,544,327.39	2,538,601.43		10,249,996.36
工装夹具、模具	79,269,733.10	19,408,025.04	24,417,379.01		74,260,379.13

合计	89,514,003.50	21,952,352.43	26,955,980.44	84,510,375.49
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	209,798,172.29	31,476,489.16	222,048,732.35	33,307,309.85
内部交易未实现利润	310,359.94	92,564.85	519,471.50	154,932.37
可抵扣亏损	168,958,269.69	36,614,742.42	199,868,766.80	34,887,356.45
未付职工薪酬		466,283.37	1,029,455.02	350,941.22
递延收益	36,688,031.54	5,503,204.73	40,240,189.49	6,036,028.42
计提专利费及预计负债	333,095,773.93	49,964,366.09	378,308,684.29	56,746,302.65
合计	748,850,607.39	124,117,650.62	842,015,299.45	131,482,870.96

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	57,070,344.68	17,620,468.92	61,342,303.90	18,939,436.28
其他权益工具投资公允价值变动	52,398,510.36	7,859,776.55	52,398,510.36	7,859,776.55
交易性金融资产公允价值变动	14,050,506.86	2,107,576.03	110,833.33	16,625.00
固定资产加速折旧	1,434,720.00	243,902.40	1,460,865.88	248,347.20
其他非流动金融资产公允价值变动	131,843,661.84	19,776,549.28	24,507,965.16	3,676,194.77
合计	256,797,743.74	47,608,273.18	139,820,478.63	30,740,379.80

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额

递延所得税资产	18,191,305.54	94,373,748.76	11,552,596.32	119,930,274.64
递延所得税负债	18,191,305.54	17,864,371.32	11,552,596.32	19,187,783.48

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,670,397.11	307,873.43
资产减值准备	281,948.68	455,930.68
按权益法确认的投资损失	1,550,134.64	1,313,411.69
合计	4,502,480.43	2,077,215.80

**(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**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	2,670,397.11		
合计	2,670,397.11		--

**20、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付模具款	23,306,089.92		23,306,089.92	21,194,414.99		21,194,414.99
预付设备及软件款	20,467,600.51		20,467,600.51	12,503,608.94		12,503,608.94
预付技术使用权				119,696,229.84		119,696,229.84
合计	43,773,690.43		43,773,690.43	153,394,253.77		153,394,253.77

其他说明：

本期其他非流动资产中技术使用权于达到预定可使用状态结转无形资产

**21、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	719,439.87	345,122.32
合计	719,439.87	345,122.32

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	207,889,932.37	142,247,959.09
合计	207,889,932.37	142,247,959.09

## 23、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	948,128,915.54	1,290,296,716.78
合计	948,128,915.54	1,290,296,716.78

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
转让商品收到的预收款	3,461,325.26	5,931,983.15
合计	3,461,325.26	5,931,983.15

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	154,617,022.90	341,179,722.39	368,444,216.61	127,352,528.68
二、离职后福利-设定提存计划	363,365.71	10,390,108.68	10,376,880.11	376,594.28
三、辞退福利		3,939,320.54	3,939,320.54	
合计	154,980,388.61	355,509,151.61	382,760,417.26	127,729,122.96

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	148,801,837.52	310,504,207.21	340,615,579.56	118,690,465.17
2、职工福利费		11,597,934.72	11,597,934.72	
3、社会保险费	421,136.44	5,060,087.59	4,943,406.73	537,817.30
其中：医疗保险费	421,136.44	4,992,887.62	4,876,206.76	537,817.30
工伤保险费		67,199.97	67,199.97	
4、住房公积金	1,875,415.27	9,429,994.02	9,355,776.72	1,949,632.57
5、工会经费和职工教育经费	1,707,430.68	4,571,876.16	1,931,518.88	4,347,787.96
6、短期带薪缺勤	1,811,202.99	15,622.69		1,826,825.68
合计	154,617,022.90	341,179,722.39	368,444,216.61	127,352,528.68

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	78,311.18	9,845,440.00	9,906,666.00	17,085.18
2、失业保险费		470,214.11	470,214.11	
4、其他	285,054.53	74,454.57		359,509.10
合计	363,365.71	10,390,108.68	10,376,880.11	376,594.28

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,232,313.69	25,403,870.29
企业所得税	6,428,284.42	902,517.28
个人所得税	8,336,225.85	1,330,377.43
城市维护建设税	750,225.66	1,656,074.27
教育费附加（含地方教育费附加）	535,869.40	1,183,397.91
房产税	1,143,999.20	
土地使用税	402,103.06	
印花税	181,245.51	229,771.16
其他税费	44,341.88	
合计	24,054,608.67	30,706,008.34

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付运费仓储费	9,842,198.04	10,276,735.28
应付押金保证金	21,876,329.80	11,059,067.90
应付工程设备款	18,658,345.75	57,804,170.35
应付其他费用及往来	33,667,135.37	44,803,553.36
合计	84,044,008.96	123,943,526.89

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,698,584.27	2,861,355.92
合计	2,698,584.27	2,861,355.92

## 29、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,552,395.00	2,774,502.50
合计	1,552,395.00	2,774,502.50

## 30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	100,357,399.17	97,251,212.76	
其他	166,749,542.20	218,529,686.41	
合计	267,106,941.37	315,780,899.17	--

其他说明：

根据当年发生的产品质量保证费用占上年有法定索赔义务销售的比例为基础对预计负债最佳估计数进行确定。如果发生了批量质量事故致使以销售比例为基础计提的预计负债不能覆盖将要赔付的金额时，公司根据该特定事项将要赔付的金额进行专项计提。

## 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	40,549,423.50	1,710,000.00	5,301,201.03	36,958,222.47	
合计	40,549,423.50	1,710,000.00	5,301,201.03	36,958,222.47	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
500 万汽车 数字化仪表 系统制造项 目	325,699.53			97,709.76			227,989.77	与资产相关
汽车虚拟数 字化仪表系 统研发与产 业化	200,488.36			150,366.30			50,122.06	与资产相关
车载电子装 备制造系统 技术改造	1,334,513.25			138,053.10			1,196,460.15	与资产相关
制造设备升 级技术改造 项目	726,174.81			63,145.62			663,029.19	与资产相关
德赛西威制 造设备升级 技术改造(技 术改造事后 奖补)	18,383,936.0 9			1,598,603.10			16,785,332.9 9	与资产相关
北斗高精度 定位的智能 终端	74,146.43			55,609.74			18,536.69	与资产相关
科技局拨款 现代产业 100 强专项 资金	900,000.00			60,000.00			840,000.00	与资产相关
车载电子生 产设备升级 技术改造	859,064.60			62,101.08			796,963.52	与资产相关

惠州市汽车电子工程技术研究中心建设项目	126,666.74			19,999.98			106,666.76	与资产相关
危险品运输车辆碰撞事故主动防控技术及系统	79,320.63			79,320.63				与资产相关
车载高清摄像系统技术改造项目	158,558.60			10,810.80			147,747.80	与资产相关
汽车电子智能制造系统技术改造项目	2,351,294.15			169,973.10			2,181,321.05	与资产相关
高性能车载智能终端研发与产业化项目	903,225.79			387,096.78			516,129.01	与资产相关
基于北斗高精度定位的车载辅助驾驶系统	733,333.28			100,000.02			633,333.26	与资产相关
德赛西威信息化智能制造项目	4,660,290.24			317,747.04			4,342,543.20	与资产相关
智能车联设备系统技术改造项目	1,189,838.44			187,869.24			1,001,969.20	与资产相关
双系统可配置的智驾车载多媒体终端	121,237.10			8,659.80			112,577.30	与资产相关
汽车电子车间智能化技术改造	1,776,666.65			820,000.02			956,666.63	与资产相关
基于全景与超声波的全自动泊车系统	255,000.00			30,000.00			225,000.00	与资产相关
汽车电子自	5,080,734.80			635,091.84			4,445,642.96	与资产相关

动化与信息 化融合技术 改造项目								
德赛西威汽 车电子建造 工业互联网 平台建设		1,710,000.00		270,000.00			1,440,000.00	与资产相关
ANTEBB Holding GmbH 取得 资产补助	309,234.01			39,043.08			270,190.93	与资产相关
合计	40,549,423.5 0	1,710,000.00		5,301,201.03			36,958,222.4 7	

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	550,000,000.00						550,000,000.00

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,070,045,368.87			2,070,045,368.87
合计	2,070,045,368.87			2,070,045,368.87

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：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	
一、不能重分类进损益的其他 综合收益	41,232,040.16	-4,084,948.58				-4,084,948.58		37,147,0 91.58

其中：其他权益工具投资公允价值变动	41,232,040.16	-4,084,948.58				-4,084,948.58		37,147,091.58
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,681,244.24	1,127,409.19				1,127,409.19		4,808,653.43
其中：外币财务报表折算差额	3,681,244.24	1,127,409.19				1,127,409.19		4,808,653.43
其他综合收益合计	44,913,284.40	-2,957,539.39				-2,957,539.39		41,955,745.01

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	215,640,658.38			215,640,658.38
合计	215,640,658.38			215,640,658.38

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,335,060,781.15	1,166,833,146.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		15,682,256.94
调整后期初未分配利润	1,335,060,781.15	1,182,515,403.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	229,571,718.40	292,146,872.91
减：提取法定盈余公积		29,601,495.00
应付普通股股利	110,000,000.00	110,000,000.00
期末未分配利润	1,454,632,499.55	1,335,060,781.15

## （二）合并利润表项目注释

### 1、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,518,432,059.90	1,986,074,934.39	2,254,613,134.94	1,759,695,726.12

其他业务	78,066,681.23	32,864,482.27	16,694,189.77	10,114,507.58
合计	2,596,498,741.13	2,018,939,416.66	2,271,307,324.71	1,769,810,233.70

## 2、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,220,184.67	4,699,055.78
教育费附加	3,015,624.24	3,356,468.40
房产税	1,143,999.12	1,143,999.12
土地使用税	402,103.02	402,103.02
印花税	676,078.80	481,774.10
其他税	92,813.23	
合计	9,550,803.08	10,083,400.42

## 3、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	23,021,998.32	17,671,401.05
折旧与摊销	419,648.89	348,217.56
办公通讯费	1,856,685.11	935,177.28
交通差旅费	2,379,690.57	4,405,183.60
业务招待费	647,014.33	891,785.34
宣传推广费	1,962,131.68	1,590,081.86
仓储运输费	16,346,180.45	16,183,234.65
产品质量保证	32,242,791.99	28,115,048.99
销售服务费	4,702,263.78	3,216,033.89
其他费用	436,208.92	822,654.08
合计	84,014,614.04	74,178,818.30

## 4、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	47,549,535.87	43,510,709.04

折旧与摊销	13,586,015.34	10,306,815.82
办公通讯费	8,678,909.21	7,960,362.82
交通差旅费	1,352,107.80	2,969,354.94
业务招待费	370,677.04	207,605.31
外部管理费	0.00	14,960.10
中介服务费	3,245,138.32	6,558,217.36
其他费用	5,104,935.93	5,515,071.69
合计	79,887,319.51	77,043,097.08

## 5、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	199,241,065.27	183,845,165.72
物料消耗	20,768,297.59	30,249,562.33
折旧与摊销	38,605,631.34	26,110,629.19
外购服务支出	22,519,601.87	16,140,401.94
办公通讯费	3,277,872.62	3,126,364.29
交通差旅费	2,725,354.78	8,045,608.82
实验测试费	6,290,381.07	16,347,194.31
其他	6,037,592.54	12,458,725.16
合计	299,465,797.08	296,323,651.76

## 6、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	286,333.84	224,746.55
贴现利息支出	4,831,214.17	155,277.78
减：利息收入	2,714,473.80	2,394,336.31
汇兑损益	1,160,716.93	5,408,314.11
手续费等	444,493.77	402,047.29
合计	4,008,284.91	3,796,049.42

## 7、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	5,301,201.03	3,429,281.30
与收益相关的政府补助	41,879,006.16	28,009,055.52
代扣个人所得税手续费返还	502,953.86	128,842.59
增值税加计抵减	10,284.05	-
合计	47,693,445.10	31,567,179.41

## 8、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,550,134.64	
处置长期股权投资产生的投资收益		9,237,475.09
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	25,790,958.48	4,458,904.11
理财产品收益	158,339.47	34,213,863.38
合计	24,399,163.31	47,910,242.58

## 9、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-604,814.79	-4,458,904.11
其他非流动金融资产公允价值变动	107,335,696.68	
合计	106,730,881.89	-4,458,904.11

## 10、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-64,802.42	-135,747.74
应收账款坏账损失	-2,056,269.21	7,417,923.44
应收票据坏账损失	-854,443.19	

合计	-2,975,514.82	7,282,175.70
----	---------------	--------------

### 11、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,064,423.52	-10,165,786.38
合计	-8,064,423.52	-10,165,786.38

### 12、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-25,654.15	33,710.32

### 13、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,932,568.01		1,932,568.01
非流动资产毁损报废利得	14,106.38	65,961.82	14,106.38
其他	839,168.84	59,875.63	839,168.84
合计	2,785,843.23	125,837.45	2,785,843.23

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
社保局失业稳岗补贴	仲恺高新区 财政局	补助		是	否	438,429.96		与收益相关
社保局失业稳岗补贴	仲恺高新区 财政局	补助		是	否	49,040.22		与收益相关
新加坡公司疫情期间雇佣补贴计划	Inland Revenue Authority of Singapore	补助		是	否	1,430,994.51		与收益相关
新加坡公司	Inland	补助		是	否	14,103.32		与收益相关

疫情期间房产税费减免	Revenue Authority of Singapore							
合计						1,932,568.01		

#### 14、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	855,900.00	35,000.00	855,900.00
非流动资产处置损失	1,543,484.48	212,254.38	1,543,484.48
其他	9,159.20	3,156.12	9,159.20
合计	2,408,543.68	250,410.50	2,408,543.68

#### 15、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,249,667.81	5,993,232.09
递延所得税费用	24,145,960.03	3,846,111.64
合计	39,395,627.84	9,839,343.73

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	268,819,011.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,322,851.73
子公司适用不同税率的影响	-967,152.77
调整以前期间所得税的影响	-152,771.52
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,528.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-107,761.55
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	266,933.01

所得税费用	39,395,627.84
-------	---------------

## 16、其他综合收益的税后净额

详见附注五（一）[34]。

### （三）合并现金流量表项目注释

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
活期存款利息收入	2,693,803.62	1,240,852.36
政府补助及奖励	21,969,778.67	32,102,898.11
往来款项及其他	12,564,323.75	4,219,000.15
合计	37,227,906.04	37,562,750.62

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公通讯费	10,535,594.32	8,895,540.10
交通差旅费	3,731,798.37	7,433,342.47
业务招待费	1,017,691.37	1,099,390.65
仓储运输费	14,103,223.63	16,183,234.65
宣传开发推广费	1,962,131.68	1,590,081.86
中介咨询服务费（非筹资目的）	3,245,138.29	6,558,217.36
测试开发费	84,269,809.56	56,032,957.58
银行手续费	444,493.77	402,056.34
销售服务及外部管理费	2,828,003.16	3,230,993.99
往来款项及其他费用	10,650,739.03	7,766,750.87
合计	132,788,623.18	109,192,565.87

#### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财资金收回	170,856,378.08	334,950,000.00
合计	170,856,378.08	334,950,000.00

#### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		15,513,264.48
合计		15,513,264.48

#### 5、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	229,423,383.67	102,209,354.13
加：资产减值准备	11,039,938.34	2,883,610.68
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	53,533,895.11	51,440,384.33
无形资产摊销	34,612,597.26	23,048,599.92
长期待摊费用摊销	26,955,980.44	29,829,899.97
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）	-25,654.15	33,710.32
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	1,529,378.10	146,292.56
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	-106,730,881.89	4,458,904.11
财务费用（收益以“-”号填列）	2,653,652.58	1,789,782.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,399,163.31	-47,910,242.58
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	25,463,844.96	6,466,352.54
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-1,318,967.36	-2,659,880.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,496,968.77	-48,148,147.56

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	301,312,622.15	195,678,560.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-402,912,012.69	-243,960,069.13
其他	236,701.16	29,754,233.84
经营活动产生的现金流量净额	159,872,283.14	105,061,344.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	357,020,802.98	269,707,362.14
减：现金的期初余额	320,483,111.86	272,370,301.81
现金及现金等价物净增加额	36,537,691.12	-2,662,939.67

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	357,020,802.98	320,483,111.86
三、期末现金及现金等价物余额	357,020,802.98	320,483,111.86

## （四）其他

### 1、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,171,495.20	质押保证金
应收票据	195,025,619.75	应收票据质押开立应付票据
存货	16,218,816.09	银行借款抵押
固定资产	11,735,875.01	银行借款抵押
合计	236,151,806.05	--

## 2、外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	4,171,037.36	7.0795	29,528,858.99
欧元	564,772.44	7.961	4,496,153.39
港币	1,149.45	0.9134	1,049.91
日元	43,799,545.00	0.065808	2,882,360.46
匈牙利元	130,395,964.60	0.022338	2,912,785.06
新加坡币	245,092.48	5.0813	1,245,388.42
应收账款	--	--	
其中：美元	6,403,102.31	7.0795	45,330,762.80
欧元	4,152,312.81	7.961	33,056,562.28
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元	533,975.54	7.961	4,250,979.27
港币			
短期借款			
其中：欧元	90,370.54	7.961	719,439.87
应付账款			
其中：美元	25,957,478.96	7.0795	183,765,972.30
欧元	1,201,768.02	7.961	9,567,275.21
港币	8,106,568.87	0.9134	7,404,540.01
日元	134,011,867.00	0.065808	8,819,052.94
新加坡币	62,890.86	5.0813	319,567.33

## 3、政府补助

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社保局失业稳岗补贴	438,429.96	营业外收入	438,429.96
社保局失业稳岗补贴	49,040.22	营业外收入	49,040.22
新加坡公司疫情期间雇佣补贴计划	1,430,994.51	营业外收入	1,430,994.51

新加坡公司疫情期间房产税 费减免	14,103.32	营业外收入	14,103.32
软件产品销售退税收入	37,516,397.21	其他收益	37,516,397.21
中央财政 2019 年度外经贸发 展专项资金	2,640,000.00	其他收益	2,640,000.00
ATBB 取得政府补助	610,644.25	其他收益	610,644.25
代扣代缴个税手续费返还	502,953.86	其他收益	502,953.86
国家级、省级工业设计中心奖 励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
北汽福田汽车股份有限公司 危险品运输车辆碰撞事故主 动防控技术及系统项目专项 经费	220,000.00	其他收益	220,000.00
惠州市知识产权专利资助项 目资金（第一批）	162,100.00	其他收益	162,100.00
2020 年促进经济高质量发展 专项资金	100,620.00	其他收益	100,620.00
国家专利优秀奖配套奖励（仲 恺区）	100,000.00	其他收益	100,000.00
Desay SV Automotive Singapore Pte. Ltd.取得政府补 助	20,444.70	其他收益	20,444.70
增值税加计扣除及小微企业 减免税款	10,284.05	其他收益	10,284.05
2018 年企业技术改造事后奖	8,800.00	其他收益	8,800.00
500 万汽车数字化仪表系统制 造项目		递延收益	97,709.76
汽车虚拟数字化仪表系统研 发与产业化		递延收益	150,366.30
车载电子装备制造系统技术 改造		递延收益	138,053.10
制造设备升级技术改造项目		递延收益	63,145.62
德赛西威制造设备升级技术 改造（技术改造事后奖补）		递延收益	1,598,603.10
北斗高精度定位的智能终端		递延收益	55,609.74
科技局拨款现代产业 100 强专 项资金		递延收益	60,000.00
车载电子生产设备升级技术		递延收益	62,101.08

改造			
惠州市汽车电子工程技术研究中心建设项目		递延收益	19,999.98
危险品运输车辆碰撞事故主动防控技术及系统		递延收益	79,320.63
车载高清摄像系统技术改造项目		递延收益	10,810.80
汽车电子智能制造系统技术改造项目		递延收益	169,973.10
高性能车载智能终端研发与产业化项目		递延收益	387,096.78
基于北斗高精度定位的车载辅助驾驶系统		递延收益	100,000.02
德赛西威信息化智能制造项目		递延收益	317,747.04
智能车联设备系统技术改造项目		递延收益	187,869.24
双系统可配置的智驾车载多媒体终端		递延收益	8,659.80
汽车电子车间智能化技术改造		递延收益	820,000.02
基于全景与超声波的全自动泊车系统		递延收益	30,000.00
汽车电子自动化与信息化融合技术改造项目		递延收益	635,091.84
德赛西威汽车电子建造工业互联网平台建设	1,710,000.00	递延收益	270,000.00
ANTEBB 取得资产补助		递延收益	39,043.08

## 六、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	

德赛西威新加坡公司	新加坡	新加坡	技术服务	100.00%		设立
德赛西威欧洲公司	德国	法兰克福	技术服务	100.00%		设立
德赛西威日本公司	日本	广岛	技术服务		100.00%	设立
惠州市德赛西威智能交通技术研究院有限公司	惠州市	惠州市	技术服务	100.00%		设立
成都市卡蛙科技有限公司	成都市	成都市	技术服务	75.00%		设立
惠州市德赛威特显示系统有限公司	惠州市	惠州市	技术服务	75.00%		设立
南京市德赛西威汽车电子有限公司	南京市	南京市	技术服务		100.00%	设立
上海迅猛龙汽车电子有限公司	上海市	上海市	技术服务		100.00%	设立
ANTEBB Holding GmbH	德国	魏玛	投资	100.00%		非同一控制下企业合并
Antennentechnik Bad Blankenburg GmbH	德国	魏玛	汽车电子制造		100.00%	非同一控制下企业合并
Antennensysteme Scandinavia AB	瑞典	瑞典	销售服务		75.10%	非同一控制下企业合并

其他说明：

惠州市德赛威特显示系统有限公司因强制清算，已于2018年度不再纳入合并范围。

## （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

#### （1）基本情况

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
				直接	间接	
纽励科技（上海）有限公司	上海	上海	技术服务	5.00%		权益法核算

富赛汽车电子有限公司	长春	长春	汽车制造业	45.00%		权益法核算
------------	----	----	-------	--------	--	-------

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

纽励科技（上海）有限公司共6名董事，本公司派驻一名董事，占比为六分之一，对该公司具有重大影响。

## 2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	76,496,943.67	33,046,588.31
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,550,134.64	-1,313,411.69
--其他综合收益	-1,550,134.64	-1,313,411.69
--综合收益总额	-1,550,134.64	-1,313,411.69

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

## 3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见附注五（一）3、4、5、7 项。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的53.24% (2019年12月31日：54.18%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	2,271,834.87	2,333,752.92	745,987.20	1,587,765.72	
应付票据	207,889,932.37	207,889,932.37	207,889,932.37		
应付账款	948,128,915.54	948,128,915.54	904,022,155.41	5,724,380.77	38,382,379.36
其他应付款	84,044,008.96	84,044,008.96	34,493,053.29	48,223,504.62	1,327,451.05
一年内到期的非流动负债	2,698,584.27	2,785,900.52	2,785,900.52		
小 计	1,245,033,276.01	1,245,182,510.31	1,149,937,028.79	55,535,651.11	39,709,830.41

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	3,119,624.82	3,229,809.84	358,754.65	2,871,055.19	

应付票据	142,247,959.09	142,247,959.09	142,247,959.09		
应付账款	1,290,296,716.78	1,290,296,716.78	1,261,056,709.86	15,486,300.73	13,753,706.19
其他应付款	123,943,526.89	123,943,526.89	90,628,787.36	31,583,900.79	1,730,838.74
一年内到期的非流动负债	2,861,355.92	2,960,931.11	2,960,931.11		
小 计	1,562,469,183.50	1,562,678,943.71	1,497,253,142.07	49,941,256.71	15,484,544.93

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见附注五（四）2项。

## 八、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			1,420,736,232.78	1,420,736,232.78
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,420,736,232.78	1,420,736,232.78
（1）债务工具投资			1,274,050,506.86	1,274,050,506.86
（2）权益工具投资			146,685,725.92	146,685,725.92
（二）其他债权投资			280,325,503.36	280,325,503.36
（三）其他权益工具投资			166,907,868.13	166,907,868.13
持续以公允价值计量的资产总额			1,867,969,604.27	1,867,969,604.27
二、非持续的公允价值计	--	--	--	--

量				
---	--	--	--	--

## 2、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

- (1) 公司对于应收款项融资，直接采用账面价值作为其公允价值。
- (2) 对浮动收益的理财产品，期末按照很可能取得的收益率计量公允价值变动。
- (3) Ficha Inc. 于2020年6月24日在日本东京交易所挂牌上市，公司对所持有的Ficha Inc. 股权的公允价值按照6月30日每股收盘价\*德赛西威持股数计算确定。
- (4) 对国汽（北京）智能网联汽车研究院有限公司的投资，实际投资价格与评估价值较为接近，以净利润为基础计算确定公允价值。
- (5) 对彩虹无线（北京）新技术有限公司的投资，公司投资时的实际投资价格与评估价值较为接近，以净利润为基础计算确定公允价值。
- (6) 对Momenta Global Limited的投资，由于系公司2019年取得的投资，实际投资价格与评估价值较为接近，以净利润为基础计算确定公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东德赛集团有限公司	惠州市	其他电子设备制造	10.00 亿元	58.30%	58.30%

本企业的母公司情况的说明

广东德赛集团有限公司（原名惠州市德赛工业发展有限公司）系由惠州市人民政府国有资产监督管理委员会及惠州市德恒实业有限公司于2002年4月28日在广东省惠州市工商行政管理局注册成立，社会统一信用代码为91441300738575433C，法定代表人姜捷。

本企业最终控制方是惠州市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六（一）。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六（二）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
富赛汽车电子有限公司	合资公司

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市德赛工业研究院有限公司	公司董事担任董事的企业
深圳市德赛物业管理有限公司	公司董事担任董事的企业
惠州德赛信息科技有限公司	控投股东直接控制的企业
惠州市德赛精密部件有限公司	控投股东直接控制的企业
惠州市德赛自动化技术有限公司	控投股东直接控制的企业
惠州市德赛建设监理有限公司	控投股东直接控制的企业
惠州市德赛进出口有限公司	控投股东直接控制的企业
公司董监高	公司董监高在报告期内没有发生变动，具体可参见 2019 年年报

## 5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
惠州德赛信息科技有限公司	接受劳务	530,459.26	1,000,000.00	否	0.00
惠州市德赛精密部件有限公司	采购商品、模具	21,580,952.14	51,000,000.00	否	27,496,474.32
深圳市德赛物业管理有限公司	代垫水电费	1,585.98		是	0.00
深圳市德赛工业研究院有限公司	改造费用	1,800.00		是	0.00
惠州市德赛自动化技术有限公司	线体耗材	1,518.60	3,000,000.00	否	230,454.83

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
惠州德赛信息科技有限公司	销售材料	29,864.03	0.00
富赛汽车电子有限公司	销售商品	12,108,421.82	0.00
富赛汽车电子有限公司	代付工资	765,879.46	0.00

## (2) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市德赛工业研究院有限公司	办公楼	120,000.00	0.00

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,515,908.24	7,708,544.00

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：					
惠州市德赛威特显示系统有限公司	23,063,498.61	23,063,498.61	23,063,498.61	23,063,498.61	23,063,498.61
富赛汽车电子有限公司	765,879.46	765,879.46	38,293.97		
小计	23,829,378.07	23,829,378.07	23,101,792.58	23,063,498.61	23,063,498.61
应收账款：					
富赛汽车电子有限公司	12,108,421.82	12,108,421.82	605,421.09		
小计	12,108,421.82	12,108,421.82	605,421.09		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	惠州市德赛精密部件有限公司	11,962,616.25	17,085,819.68
应付账款	惠州市德赛进出口有限公司	1,146.35	54,636.75
小计		11,963,762.60	17,140,456.43
其他应付款	惠州市德赛自动化技术有限	388,000.00	382,300.00

	公司		
其他应付款	惠州市德赛精密部件有限公司		356,402.00
小计		388,000.00	738,702.00

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	27,489,131.69	1.81%	27,489,131.69	100.00%		27,527,276.11	1.72%	27,527,276.11	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,492,892,762.75	98.19%	81,593,139.07	5.47%	1,411,299,623.68	1,571,546,294.99	98.28%	81,484,267.97	5.18%	1,490,062,027.02
其中：										
合计	1,520,381,894.44	100.00%	109,082,270.76	7.17%	1,411,299,623.68	1,599,073,571.10	100.00%	109,011,544.08	6.82%	1,490,062,027.02

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	9,387,751.18	9,387,751.18	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
客户二	6,002,526.13	6,002,526.13	100.00%	对方不付款，已进行诉讼
客户三	3,833,439.08	3,833,439.08	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
客户四	3,125,480.84	3,125,480.84	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
客户五	2,264,356.91	2,264,356.91	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼

客户六	1,774,460.21	1,774,460.21	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
客户七	1,101,117.34	1,101,117.34	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
合计	27,489,131.69	27,489,131.69	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,480,925,009.24	81,593,139.07	5.51%
合并范围内关联方组合	11,967,753.51		
合计	1,492,892,762.75	81,593,139.07	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,461,596,063.36
1 至 2 年	28,134,119.02
2 至 3 年	27,981,500.21
3 年以上	2,670,211.85
3 至 4 年	352,977.26
4 至 5 年	452,001.19
5 年以上	1,865,233.40
合计	1,520,381,894.44

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	27,527,276.11		31,048.10		-7,096.32	27,489,131.69
按组合计提坏账准备	81,484,267.97	108,871.10				81,593,139.07
合计	109,011,544.08	108,871.10	31,048.10		-7,096.32	109,082,270.76

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	252,367,826.37	16.60%	12,618,391.32
客户二	222,289,687.32	14.62%	11,114,484.37
客户三	149,050,420.89	9.80%	7,452,521.04
客户四	116,135,777.15	7.64%	5,806,788.86
客户五	66,025,437.69	4.34%	3,301,271.88
合计	805,869,149.42	53.00%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	19,320.57	
其他应收款	49,914,504.18	43,840,998.52
合计	49,933,824.75	43,840,998.52

## (1) 应收利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
对子公司借款	19,320.57	
合计	19,320.57	

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务备用金及押金	5,591,903.02	4,717,010.85
代垫款项	1,427,067.56	1,879,490.27
单位及个人往来	68,158,875.51	62,553,465.57
其他暂付款	280,387.81	196,930.90
合计	75,458,233.90	69,346,897.59

## 2) 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	210,039.42	238,262.60	25,057,597.05	25,505,899.07
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-46,555.26	46,555.26		
--转入第三阶段		-106,000.00	106,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	216,027.45	7,403.20	-185,600.00	37,830.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	379,511.61	186,221.06	24,977,997.05	25,543,729.72

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,109,328.32
1 至 2 年	186,221.06
2 至 3 年	5,365,000.00
3 年以上	18,883,180.34
3 至 4 年	176,610.00
5 年以上	18,706,570.34
合计	25,543,729.72

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准	23,793,315.32					23,793,315.32

备						
按组合计提坏账准备	1,712,583.75	37,830.65				1,750,414.40
合计	25,505,899.07	37,830.65				25,543,729.72

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	垫支款项	23,063,498.61	2-5 年	30.56%	23,063,498.61
第二名	保证金	2,500,000.00	1 年以内	3.31%	125,000.00
第三名	代垫款	1,268,906.56	1 年以内	1.68%	77,099.23
第四名	往来款	765,879.46	1 年以内	1.01%	38,293.97
第五名	往来款	729,816.71	1 年以内	0.97%	729,816.71
合计	--	28,328,101.34	--	37.54%	24,033,708.52

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	155,182,806.49	750,000.00	154,432,806.49	155,182,806.49	750,000.00	154,432,806.49
对联营、合营企业投资	76,496,943.67		76,496,943.67	33,046,588.31		33,046,588.31
合计	231,679,750.16	750,000.00	230,929,750.16	188,229,394.80	750,000.00	187,479,394.80

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
惠州市德赛威特显示系统有限公司							750,000.00
德赛西威欧洲公司	7,593,375.00					7,593,375.00	
德赛西威新加	6,214,841.49					6,214,841.49	

坡公司									
惠州市德赛西威智能交通技术研究院有限公司	10,000,000.00							10,000,000.00	
成都市卡蛙科技有限公司	7,500,000.00							7,500,000.00	
ANTEBB Holding GmbH	123,124,590.00							123,124,590.00	
合计	154,432,806.49							154,432,806.49	750,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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
一、合营企业											
富赛汽车电子有限公司		45,000,000.00		-479,263.83						44,520,736.17	
长春智享投资管理有限公司		490.00								490.00	
小计		45,000,490.00		-479,263.83						44,521,226.17	
二、联营企业											
纽励科技(上海)有限公司	33,046,588.31			-1,070,870.81						31,975,717.50	
小计	33,046,588.31			-1,070,870.81						31,975,717.50	
合计	33,046,588.31	45,000,490.00		-1,550,134.64						76,496,943.67	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,471,538,571.52	1,957,108,169.75	2,232,440,613.80	1,746,922,981.51
其他业务	77,895,101.14	32,663,616.60	16,364,486.66	9,167,035.52
合计	2,549,433,672.66	1,989,771,786.35	2,248,805,100.46	1,756,090,017.03

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,550,134.64	
处置长期股权投资产生的投资收益		9,237,475.09
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	18,901,474.52	4,458,904.11
理财产品收益	6,889,483.96	34,125,281.80
合计	24,240,823.84	47,821,661.00

## 十二、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,503,723.95	
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）	11,526,377.99	
委托他人投资或管理资产的损益	7,047,823.43	
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	125,632,356.41	主要是参股公司 Fichu 上市带来的公允价值变动以及募集资金理财的收益

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,890.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	513,237.91	
减：所得税影响额	21,730,747.36	
少数股东权益影响额	17,633.41	
合计	121,441,800.66	--

## (二)净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.30%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.50%	0.20	0.20

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	229,571,718.40	
非经常性损益	B	121,441,800.66	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	108,129,917.74	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,215,660,092.80	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	110,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	处置联营企业对资本公积的影响数	I1	-2,755.09
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	其他权益工具公允价值变动	I2	38,848,874.58

项 目	序号	本期数
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
外币报表折算差异	.....	2,508,343.43
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	.....	6.00
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	4,331,573,361.19
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.30%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.50%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	229,571,718.40
非经常性损益	B	121,441,800.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	108,129,917.74
期初股份总数	D	550,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	550,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.42
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.20

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司

2020 年 8 月 13 日