



惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-031

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人 TAN CHOON LIM、主管会计工作负责人谭伟恒及会计机构负责人(会计主管人员)王方声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
夏志武	董事	工作会议冲突	白小平

报告期内对公司影响重大的风险因素未发生重大变化，请参考公司 2018 年年度报告。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 优先股相关情况	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	33
第九节 公司债相关情况	34
第十节 财务报告	35
第十一节 备查文件目录	137

释义

释义项		释义内容
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
德赛西威、公司、本公司、母公司	指	惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司
德赛集团、控股股东	指	广东德赛集团有限公司
威永盛	指	惠州市威永盛投资咨询合伙企业（有限合伙）
威永昌	指	惠州市威永昌投资咨询合伙企业（有限合伙）
威永杰	指	惠州市威永杰投资咨询合伙企业（有限合伙）
威永德	指	惠州市威永德投资咨询合伙企业（有限合伙）
神华投资	指	深圳市神华投资集团有限公司
恒永威	指	惠州市恒永威管理咨询有限公司
德赛西威欧洲公司	指	Desay SV Automotive Europe GmbH
德赛西威新加坡公司	指	Desay SV Automotive Singapore Pte. Ltd.
德赛西威日本公司	指	Desay SV Automotive Japan 株式会社
ATBB 公司	指	Antennentechnik Bad Blankenburg GmbH, ANTEBB Holding GmbH 的全资子公司
德赛威特	指	惠州市德赛威特显示系统有限公司
卡蛙科技	指	成都市卡蛙科技有限公司
德赛西威研究院	指	惠州市德赛西威智能交通技术研究院有限公司
蓝微新源	指	惠州市蓝微新源技术有限公司
德赛电池	指	深圳市德赛电池科技股份有限公司
陈春霖	指	TAN CHOON LIM、德赛西威董事长、法定代表人
章程、公司章程	指	惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司的公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司股东大会
董事会	指	惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司董事会
监事会	指	惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司监事会
一汽-大众	指	一汽-大众汽车有限公司
上汽通用五菱	指	上汽通用五菱汽车股份有限公司

奇瑞捷豹路虎	指	奇瑞捷豹路虎汽车有限公司
长安马自达	指	长安马自达汽车有限公司
长安福特	指	长安福特汽车有限公司
丰田	指	丰田汽车公司（TOYOTAMOTOR CORPORATION）
DAF	指	DAF Trucks N.V.，是荷兰的一个汽车制造商
天际汽车	指	天际汽车科技集团有限公司
奇瑞雄狮	指	芜湖雄狮汽车科技有限公司
一汽集团	指	中国第一汽车集团有限公司
四维图新	指	北京四维图新科技股份有限公司
上海 CES	指	亚洲消费电子展
T-box	指	Telematics box，主要用于和后台系统/手机 APP 通信，实现手机 APP 的车辆信息显示与控制
V2X	指	Vehicle to everything，即车对外界的信息交换，是车辆之间，或者汽车与行人、骑行者以及基础设施之间的通信系统
OTA	指	Over-the-Air Technology，一种云端升级技术
PwC	指	PricewaterhouseCoopers AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Frankfurt am Main, Germany，普华永道会计事务所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	德赛西威	股票代码	002920
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	德赛西威		
公司的外文名称（如有）	Huizhou Desay SV Automotive Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Desay SV		
公司的法定代表人	TAN CHOON LIM		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	章俊	林洵沛
联系地址	广东省惠州仲恺高新区和畅五路西 103 号	广东省惠州仲恺高新区和畅五路西 103 号
电话	0752-2638669	0752-2638669
传真	0752-2655999	0752-2655999
电子信箱	Securities@desay-svautomotive.com	Securities@desay-svautomotive.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,271,307,324.71	2,860,142,592.19	-20.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	102,236,918.85	286,904,597.85	-64.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	46,415,998.18	263,168,357.24	-82.36%
经营活动产生的现金流量净额（元）	105,061,344.90	492,215,800.87	-78.66%
基本每股收益（元/股）	0.19	0.52	-63.46%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.52	-63.46%
加权平均净资产收益率	2.55%	7.48%	-4.93%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,474,614,653.69	5,677,321,695.40	-3.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,967,966,997.92	3,972,350,861.46	-0.11%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-180,002.88	
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）	31,567,179.41	主要是嵌入式软件产品销售退税收入
委托他人投资或管理资产的损益	34,213,863.38	主要是募集资金及自有资金理

		财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,360.98	
减：所得税影响额	9,795,385.01	
少数股东权益影响额（税后）	6,095.21	
合计	55,820,920.67	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内公司从事的主要业务未发生重大变化，具体请参照公司2018年年度报告。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	本期在建工程达到预定可使用状态完成转固
无形资产	无重大变化
在建工程	本期在建工程达到预定可使用状态完成转固

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内公司核心竞争力未发生重大变化，具体请参照公司2018年年度报告。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）宏观经济及行业情况概述

2019年上半年，中国汽车市场下滑幅度加大，根据中国汽车工业协会公告，2019年1-6月乘用车产量和销量分别为997.8万辆和1,012.7万辆，同比分别下降15.8%和14%；其中中国品牌乘用车销量同比下降21.7%，国际品牌乘用车销量同比下降8.1%，汽车行业面临更加恶化的市场环境。但是，汽车行业的发展前景依然广阔，汽车往“新四化”方向的革新正如火如荼地进行中，新技术、新产品正在快速孵化。在这个日新月异的时代，我们需要持续奋斗以面对困难、坚定革新以拥抱未来。

（二）公司经营情况概述

2019年1-6月公司实现营业收入22.7亿元，归属于上市公司股东的净利润1.02亿元。公司营业收入及净利润同比有所下降的主要原因是：国内乘用车市场下滑，公司部分配套车型销量下降；同时，公司持续大力度投入新技术研发，研发费用同比显著增加，减少了公司净利润。

面对现状，公司坚定战略方向，从多方面着手提升公司综合竞争力，积极推进新业务、开拓市场、提高研发效益、优化内外部资源、加强成本控制以及提升质量管控、持续提升规范治理等，为未来的长远发展夯实基础。

1. 新业务逐步落地

（1）智能驾驶舱

智能驾驶舱是公司的核心产品线之一，公司致力于打造以人为中心，安全、有温度的智能出行空间。2018年，公司发布了新一代智能驾驶舱，并获得多个多屏互动的智能驾驶舱项目订单。2019年6月，公司在上海CES上发布了智能驾驶舱3.0版本，公司首个基于国际领先芯片——高通骁龙820A的四屏互动智能驾驶产品即将在理想汽车的理想ONE车型上配套量产。

（2）智能驾驶

智能驾驶辅助产品稳步、有序发展：公司的高清环视系统已在多个项目上相继量产，订单及销售快速提升；作为全球第一个基于视觉和超声波融合的全自动泊车系统获得广东省电子信息行业协会认定为国内领先技术，已经量产，并在国内领军车企获得下一代全自动泊车和代客泊车产品的平台化项目定点，计划于2021年量产；T-Box产品已在多个国际和自主品牌车型上配套量产，公司的软件定义车载模拟数字广播接收技术获得广东省电子信息行业协会认定为国内领先技术；V2X产品（车路协同）获得国际品牌车厂的项目定点，计划于2020年量产。

（3）车联网

作为公司“最年轻”的产品线，车联网团队持续扩大，现已自主掌握云端在线升级技术、网络安全技术、大数据分析及应用技术等核心技术，目前已获得一汽-大众、奇瑞捷豹路虎、长安马自达等客户的车联网平台、OTA、情景智能等项目，商业化落地逐步实现。

2. 市场开拓

报告期内，公司成功获得丰田的平台化新项目定点，预计于2020年量产；突破长安福特和全球领先的商用车制造商DAF汽车等白点客户，客户结构进一步优化。公司与一汽集团战略合作全新升级，加大在智能驾驶、智能驾驶舱两大业务板块的合作；同时，公司亦与天际汽车、奇瑞雄狮等客户签署战略合作协议，在智能驾驶、智能驾驶舱和车联网等领域进行合作。

3. 持续提升技术实力

公司始终坚持高水平的新技术研发投入，报告期内研发投入约3.14亿元，占比营业收入达到13.81%，同比增加30.53%。

另一方面，公司进一步联合合作伙伴、科研机构、知名高校等外部机构，共同致力于新技术的开发与商业化落地。报告期内，公司完成对德国先进天线技术公司ATBB公司的并购交割并已开始进行项目合作；与新加坡南洋理工大学联合搭建全球领先的网络安全实验室；作为执笔单位参与国家标准《汽车用24GHz毫米波雷达》的编制；携手四维图新，在自动驾驶地图及智能网联等领域进行深度合作。

4.全面提升制造及质量管控水平

2019年公司首次申请并荣获中国质量协会第十八届全国质量奖。报告期内，公司推出更为严格的成本控制措施，更大力度地推进精益生产，全面、系统地提升质量管控水平。

5.持续提升规范治理

公司持续提升规范治理，关注股东利益及回报。2019年6月，公司获得深交所2018年度信息披露考核最高等级A级。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,271,307,324.71	2,860,142,592.19	-20.59%	报告期车市销量下滑，公司部分配套车型销售下降
营业成本	1,769,810,233.70	2,121,386,092.78	-16.57%	
销售费用	74,178,818.30	88,296,595.44	-15.99%	
管理费用	77,043,097.08	61,637,354.49	24.99%	并购产生的中介服务费及 ANTEBB Holding GmbH 并表影响
财务费用	3,796,049.42	4,185,222.27	-9.30%	
所得税费用	9,839,343.73	52,243,926.52	-81.17%	利润总额较上年同期下滑，且转让参股公司股权影响当期所得税费用
研发投入	313,628,051.31	240,275,584.59	30.53%	公司持续大力度投入研发
经营活动产生的现金流量净额	105,061,344.90	492,215,800.87	-78.66%	销售商品、提供劳务收到的现金同比减少
投资活动产生的现金流量净额	31,427,388.65	-1,636,809,448.76	101.92%	上年同期增加使用募集资金进行理财，本期继续使用
筹资活动产生的现金流量净额	-137,950,572.57	-735,269,748.51	81.24%	上年同期归还银行借款金额较大
现金及现金等价物净增加额	-2,662,939.67	-1,879,411,892.08	99.86%	2018年同期新增募集资金理财金额较大

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,271,307,324.71	100%	2,860,142,592.19	100%	-20.59%
分行业					
汽车电子	2,271,307,324.71	100.00%	2,860,142,592.19	100.00%	-20.59%
分产品					
车载信息系统	259,363,189.48	11.42%	639,565,433.89	22.36%	-59.45%
车载娱乐系统	1,564,819,434.73	68.89%	1,800,126,218.71	62.94%	-13.07%
空调控制器	189,909,404.97	8.36%	199,649,786.39	6.98%	-4.88%
驾驶信息显示系统	111,915,592.90	4.93%	123,915,131.94	4.33%	-9.68%
EMS	33,090,480.09	1.46%	45,096,958.11	1.58%	-26.62%
其他	112,209,222.54	4.94%	51,789,063.15	1.81%	116.67%
分地区					
境内销售	1,900,476,812.77	83.67%	2,437,557,354.08	85.23%	-22.03%
境外销售	370,830,511.94	16.33%	422,585,238.11	14.77%	-12.25%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
汽车电子	2,271,307,324.71	1,769,810,233.70	22.08%	-20.59%	-16.57%	-3.75%
分产品						
车载信息系统	259,363,189.48	182,405,252.87	29.67%	-59.45%	-57.57%	-3.11%
车载娱乐系统	1,564,819,434.73	1,213,845,203.90	22.43%	-13.07%	-9.48%	-3.07%
分地区						
境内销售	1,900,476,812.77	1,477,087,599.85	22.28%	-22.03%	-18.23%	-3.62%
境外销售	370,830,511.94	292,722,633.85	21.06%	-12.25%	-7.08%	-4.39%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	47,910,242.58	42.76%	主要为募集、自有资金理财收益，及出售参股公司股权计入当期的收益	否
公允价值变动损益	-4,458,904.11	-3.98%	上年度理财业务中的未实现浮动收益，本年度结转至投资收益	否
资产减值		0.00%		
营业外收入	125,837.45	0.11%	主要为固定资产报废残值收入	否
营业外支出	250,410.50	0.22%	主要为资产报废损失	否
信用减值损失	7,282,175.70	6.50%	计提的应收款项坏账准备冲回	是
资产减值损失	-10,165,786.38	-9.07%	计提的存货减值拨备	是
资产处置收益	-33,710.32	-0.03%	闲置资产处置	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	276,727,375.86	5.05%	364,367,682.50	6.42%	-1.37%	
应收账款	1,057,689,714.55	19.32%	1,120,196,001.79	19.75%	-0.43%	
存货	738,297,395.89	13.49%	766,324,830.77	13.51%	-0.02%	
投资性房地产		0.00%				
长期股权投资		0.00%	56,750,020.43	1.00%	-1.00%	出售参股公司股份及权益投资调整至"其他权益工具投资"科目
固定资产	549,818,053.01	10.04%	542,046,073.32	9.56%	0.48%	

在建工程	61,424,870.19	1.12%	23,590,255.04	0.42%	0.70%	募投项目（汽车电子移动互联网技术集成产业化建设项目和汽车电子移动互联网技术研发中心建设项目）动工建设
短期借款	7,302,724.34	0.13%	46,316,200.00	0.82%	-0.69%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

货币资金：7,020,013.72 质押保证金。

应收票据：234,206,277.94 开票质押，即我司用收到的应收票据做质押，开出银行承兑汇票。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
金融衍生工具	0.00	-4,458,904.11	0.00	0.00	0.00	4,458,904.11	0.00	自有资金
合计	0.00	-4,458,904.11	0.00	0.00	0.00	4,458,904.11	0.00	--

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	197,178.64
报告期投入募集资金总额	6,741.18
已累计投入募集资金总额	59,652.19
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

1、2018年1月，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意以募集资金 32,567.44 万元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金； 2、2018年5月29日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过 10,000 万元（含 10,000 万元）闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，截至 2019 年 06 月 30 日公司已将补充流动资金的转出闲置资金人民币 5,011.39 万元转回募集资金专户； 3、本公司募集资金投资项目尚未投资完成，尚不存在结余募集资金； 4、本公司尚未使用的募集资金将根据募投项目计划投资进度使用，按照《募集资金三方监管协议》的要求进行专户储存； 5、2018年1月8日，公司召开的第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分募集资金进行现金管理的议案》，同意使用不超过 130,000 万元的暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好、期限不超过 12 个月、有保本承诺的投资品种，该事项自公司股东会审议通过之日起 12 个月内有效； 2019 年 1 月 3 日，公司召开的第二届董事会第六次会议审议通过了《关于使用公司闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用不超过 130,000 万元的暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好、期限不超过 12 个月、有保本承诺的投资品种，该事项自公司股东会审议通过之日起 12 个月内有效； 6、本报告期内不存在变更募集资金投资项目的资金使用情形； 7、本报告期内不存在变更募集资金投资项目的资金使用情形； 8、由于募集资金净额少于募集项目承诺投资总额，公司根据实际募集资金净额，按照项目的轻重缓急等情况，调整并最终决定减少“补充流动资金”，募集资金不足部分由公司自有资金或通过其他融资方式解决。除上述变更外，本年度不存在其他募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情形。 9、截至 2019 年 06 月 30 日，公司累计已使用募集资金 59,652.19 万元，公司募集资金账户余额为 14,468.67 万元（其中募集资金理财收益和存款利息收入（扣除手续费后）共 6,942.21 万元），另有 130,000 万元闲置募集资金进行理财管理。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
汽车电子智能工厂建设项目	否	61,205.42	61,205.42	1,495.17	38,105.41	62.26%			不适用	否
汽车电子移动互联技术集成产业化建设项目	否	98,451.99	98,451.99	5,246.01	5,572.86	5.66%			不适用	否
汽车电子移动互联技术研发中心建设项目	否	21,625.31	21,625.31		78.00	0.36%			不适用	否
补充流动资金	是	48,059.13	15,895.92		15,895.92	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	229,341.85	197,178.64	6,741.18	59,652.19	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	229,341.85	197,178.64	6,741.18	59,652.19	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司于 2019 年 8 月 19 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于公司部分募投项目延期的议案》，决议将汽车电子智能工厂建设项目和汽车电子移动互联技术研发中心建设项目的预定完工日期延长至 2021 年 6 月。延期原因参见“第四节 第五项 第 7 项 第(4) 募集资金项目情况”。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 募集资金净额少于上述项目拟投入募集资金总额，公司根据实际募集资金净额，按照项目的轻重缓急等情况，调整并最终决定减少“补充流动资金”，募集资金不足部分由公司自有资金或通过其他融资方式解决。									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2018 年 1 月，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意以募集资金 32,567.44 万元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2018 年 5 月 29 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过 10,000 万元（含 10,000 万元）的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，截至 2019 年 06 月 30 日公司已将补充流动资金的转出闲置资金人民币 5,011.39 万元转回募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2019 年 06 月 30 日，公司募集资金账户余额为 14,468.67 万元，另有 130,000 万元闲置募集资金进行理财管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
<p>（1）截止 2019 年 6 月 30 日，汽车电子智能工厂建设项目累计投入 38,105.41 万元，项目按计划进行中；汽车电子移动互联网技术集成产业化建设项目累计投入 5,572.86 万元；汽车电子移动互联网技术研发中心建设项目累计投入 78 万元。</p> <p>（2）根据中国汽车工业协会统计数据，2018 年与 2019 年上半年，中国狭义乘用车产销量均出现同比下滑，汽车零部件企业普遍业绩承压，市场环境严峻。公司根据市场预期，对汽车电子智能工厂建设项目的投资节奏进行适当的调整，同时，公司着力改造、完善现有产线，提升生产效率。根据项目当前实际建设情况，经公司审慎研究后，拟将汽车电子智能工厂建设项目的预定完工日期延长至 2021 年 6 月。由于当前汽车电子技术处于快速革新的</p>	2019 年 08 月 20 日	详细见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn （《2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》及《关于公司部分募投项目延期的公告》）

<p>阶段，为提升募集资金使用效益，公司对汽车电子移动互联技术研发中心建设项目的规划设计进行完善，使其更加匹配公司目前及未来的研发需求。完善后项目实施复杂度提升，经公司审慎研究后，拟将汽车电子移动互联技术研发中心建设项目的预定完工日期延长至 2021 年 6 月。为了满足目前的研发需求，公司在南京、成都、上海均设立了研发公司，在当地扩充研发团队。</p>		
--	--	--

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
惠州市德赛电池有限公司	惠州市蓝微新能源技术有限公司	2019年04月25日	461.74	0	无	7.51%	评估价	是	同一控制人	是	是	2019年4月27日	披露网站：巨潮资讯网公告号：

													2019-02-0
惠州市蓝微电子有限公司	惠州市蓝微新源技术有限公司	2019年04月25日	461.74	0无	7.51%	评估价	是	同一控制人	是	是	2019年4月27日	披露网站：巨潮资讯网公告号：2019-02-0	

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
德赛西威欧洲公司	子公司	销售、研发各类汽车电子产品及零部件	100 万欧元	20,049,005.24	13,683,461.82	22,194,061.83	3,068,709.06	2,867,745.85
德赛西威新加坡公司	子公司	销售、研发各类汽车电子产品及零部件	124 万新加坡元	31,416,398.00	21,842,577.70	31,314,193.11	5,501,379.46	5,627,464.46
德赛西威日本公司	子公司	销售、研发、转配、维护各类汽车电子产品及零部件；市场信息收集，以及市场业务；翻译服务；顾问服务等	1,000 万日元	4,149,303.76	2,179,736.96	4,895,442.21	220,430.13	312,217.40
惠州市德赛西威智能交通技术研究院有限公司	子公司	智能驾驶、智能网联及大数据平台、新能源汽车零部件、汽车电子相关产品、系统、设备及软件的研发、销售及提供技术转让、技术咨询、技术服务。	1,000 万人民币	32,163,394.22	-1,510,353.64	22,505,615.96	-11,958,011.79	-11,846,097.25
成都市卡蛙科技有限公司	子公司	计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术转	1000 万人民币	6,159,647.74	4,859,270.72	1,863,396.20	-133,048.54	-110,258.88

		让、技术服务； 网络技术开发、 技术咨询、技术 转让、技术服 务；基础软件服 务；应用软件服 务；数据服务； 计算机系统服 务；互联网技术 服务；云平台服 务；云软件服 务；软件及辅助 设备的销售。						
ANTEBB Holding GmbH	子公司	参与收购，管理 和销售其他公 司，该公司目的 是开发，设计， 制造和销售移 动有源多频带 天线，电缆组件 和相关电子产 品以及类似的 活动，产品和相 关服务，如分销 上述服务。	10 万欧元	114,197,505.1 8	68,794,703.61	22,782,902.70	-8,978,541.75	-6,329,367.78

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
ANTEBB Holding GmbH	100% 股权收购	对 2019 年上半年业绩不构成重大影响

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

2019 年 1-9 月预计的经营业绩情况：净利润为正，同比下降 50% 以上

2019 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变 动幅度	-60.08%	至	-54.17%
-----------------------------------	---------	---	---------

2019 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	13,500	至	15,500
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	33,818.23		
业绩变动的原因说明	受汽车市场下滑影响，公司部分配套车型销量下滑；同时公司 2019 年 1-9 月研发投入同比增加，减少了当期净利润		
2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润及与上年同期相比的变动情况	预计 2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润 3,276.31 万元至 5,276.31 万元；与上年同期比的变动幅度为-36.11%至 2.90%		

十、公司面临的风险和应对措施

报告期内公司面临的主要风险无重大变化，请参照2018年年度报告。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	77.73%	2019 年 01 月 22 日	2019 年 01 月 23 日	公告编号：2019-008 号 披露网站：巨潮资讯网
2018 年度股东大会	年度股东大会	80.03%	2019 年 04 月 29 日	2019 年 04 月 30 日	公告编号：2019-023 号 披露网站：巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联 交易	关联交易 定价原则	关联交 易价格	关联交 易金额	占同类 交易金	获批的 交易额	是否超 过获批	关联交 易结算	可获得 的同类	披露日 期	披露 索引

			内容			(万元)	额的比例	度(万元)	额度	方式	交易市价		
惠州市德赛精密部件有限公司	同一控制人	日常关联交易	采购商品、模具	市场公允价格定价	市场公允价格定价	2,749.64	17.45%	5,000	否	转账、汇票	2,749.64		
惠州市德赛进出口有限公司	同一控制人	日常关联交易	采购商品	市场公允价格定价	市场公允价格定价	911.12	17.28%	600	是	转账、汇票	911.12		
惠州市德赛自动化技术有限公司	同一控制人	日常关联交易	采购商品	市场公允价格定价	市场公允价格定价	23.05	1.59%	800	否	转账	23.05		
信华精机有限公司	董事配偶担任高管的企业	日常关联交易	采购商品	市场公允价格定价	市场公允价格定价	95.93	2.27%	1,200	否	转账、汇票	95.93		
惠州市蓝微新源技术有限公司	同一控制人	日常关联交易	接受劳务	市场公允价格定价	市场公允价格定价	34.69	13.83%	100	否	转账	34.69		
合计				--	--	3,814.43	--	7,700	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				正常履行									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
惠州市德赛电	同一控制人	特殊关联交易	股权转让	公允价值	0	4,617.36	461.74	电汇	461.74	2019年4月27日	披露网站: 巨

池有限公司											潮资讯网公告号：2019-020
惠州市蓝微电子有限公司	同一控制人	特殊关联交易	股权转让	公允价值	0	4,617.36	461.74	电汇	461.74	2019年4月27日	披露网站：巨潮资讯网公告号：2019-020
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				截止 2018 年 12 月 31 日，公司对惠州市蓝微新源科技有限公司的长期股权投资账面金额已冲减为零，因此，本次股权转让收到的转让款，全部计入 2019 年度的投资收益，同时考虑持有期间其亏损未确认递延所得税资产对本期所得税费用的影响，本事项合计影响 2019 年上半年度的净利润比例为 15.02%							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司严格按照相关环保标准对工业废水、固体废弃物、生活污水等污染源进行处理，推行低碳环保的无纸化办公。现正在加快推进绿色制造体系建设，实现用地集约化、原料无害化、生产洁净化、废物资源化、能源低碳化。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	427,650,000	77.75%						427,650,000	77.75%
2、国有法人持股	320,625,000	58.30%						320,625,000	58.30%
3、其他内资持股	107,025,000	19.45%						107,025,000	19.45%
其中：境内法人持股	106,875,000	19.42%						106,875,000	19.42%
境内自然人持股	150,000	0.03%						150,000	0.03%
二、无限售条件股份	122,350,000	22.25%						122,350,000	22.25%
1、人民币普通股	122,350,000	22.25%						122,350,000	22.25%
三、股份总数	550,000,000	100.00%						550,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
德赛集团	320,625,000	0	0	320,625,000	首次公开发行股份持股	2020年12月26日
威永德	34,093,125	0	0	34,093,125	首次公开发行股份持股	2020年12月26日
威永杰	26,921,812	0	0	26,921,812	首次公开发行股份持股	2020年12月26日
恒永威	17,206,875	0	0	17,206,875	首次公开发行股份持股	2020年12月26日
威永昌	15,935,063	0	0	15,935,063	首次公开发行股份持股	2020年12月26日
威永盛	12,718,125	0	0	12,718,125	首次公开发行股份持股	2020年12月26日
姜捷	150,000	0	0	150,000	高管限售股份	按相关高管股份管理规定
合计	427,650,000	0	0	427,650,000	--	--

3、证券发行与上市情况

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		29,761		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
德赛集团	国有法人	58.30%	320,625,000	0	320,625,000	0		
威永德	境内非国有法人	6.20%	34,093,125	0	34,093,125	0		
威永杰	境内非国有法人	4.89%	26,921,812	0	26,921,812	0		

神华投资	境内非国有法人	4.09%	22,500,000	0	0	22,500,000		
恒永威	境内非国有法人	3.13%	17,206,875	0	17,206,875	0		
威永昌	境内非国有法人	2.90%	15,935,063	0	15,935,063	0		
威永盛	境内非国有法人	2.31%	12,718,125	0	12,718,125	0		
招商银行股份有限公司一兴全轻资产投资混合型证券投资基金（LOF）	其他	1.16%	6,375,311	0	0	6,375,311		
全国社保基金四一四组合	其他	0.58%	3,199,921	0	0	3,199,921		
中国光大银行股份有限公司一泓德优选成长混合型证券投资基金	其他	0.51%	2,798,375	0	0	2,798,375		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	德赛集团、威永德、威永杰、恒永威、威永昌、威永盛 6 名股东之间、与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；未知除前述 6 名股东之外的 4 名股东之间是否存在关联关系、是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
神华投资	22,500,000	人民币普通股	22,500,000					
招商银行股份有限公司一兴全轻资产投资混合型证券投资基金（LOF）	6,375,311	人民币普通股	6,375,311					
全国社保基金四一四组合	3,199,921	人民币普通股	3,199,921					
中国光大银行股份有限公司一泓德优选成长混合型证券投资基金	2,798,375	人民币普通股	2,798,375					
建信基金一建设银行一中国人寿一中国人寿委托建信基金公司股票型组合	2,698,388	人民币普通股	2,698,388					

中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	1,939,829	人民币普通股	1,939,829
香港中央结算有限公司	1,803,909	人民币普通股	1,803,909
建信基金—招商银行—建信乾元安享特定多个客户资产管理计划	1,751,795	人民币普通股	1,751,795
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	1,550,000	人民币普通股	1,550,000
林汉	1,537,914	人民币普通股	1,537,914
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或是否为一致行动人，上述股东与德赛集团、威永德、威永杰、恒永威、威永昌、威永盛 6 名股东之间无关联关系，与前述 6 位股东也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	276,727,375.86	311,087,335.19
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,458,904.11
衍生金融资产		
应收票据	545,960,878.17	499,320,628.18
应收账款	1,057,689,714.55	1,292,805,524.56
应收款项融资		
预付款项	9,039,996.15	11,537,749.28
其他应收款	33,420,690.19	17,274,035.68
其中：应收利息	23,455,961.10	8,836,321.01
应收股利		
存货	738,297,395.89	681,976,352.60
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,489,219,256.66	1,794,308,684.96
流动资产合计	4,150,355,307.47	4,612,769,214.56
非流动资产：		

债权投资		
可供出售金融资产		69,842,064.16
其他债权投资		
长期股权投资		
其他权益工具投资	137,148,095.29	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	549,818,053.01	560,688,881.45
在建工程	61,424,870.19	13,139,358.14
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	222,715,206.90	158,684,490.12
开发支出	2,321,698.11	2,321,698.11
商誉	51,100,237.74	
长期待摊费用	81,031,814.19	85,691,713.80
递延所得税资产	82,130,394.17	88,588,020.12
其他非流动资产	136,568,976.62	85,596,254.94
非流动资产合计	1,324,259,346.22	1,064,552,480.84
资产总计	5,474,614,653.69	5,677,321,695.40
流动负债：		
短期借款	7,302,724.34	
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	138,228,323.02	263,898,612.86
应付账款	830,881,812.07	867,458,157.09
预收款项	2,676,935.89	2,199,581.00
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬	105,712,347.94	105,421,311.47
应交税费	8,515,412.42	44,214,390.21
其他应付款	68,544,488.08	68,991,334.57
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,161,862,043.76	1,352,183,387.20
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	285,390,500.64	315,507,976.28
递延收益	36,919,854.16	36,384,135.46
递延所得税负债	21,372,939.53	365,452.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	343,683,294.33	352,257,564.34
负债合计	1,505,545,338.09	1,704,440,951.54
所有者权益：		
股本	550,000,000.00	550,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,070,045,368.87	2,070,048,123.96
减：库存股		
其他综合收益	4,554,873.50	1,172,900.81
专项储备		
盈余公积	195,452,345.07	184,296,690.39
未分配利润	1,147,914,410.48	1,166,833,146.30
归属于母公司所有者权益合计	3,967,966,997.92	3,972,350,861.46
少数股东权益	1,102,317.68	529,882.40
所有者权益合计	3,969,069,315.60	3,972,880,743.86
负债和所有者权益总计	5,474,614,653.69	5,677,321,695.40

法定代表人：TAN CHOON LIM

主管会计工作负责人：谭伟恒

会计机构负责人：王方

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	246,084,861.63	273,764,114.52
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,458,904.11
衍生金融资产		
应收票据	545,960,878.17	499,320,628.18
应收账款	1,049,312,468.88	1,295,202,712.83
应收款项融资		
预付款项	8,690,054.48	11,566,678.99
其他应收款	57,873,152.97	39,972,581.92
其中：应收利息	23,455,961.10	8,827,345.67
应收股利		
存货	717,737,770.62	677,794,579.96
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,471,473,093.01	1,784,804,030.32
流动资产合计	4,097,132,279.76	4,586,884,230.83
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		69,842,064.16
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	150,682,806.49	27,558,216.49
其他权益工具投资	136,743,064.16	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	516,606,578.71	543,490,029.34
在建工程	61,205,677.05	13,139,358.14
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	145,959,582.40	149,722,859.08
开发支出	2,321,698.11	2,321,698.11
商誉		
长期待摊费用	81,024,117.86	85,684,017.47
递延所得税资产	81,535,909.04	88,303,048.46
其他非流动资产	132,871,303.66	83,002,445.20
非流动资产合计	1,308,950,737.48	1,063,063,736.45
资产总计	5,406,083,017.24	5,649,947,967.28
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	138,228,323.02	263,898,612.86
应付账款	824,759,814.49	864,524,511.48
预收款项	2,676,953.00	2,116,116.38
应付职工薪酬	91,123,778.99	95,603,111.76
应交税费	6,974,601.04	42,527,697.11
其他应付款	60,265,458.09	71,195,863.87
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,124,028,928.63	1,339,865,913.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债	285,390,500.64	315,507,976.28
递延收益	36,919,854.16	36,384,135.46
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	322,310,354.80	351,892,111.74
负债合计	1,446,339,283.43	1,691,758,025.20
所有者权益：		
股本	550,000,000.00	550,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,060,220,283.08	2,060,223,038.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	195,452,345.07	184,296,690.39
未分配利润	1,154,071,105.66	1,163,670,213.52
所有者权益合计	3,959,743,733.81	3,958,189,942.08
负债和所有者权益总计	5,406,083,017.24	5,649,947,967.28

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	2,271,307,324.71	2,860,142,592.19
其中：营业收入	2,271,307,324.71	2,860,142,592.19
二、营业总成本	2,231,235,250.68	2,531,502,536.89
其中：营业成本	1,769,810,233.70	2,121,386,092.78
税金及附加	10,083,400.42	15,721,687.32
销售费用	74,178,818.30	88,296,595.44
管理费用	77,043,097.08	61,637,354.49
研发费用	296,323,651.76	240,275,584.59
财务费用	3,796,049.42	4,185,222.27
其中：利息费用	224,746.55	2,717,772.36
利息收入	2,394,336.31	4,758,168.10

加：其他收益	31,567,179.41	7,867,293.79
投资收益（损失以“-”号填列）	47,910,242.58	9,061,340.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,237,475.09	-7,096,806.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,458,904.11	1,960,547.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,282,175.70	1,763,118.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,165,786.38	-12,171,677.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-33,710.32	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	112,173,270.91	337,120,678.88
加：营业外收入	125,837.45	2,624,734.78
减：营业外支出	250,410.50	685,658.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	112,048,697.86	339,059,755.22
减：所得税费用	9,839,343.73	52,243,926.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	102,209,354.13	286,815,828.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	102,209,354.13	286,815,828.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	102,236,918.85	286,904,597.85
2.少数股东损益	-27,564.72	-88,769.15
六、其他综合收益的税后净额	3,381,972.69	-265,181.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,381,972.69	-265,181.10
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	3,381,972.69	-265,181.10
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	3,381,972.69	-265,181.10
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	105,591,326.82	286,550,647.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	105,618,891.54	286,639,416.75
归属于少数股东的综合收益总额	-27,564.72	-88,769.15
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	0.52
（二）稀释每股收益	0.19	0.52

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：TAN CHOON LIM

主管会计工作负责人：谭伟恒

会计机构负责人：王方

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	2,248,805,100.46	2,851,004,183.71
减：营业成本	1,756,090,017.03	2,113,169,130.49
税金及附加	10,075,557.17	15,721,687.32

销售费用	78,983,851.96	93,039,202.94
管理费用	59,902,119.73	55,215,230.67
研发费用	288,174,790.65	245,437,421.33
财务费用	3,461,155.66	4,113,264.05
其中：利息费用		2,717,772.36
利息收入	2,374,912.77	4,757,539.63
加：其他收益	31,267,179.41	7,867,293.79
投资收益（损失以“-”号填列）	47,821,661.00	9,061,340.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,237,475.09	-7,096,806.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,458,904.11	1,960,547.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,748,453.53	1,689,524.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,165,786.38	-12,171,677.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-33,710.32	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	124,296,501.39	332,715,276.45
加：营业外收入	125,478.92	2,624,317.53
减：营业外支出	250,410.50	685,658.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	124,171,569.81	334,653,935.54
减：所得税费用	12,615,022.98	51,356,751.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	111,556,546.83	283,297,183.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	111,556,546.83	283,297,183.89
（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		
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	111,556,546.83	283,297,183.89
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.20	0.52
(二) 稀释每股收益	0.20	0.52

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	2,022,553,534.34	2,796,331,475.79
收到的税费返还	2,122,201.12	429,898.16
收到其他与经营活动有关的现金	37,562,750.62	11,588,000.11
经营活动现金流入小计	2,062,238,486.08	2,808,349,374.06
购买商品、接受劳务支付的现金	1,447,342,610.27	1,695,897,928.53
支付给职工以及为职工支付的现金	333,607,763.22	355,064,547.05

支付的各项税费	67,034,201.82	156,352,769.21
支付其他与经营活动有关的现金	109,192,565.87	108,818,328.40
经营活动现金流出小计	1,957,177,141.18	2,316,133,573.19
经营活动产生的现金流量净额	105,061,344.90	492,215,800.87
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	34,421,309.10	15,035,480.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	136,758.28	385,341.83
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	334,950,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流入小计	369,508,067.38	17,420,822.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	165,204,481.74	102,644,970.95
投资支付的现金	157,362,932.51	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	15,513,264.48	1,491,585,300.00
投资活动现金流出小计	338,080,678.73	1,654,230,270.95
投资活动产生的现金流量净额	31,427,388.65	-1,636,809,448.76
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	600,000.00	500,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	600,000.00	500,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		20,147,200.00
筹资活动现金流入小计	600,000.00	20,647,200.00
偿还债务支付的现金	28,325,826.02	577,472,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	110,224,746.55	169,123,793.90
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		9,320,754.61
筹资活动现金流出小计	138,550,572.57	755,916,948.51

筹资活动产生的现金流量净额	-137,950,572.57	-735,269,748.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,201,100.65	451,504.32
五、现金及现金等价物净增加额	-2,662,939.67	-1,879,411,892.08
加：期初现金及现金等价物余额	272,370,301.81	2,190,718,404.14
六、期末现金及现金等价物余额	269,707,362.14	311,306,512.06

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	1,995,265,407.10	2,790,338,413.87
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	33,059,058.60	11,072,768.07
经营活动现金流入小计	2,028,324,465.70	2,801,411,181.94
购买商品、接受劳务支付的现金	1,421,959,674.71	1,691,758,349.18
支付给职工以及为职工支付的现金	281,697,867.92	334,514,812.27
支付的各项税费	66,205,837.10	154,194,943.60
支付其他与经营活动有关的现金	155,547,541.88	138,399,662.65
经营活动现金流出小计	1,925,410,921.61	2,318,867,767.70
经营活动产生的现金流量净额	102,913,544.09	482,543,414.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	34,323,752.18	15,035,480.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	136,758.28	385,341.83
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	328,450,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流入小计	362,910,510.46	17,420,822.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	162,218,139.41	101,177,900.80
投资支付的现金	190,025,590.00	73,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,488,285,300.00
投资活动现金流出小计	352,243,729.41	1,663,213,200.80
投资活动产生的现金流量净额	10,666,781.05	-1,645,792,378.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		20,147,200.00
筹资活动现金流入小计		20,147,200.00
偿还债务支付的现金		577,472,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	110,000,000.00	169,123,793.90
支付其他与筹资活动有关的现金		9,320,754.61
筹资活动现金流出小计	110,000,000.00	755,916,948.51
筹资活动产生的现金流量净额	-110,000,000.00	-735,769,748.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,565,038.37	558,401.56
五、现金及现金等价物净增加额	2,015,286.77	-1,898,460,311.32
加：期初现金及现金等价物余额	237,049,561.14	2,167,945,252.48
六、期末现金及现金等价物余额	239,064,847.91	269,484,941.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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	其他				
优先 股	永续 债	其他														
一、上年期末余额	550,000,000.00				2,070,048,123.96			1,172,900.81		184,296,690.39		1,166,833,146.30	3,972,350,861.46	529,882.40	3,972,880,743.86	
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、本年期初余额	550,000.00			2,070,048.12		1,172,900.81		184,296,690.39		1,166,833,146.30		3,972,350,861.46	529,882.40	3,972,880,743.86
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				-2,755.09		3,381,972.69		11,155,654.68		-18,918,735.82		-4,383,863.54	572,435.28	-3,811,428.26
(一)综合收益总额						3,381,972.69				102,236,918.86		105,618,891.55	-27,564.72	105,591,326.83
(二)所有者投入和减少资本													600,000.00	600,000.00
1.所有者投入的普通股													600,000.00	600,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配								11,155,654.68		-121,155,654.68		-110,000,000.00		-110,000,000.00
1.提取盈余公积								11,155,654.68		-11,155,654.68				
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配										-110,000,000.00		-110,000,000.00		-110,000,000.00
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					-2,755.09								-2,755.09	-2,755.09		
四、本期期末余额	550,000.00				2,070,045.36		4,554,873.50		195,452,345.07		1,147,914.41		3,967,966.99	1,102,317.68	3,969,069.31	5.60

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	550,000.00				2,070,048.12		347,098.93		143,025,426.19		956,983,093.26		3,720,403.74	2.34	-5,861,217.56	3,714,542,524.78
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、本年期初余额	550,000.00			2,070,048.12	347,098.93		143,025.42	19	956,983.09	26	3,720,403.74	-5,861,217.56	2.34	3,714,542.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-265,181.10				121,904,597.85		121,639,416.75	411,230.85		122,050,647.60
（一）综合收益总额					-265,181.10				286,904,597.85		286,639,416.75	-88,769.15		286,550,647.60
（二）所有者投入和减少资本												500,000.00		500,000.00
1. 所有者投入的普通股												500,000.00		500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									-165,000.00		-165,000.00			-165,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配									-165,000.00		-165,000.00			-165,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股														

	0								52		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,755.09				11,155,654.68	-9,599,107.86	1,553,791.73
（一）综合收益总额										111,556,546.82	111,556,546.82
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									11,155,654.68	-121,155,654.68	-110,000,000.00
1. 提取盈余公积									11,155,654.68	-11,155,654.68	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-110,000,000.00	-110,000,000.00
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												-2,755.09
四、本期期末余额	550,000,000.00				2,060,220,283.08				195,452,345.07	1,154,071,105.66		3,959,743,733.81

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	550,000,000.00				2,060,223,038.17				143,025,426.19	957,228,835.71		3,710,477,300.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	550,000,000.00				2,060,223,038.17				143,025,426.19	957,228,835.71		3,710,477,300.07
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										118,297,183.89		118,297,183.89
(一)综合收益总额										283,297,183.89		283,297,183.89
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入												

的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									-165,000,000.00			-165,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-165,000,000.00			-165,000,000.00
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	550,000,000.00				2,060,233,038.17				143,025,426.19	1,075,526,019.60		3,828,774,483.96

三、公司基本情况

（一）公司概况

惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由惠州市德赛西威汽车电子有限公司于2015年6月整体变更设立的股份有限公司，注册地为广东省惠州市，总部位于广东省惠州仲恺高新区和畅五路西103号。

（二）公司的业务性质、主要经营活动

公司属于汽车零部件制造业，主要开发、生产和销售汽车信息和娱乐系统及部件，空调系统及部件，仪表系统及部件，显示系统及部件，智能驾驶辅助产品、车联网产品等。

（三）财务报告批准报出日

公司2019年半年度财务报告批准报出日为2019年8月19日。

本公司2019年上半年年度纳入合并范围的子公司共6户，详见本节九“在其他主体中的权益”。本公司于2019年1-6月份合并范围与上年度相比增加一户子公司。

四、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事汽车电子及汽车零部件研发、生产及销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧、坏账准备计提等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五的各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司德赛西威新加坡公司（英文名DESAY SV AUTOMOTIVE SINGAPORE PTE LTD）、德赛西威日本公司（英文名DESAY SV AUTOMOTIVE JAPAN PTE LTD）、德赛西威欧洲公司（英文名DESAY SV AUTOMOTIVE EUROPE GMBH）及ANTEBB HOLDING GMBH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、日元、欧元为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节五、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本小节五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初

始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按照上月末的汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，

全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计

入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售

或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

(8)、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的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,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

A应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

组 合	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	根据承兑人信用风险划分。

B应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产,本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款,选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

组 合	确定组合的依据
无信用风险组合	根据公司财务状况确定的基本不会发生坏账损失的合并范围内应收款项。

账龄组合	以账龄作为信用风险特征的应收账款。
------	-------------------

不同组合坏账准备的计提方法:

组 合	计提方法
无信用风险组合	不予计提坏账准备。
账龄组合	账龄分析法: 根据应收款项账龄按不同比例计提。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收账款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

C其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

组 合	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
无信用风险组合	关联子公司间的资金拆借。

其他应收款减值损失的计提方法及比例同应收账款。

11、应收票据

详见“第十节 财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”。

12、应收账款

详见“第十节 财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”。

13、应收款项融资

无。

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

详见“第十节 财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、包装物、发出商品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，合并计提存货跌价准备。

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

(4) 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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

无。

17、合同成本

无。

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待

售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

无。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相

关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-20 年	1%-5%	9.90%-4.75%
生产测试设备	年限平均法	5-10 年	1%-5%	19.80%-9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
办公设备	年限平均法	3-5 年	1%	33.00%-19.80%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得

的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，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。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、使用权资产

无。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、31“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修支出、工装夹具及模具等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

无。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

35、租赁负债

无。

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

37、股份支付

无。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

1) 商品销售收入

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

公司商品销售收入主要分为内销前装收入、内销后装收入、出口销售收入等，各项收入的具体确认方法如下：

1.内销前装收入：指公司将产品销售给境内整车厂取得的收入。

整车厂装车检验后，公司在取得整车厂提供的装车结算数据的当期，根据双方确认的结算数据确认收入。

2.内销后装收入：指公司将产品销售给除整车厂之外的客户取得的收入。

内销后装销售采用预收款方式，公司在发出产品的当期确认收入。

③出口销售收入：对于客户自提方式出口销售的货物，公司在交货当期确认收入；对于其他出口方式销售的货物，货物在出口装运后风险报酬转移，公司在货物报关出口的当期，依据出口报关单、提单（运单）等确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，必要时根据实际使用情况进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助；（3）对于某些难以区分是与资产相关还是与收益相关的综合性项目政府补助，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税

所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁的会计处理方法

1、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本节五、18“持有待售资产”相关描述。

(2) 回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(3) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

(4) 资产证券化业务

本公司将应收款项资产证券化（应收款项即“信托财产”），一般将这些资产出售给特定目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（保留权益）的形式保留。保留权益在本公司的资产负债表内以公允价值入账。证券化的利得或损失取决于所转移金融资产的账面价值，并在终止确认的金融资产与保留权益之间按它们于转让当日的相关公允价值进行分配。证券化的利得或损失记入当期损益。

在应用证券化金融资产的政策时，本公司已考虑转移至另一实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

①当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将终止确认该金融资产；

②当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将继续确认该金融资产；

③如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司将考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

(5) 套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本公司预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本公司会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本公司风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本公司下述的政策核算。

(6) 重大会计判断和估计

①金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

②存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

③金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

④折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

⑤递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

⑥所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

⑦预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

⑧公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

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		
----	--	--

财政部于2017年陆续发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号）、2019年5月9日发布了关于印发修订《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号）、2019年5月16日发布的关于印发修订《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），本公司于2019年8月19日召开的第二届董事会第九次会议、第二届监事会第八次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本次会计政策变更事项无需提交公司股东大会审议，具体内容如下：

（一）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

1、以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为“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”三类；

2、调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益，不得结转计入当期损益；

3、金融资产减值会计处理由“已发生损失法”改为“预期损失法”，且计提范围有所扩大，以更加及时、足额地计提金融资产减值准备，揭示和防控金融资产信用风险。

4、进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；

5、套期会计准则扩大了符合条件的被套期项目和套期工具范围，以定性的套期有效性测试要求取代定量要求，引入套期关系“再平衡”机制，有助于套期会计更好地反映企业风险管理活动。

根据准则衔接规定要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，执行上述新金融准则不会对公司财务报表产生重大影响。

（二）财务报表格式调整

根据财会【2019】6号文件有关规定，公司对财务报表格式进行以下主要变动：

1、资产负债表

资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；

资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。

资产负债表新增“应收款项融资”、“其他权益工具投资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，及资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。

2、利润表

利润表新增“信用减值损失”项目反映企业按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。

将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

利润表新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。该项目应根据“投资收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列；如为损失，以“-”号填列。

将“资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”项目之后。

3、现金流量表

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

4、所有者权益变动表

所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

公司2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均执行财务报表格式调整会计准则。

（三）非货币性资产交换会计政策变更对公司的影响

1、非货币性资产示例中删除“存货”，其适用于第 14 号收入准则；货币性资产定义中将收取固定或可确定金额的“资产”改为“权利”。

2、增加规范非货币性资产交换的确认时点，即换入资产应在符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认，换出资产应在满足资产终止确认条件时终止确认。

3、将非货币性资产交换的计量原则与新收入准则协调一致。

公司将按照财政部2019年5月9日发布的关于印发修订《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

（四）债务重组会计政策变更对公司的影响

1、将原“债权人让步行为”改为将“原有债务重新达成协议的交易行为”。

2、重组方式中债务转为“资本”改为债务转为“权益工具”。

3、将重组债权和债务的会计处理规定索引至新金融工具准则，从而与新金融工具准则协调一致，同时删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定。

4、将以非现金资产偿债情况下资产处置损益的计算方法与新收入准则协调一致。

公司将按照财政部2019年5月16日发布的关于印发修订《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组不进行追溯调整。

本次公司会计政策变更仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。本次会计政策变更属于国家法律、法规的要求，符合相关规定和公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情况。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%、13%、16%、17%、19% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、13%、16%、17%、19%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	5%

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股份有限公司	15%
德赛西威新加坡公司	17%
德赛西威欧州公司	15.83%
德赛西威日本公司	34.31%
德国魏玛 ANTEBB Holding GmbH	30.87%
惠州市德赛西威智能交通技术研究院有限公司	0%
成都市卡蛙科技有限公司	25%

2、税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司通过高新技术企业认定申请，并于2017年11月取得了编号为GR201744002048的高新技术证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定，本公司自2017年起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

根据财政部 税务总局公告2019年第68号：依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在2018年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。惠州市德赛西威智能交通技术研究院有限公司自2018年起，2018-2019年免征企业所得税，2020-2022年，按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	90,817.43	115,711.18
银行存款	269,616,544.71	272,254,590.63
其他货币资金	7,020,013.72	38,717,033.38
合计	276,727,375.86	311,087,335.19
其中：存放在境外的款项总额	17,748,550.89	21,432,006.06

其他说明

- (1) 年末本公司无所有权受到限制的银行存款。
- (2) 其他货币资金系本公司申请开具银行承兑汇票及保函存入的保证金。
- (3) 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	0.00	4,458,904.11
合计	0.00	4,458,904.11

其他说明：

公司购买保本浮动收益结构性存款，收益与利率挂钩。2018年末，公司将未到期的与利率挂钩的理财产品收益，按照资产负债表日的利率与理财合同约定的浮动收益金额，计入公允价值变动损益和交易性金融资产，在2019年初，该保本浮动收益结构性存款到期收回本金和收益。

3、衍生金融资产

无。

4、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
银行承兑票据	520,449,153.56	481,910,170.18
商业承兑票据	25,511,724.61	17,410,458.00
合计	545,960,878.17	499,320,628.18

(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：

无。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	234,206,277.94
合计	234,206,277.94

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	254,492,447.03	
合计	254,492,447.03	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

5、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,122,134,692.08	100.00%	64,444,977.53	5.74%	1,057,689,714.55	1,364,659,349.77	100.00%	71,853,825.21	5.27%	1,292,805,524.56
其中：										
账龄组合	1,121,93	99.98%	64,444,9	5.74%	1,057,490	1,364,659	100.00%	71,853,82	5.27%	1,292,805,5

	5,130.34		77.53		,152.81	,349.77		5.21		24.56
无信用风险组合	199,561.74	0.02%	0.00	0.00%	199,561.74					
合计	1,122,134,692.08	100.00%	64,444,977.53	5.74%	1,057,689,714.55	1,364,659,349.77	100.00%	71,853,825.21	5.27%	1,292,805,524.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,084,223,397.21	54,211,169.86	5.00%
1 至 2 年	33,479,292.06	6,695,858.41	20.00%
2 至 3 年	1,388,983.62	694,491.81	50.00%
3 年以上	2,843,457.45	2,843,457.45	100.00%
合计	1,121,935,130.34	64,444,977.53	5.74%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,084,422,958.95
	1,084,422,958.95
1 至 2 年	33,479,292.06
2 至 3 年	1,388,983.62
3 年以上	2,843,457.45
3 至 4 年	595,470.47
4 至 5 年	150,824.66
5 年以上	2,097,162.32
合计	1,122,134,692.08

（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	
	71,853,825.21		7,408,847.68		64,444,977.53

合计	71,853,825.21		7,408,847.68		64,444,977.53
----	---------------	--	--------------	--	---------------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备金额
客户一	173,119,855.85	15.43%	8,655,992.79
客户二	137,646,093.74	12.26%	6,882,342.45
客户三	114,319,602.32	10.19%	5,826,401.02
客户四	107,268,143.58	9.56%	5,363,407.18
客户五	83,499,983.98	7.44%	4,174,999.20
合计	615,853,679.47	54.88%	30,903,142.64

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

7、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	7,421,921.41	82.10%	8,762,949.53	75.95%
1 至 2 年	1,618,074.74	17.90%	2,774,799.75	24.05%

合计	9,039,996.15	--	11,537,749.28	--
----	--------------	----	---------------	----

(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	金额	占预付账款总额的比例
第一名	1,882,870.57	20.83%
第二名	1,352,142.26	14.96%
第三名	970,873.79	10.74%
第四名	774,296.50	8.57%
第五名	637,000.00	7.05%
合计	5,617,183.12	62.14%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	23,455,961.10	8,836,321.01
其他应收款	9,964,729.09	8,437,714.67
合计	33,420,690.19	17,274,035.68

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期理财存款利息	23,455,961.10	8,836,321.01
合计	23,455,961.10	8,836,321.01

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

无。

(3) 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
备用金及保证金	6,750,504.09	3,365,752.66
代垫款项		1,616,561.81
单位及个人往来	27,035,107.44	26,832,509.96
其他	1,429,209.97	1,737,234.90
合计	35,214,821.50	33,552,059.33

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,050,846.05	23,063,498.61		25,114,344.66
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	135,747.74			135,747.74
2019 年 6 月 30 日余额	2,186,593.79	23,063,498.61		25,250,092.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

坏账准备按账龄组合计提情况

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,063,498.61	65.49	23,063,498.61	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,151,322.88	34.51	2,186,593.79	17.99	9,964,729.09
其中：账龄组合	12,145,545.16	34.49	2,186,593.79	18.00	9,958,951.37
无信用风险组合	5,777.72	0.02			5,777.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	35,214,821.49	100.00	25,250,092.40	71.70	9,964,729.09

(续)

类别	年初数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,063,498.61	68.74	23,063,498.61	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,660,669.23	28.79	2,009,451.48	20.80	7,651,217.75
其中：账龄组合	9,489,802.09	28.28	2,009,451.48	21.17	7,480,350.61
无信用风险组合	170,867.14	0.51	-	-	170,867.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	827,891.49	2.47	41,394.57	5.00	786,496.92
合计	33,552,059.33	100.00	25,114,344.66	74.85	8,437,714.67

其中：年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
惠州市德赛威特显示系统有限公司	23,063,498.61	23,063,498.61	100.00%	公司已被强制清算

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,275,263.43	463,497.06	5.00%
1 至 2 年	1,178,600.00	235,720.00	20.00%
2 至 3 年	408,610.00	204,305.00	50.00%
3 年以上	1,283,071.73	1,283,071.73	100.00%
合计	12,145,545.16	2,186,593.79	18.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无信用风险组合	5,777.72	-	-

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	
坏账准备	25,114,344.66	135,747.74		25,250,092.40
合计	25,114,344.66	135,747.74		25,250,092.40

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 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	单位往来	23,063,498.61	3 年以上	65.49%	23,063,498.61
第二名	保证金	611,370.00	3 年以上	1.74%	611,370.00
第三名	单位往来	546,049.38	0-1 年	1.55%	27,302.47
第四名	单位往来	204,050.00	0-1 年	0.58%	10,202.50
第五名	保证金	160,000.00	0-1 年	0.45%	8,000.00
合计	--	24,584,967.99	--	69.81%	23,720,373.58

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	249,628,804.88	18,853,496.88	230,775,308.00	259,690,514.87	16,316,841.98	243,373,672.89
在产品	27,625,261.71		27,625,261.71	18,864,578.31		18,864,578.31
库存商品	214,307,202.72	60,897,385.51	153,409,817.21	215,314,636.66	59,669,264.84	155,645,371.82
发出商品	326,176,024.81		326,176,024.81	263,811,639.85		263,811,639.85
包装物	310,984.16		310,984.16	281,089.73		281,089.73
合计	818,048,278.28	79,750,882.39	738,297,395.89	757,962,459.42	75,986,106.82	681,976,352.60

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

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	16,316,841.98	7,032,936.04		4,496,281.14		18,853,496.88
库存商品	59,669,264.84	3,132,850.34		1,904,729.67		60,897,385.51
合计	75,986,106.82	10,165,786.38		6,401,010.81		79,750,882.39

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的 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	长时间未使用形成的呆滞	-	报废、领用
库存商品	客户无需求形成的呆滞	-	报废、销售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

10、合同资产

无。

11、持有待售资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金及预缴税金	33,612,471.52	19,277,972.05
短期理财产品	1,455,606,785.14	1,774,950,000.00
其他		80,712.91
合计	1,489,219,256.66	1,794,308,684.96

14、债权投资

无。

15、其他债权投资

无。

16、长期应收款

无。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
惠州市蓝 微新源技 术有限公 司	0.00	0.00	0.00	9,234,720 .00						0.00	

18、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	5,000,000.00	5,000,000.00
Ficha Inc.	14,842,064.16	14,842,064.16
国汽(北京)智能网联汽车研究院有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
Momenta Global Limited	66,901,000.00	
ABB Sweden Antennensysteme Scandinavia AB	405,031.13	
合计	137,148,095.29	69,842,064.16

其他说明：

期初余额，为2018年底科目“可供出售金融资产”金额。

- ① 2017年2月，本公司出资500万元购买彩虹无线（北京）新技术有限公司股权。该公司是一家以“车联网大数据为核心”的基于用户使用行为的车险渠道创新服务及车险产品创新服务为主营业务的公司。
- ② 2017年6月，本公司出资24,464万日元，对日本Ficha Inc.增资，持股比例10.04%，该公司是一家从事“面向车载智能驾驶辅助系统的人工智能和计算机单目视觉技术的研发与销售”的高科技公司。
- ③ 2018年4月，本公司与其他11家股东共认缴出资人民币6亿元，各股东平均出资5,000万元，设立国汽(北京)智能网联汽

车研究院有限公司，该公司主要从事工程和技术研究与试验发展；该公司董事会共有13名董事，根据章程规定有11名董事由各股东方轮流提供，本期本公司委派1名董事，因股东过于分散且董事由各股东轮流提名，虽然派出董事但不能对被投资单位施加重大影响，公司将此投资确认为可供出售金融资产核算；2018年10月股东增加到18家且平均出资，本公司持股比例降为5.55%。

- ④ 2019年3月,本公司出资1,000万美金,对Momenta Global Limited投资,持股比例0.98%。该公司是一家“基于深度学习的环境感知、高精度地图、驾驶决策算法,主要产品有不同级别的自动驾驶方案、衍生出的大数据服务”的高科技公司。
- ⑤ 2019年3月,本公司出资收购德国ANTEBB Holding GmbH,占其100%股权,ANTEBB Holding GmbH持有ABB Sweden Antennensysteme Scandinavia AB股权。

19、其他非流动金融资产

无。

20、投资性房地产

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	549,818,053.01	560,688,881.45
合计	549,818,053.01	560,688,881.45

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	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	234,359,101.52	743,856,687.40	3,196,127.93	55,594,321.84	1,037,006,238.69
2.本期增加金额		37,531,682.04	4,124.53	3,482,378.33	41,018,184.90
（1）购置		17,599,489.80		3,323,782.99	20,923,272.79
（2）在建工程转入		2,853,804.97			2,853,804.97
（3）企业合并增加		17,078,387.27			17,078,387.27
（4）其他增加			4,124.53	158,595.34	162,719.87
3.本期减少金额		6,158,064.35	296,581.19	417,850.88	6,872,496.42
（1）处置或报废		6,153,032.85	296,581.19	417,850.88	6,867,464.92
（2）其他减少		5,031.50			5,031.50

4.期末余额	234,359,101.52	775,230,305.09	2,903,671.27	58,658,849.29	1,071,151,927.17
二、累计折旧					
1.期初余额	70,280,604.00	370,764,565.04	1,764,897.64	33,507,290.56	476,317,357.24
2.本期增加金额	7,724,057.77	37,404,260.44	239,664.12	6,198,597.33	51,566,579.66
（1）计提	7,724,057.77	37,386,861.52	237,528.38	6,091,936.66	51,440,384.33
（2）其他增加		17,398.92	2,135.74	106,660.67	126,195.33
3.本期减少金额		5,913,969.07	218,432.34	417,661.33	6,550,062.74
（1）处置或报废		5,913,969.07	218,432.34	417,661.33	6,550,062.74
4.期末余额	78,004,661.77	402,254,856.41	1,786,129.42	39,288,226.56	521,333,874.16
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	156,354,439.75	372,975,448.68	1,117,541.85	19,370,622.73	549,818,053.01
2.期初账面价值	164,078,497.52	373,092,122.36	1,431,230.29	22,087,031.28	560,688,881.45

注:其他增加主要系境外子公司外币报表年初、年末折算汇率差所致。

（2）暂时闲置的固定资产情况

无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

（4）通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(6) 固定资产清理

无。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	61,424,870.19	13,139,358.14
合计	61,424,870.19	13,139,358.14

(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	7,328,793.11		7,328,793.11	8,662,780.42		8,662,780.42
惠南工厂	52,649,786.81		52,649,786.81			
零星工程	1,446,290.27		1,446,290.27	4,476,577.72		4,476,577.72
合计	61,424,870.19		61,424,870.19	13,139,358.14		13,139,358.14

(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	8,662,780.42	979,688.24	2,313,675.55	0.00	7,328,793.11	72.03%	72.03%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
惠南工厂	984,519,900.00	0.00	52,649,786.81	0.00	0.00	52,649,786.81	5.35%	5.35%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
合计	1,522,855,300.00	8,662,780.42	53,629,475.05	2,313,675.55		59,978,579.92	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 工程物资

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

无。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	客户关系	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	114,915,551.07			126,106,508.60			241,022,059.67
2.本期增加金额			29,884,391.00	14,704,926.83	29,935,734.54	12,643,509.72	87,168,562.09
(1) 购置				14,704,926.83			14,704,926.83
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加			29,884,391.00		29,935,734.54	12,643,509.72	72,463,635.26
3.本期减少金额						959.67	959.67

额							
(1) 处置							
(2) 其他						959.67	959.67
4.期末余额	114,915,551.07		29,884,391.00	140,811,435.43	29,935,734.54	12,642,550.05	328,189,662.09
二、累计摊销							
1.期初余额	8,410,001.24			73,927,568.31			82,337,569.55
2.本期增加金额	1,189,687.83		1,565,400.53	16,513,536.83	1,496,786.81	2,372,243.91	23,137,655.90
(1) 计提	1,189,687.83		1,539,747.74	16,513,536.83	1,472,258.42	2,333,369.09	23,048,599.92
(2) 其他			25,652.78		24,528.39	38,874.82	89,055.99
3.本期减少金额						770.26	770.26
(1) 处置							
(2) 其他						770.26	770.26
4.期末余额	9,599,689.07		1,565,400.53	90,441,105.14	1,496,786.81	2,371,473.65	105,474,455.19
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	105,315,862.00		28,318,990.47	50,370,330.29	28,438,947.73	10,271,076.40	222,715,206.90
2.期初账面价值	106,505,549.83			52,178,940.29			158,684,490.12

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

27、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
签名系统	125,000.00						125,000.00	
S311KanziHMI 开发工程	1,571,698.11						1,571,698.11	
车载 77GHz 雷达天线和车载 77GHz 雷达算法合作开发	340,000.00						340,000.00	
毫米波车载雷达技术合作开发	285,000.00						285,000.00	
合计	2,321,698.11						2,321,698.11	

其他说明

- (1) 签名系统：系本公司委托外部第三方开发的签名系统。
- (2) S311KanziHMI开发工程：系本公司委托外部第三方开发仪表 UI Kanzi 工程。
- (3) 车载77GHz雷达天线和车载77GHz雷达算法合作开发：系本公司与外部第三方合作开发的车载77GHz雷达天线和车载77GHz雷达算法。
- (4) 毫米波车载雷达技术合作开发：系与外部第三方合作开发的毫米波车载雷达技术，包括设计、测试等。

28、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	其他	处置		
ANTEBB Holding GmbH	0.00	51,100,237.74				51,100,237.74

(2) 商誉减值准备

无。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司于今年上半年，共计投入自有资金 1,470.00 万欧元，收购德国魏玛 ANTEBB Holding GmbH 公司 100% 的股权，经 PwC 出具 Purchase Price Allocation (“PPA”)报告，对应享有 ANTEBB Holding GmbH 公司的可辨认净资产公允价值 1,119.06

万欧元，确认商誉 350.94 万欧元。

29、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	13,887,956.49	209,671.83	1,836,503.87		12,261,124.45
工装夹具、模具	71,803,757.31	29,959,596.31	27,993,396.10	4,999,267.78	68,770,689.74
合计	85,691,713.80	30,169,268.14	29,829,899.97	4,999,267.78	81,031,814.19

30、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	169,887,979.22	25,562,925.31	172,630,228.15	26,008,142.67
内部交易未实现利润	367,774.24	58,402.55	523,627.19	83,152.00
未付职工薪酬	1,117,563.02	380,977.12	583,891.53	199,048.52
递延收益	36,919,854.16	5,537,978.12	36,384,135.46	5,457,620.32
计提专利及预计负债等	337,267,407.12	50,590,111.07	383,392,614.91	57,508,892.23
交易性金融负债公允价值				
合计	545,560,577.76	82,130,394.17	593,514,497.24	89,256,855.74

(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	68,445,336.99	21,129,075.53	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	4,458,904.11	668,835.62
固定资产加速折旧	1,435,540.51	243,864.00	2,151,289.30	365,452.60
合计	69,880,877.50	21,372,939.53	6,610,193.41	1,034,288.22

(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	0.00	82,130,394.17	668,835.62	88,588,020.12
递延所得税负债	0.00	21,372,939.53	668,835.62	365,452.60

(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
可抵扣暂时性差异	307,973.11	50,183,920.07
可抵扣亏损	18,509,266.19	
合计	18,817,239.30	50,183,920.07

(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
2024 年	18,509,266.19		
合计	18,509,266.19		--

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付模具款	28,036,963.01	23,337,749.21
预付设备及软件款	24,097,417.36	11,848,891.85
预付技术使用费	84,434,596.25	50,409,613.88
合计	136,568,976.62	85,596,254.94

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	7,302,724.34	
合计	7,302,724.34	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

33、交易性金融负债

无。

34、衍生金融负债

无。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	138,228,323.02	263,898,612.86
合计	138,228,323.02	263,898,612.86

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	792,181,378.21	843,251,401.57
1 年以上	38,700,433.86	24,206,755.52
合计	830,881,812.07	867,458,157.09

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,726,655.75	2,060,798.74
1 年以上	950,280.14	138,782.26
合计	2,676,935.89	2,199,581.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

38、合同负债

无。

39、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	104,925,861.41	320,099,316.43	319,933,416.06	105,091,761.78
二、离职后福利-设定提存计划	495,450.06	16,603,830.35	16,478,694.25	620,586.16
三、辞退福利		0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	105,421,311.47	336,703,146.78	336,412,110.31	105,712,347.94

(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	101,654,612.19	289,313,046.73	290,251,433.63	100,716,225.29

补贴				
2、职工福利费	0.00	13,095,713.82	13,095,713.82	0.00
3、社会保险费	0.00	3,431,365.46	3,431,365.46	0.00
其中：医疗保险费	0.00	3,173,517.47	3,173,517.47	0.00
工伤保险费	0.00	257,847.99	257,847.99	0.00
生育保险费	0.00			0.00
4、住房公积金	1,741,872.11	9,451,630.93	9,367,520.25	1,825,982.79
5、工会经费和职工教育经费	1,071,085.22	4,796,768.32	3,787,382.90	2,080,470.64
6、短期带薪缺勤	458,291.89	10,791.17		469,083.06
合计	104,925,861.41	320,099,316.43	319,933,416.06	105,091,761.78

(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	18,926.59	16,216,367.50	16,113,806.25	121,487.84
2、失业保险费		364,888.00	364,888.00	0.00
3、企业年金缴费	476,523.47	22,574.85		499,098.32
合计	495,450.06	16,603,830.35	16,478,694.25	620,586.16

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	41,569.74	39,020,711.13
企业所得税	568,627.15	1,304,801.83
个人所得税	5,584,348.49	1,799,089.03
城市维护建设税	418,150.17	1,154,489.98
教育费附加（含地方教育费附加）	277,055.86	824,635.37
印花税	79,558.87	110,662.87
房产税	1,143,999.12	
土地使用税	402,103.02	
合计	8,515,412.42	44,214,390.21

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	68,544,488.08	68,991,334.57
合计	68,544,488.08	68,991,334.57

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付运费仓储费	7,549,442.35	8,033,778.46
应付押金保证金	4,378,000.00	4,115,000.00
应付工程设备款	25,474,749.39	29,826,852.81
应付其他费用及往来	31,142,296.34	27,015,703.30
合计	68,544,488.08	68,991,334.57

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

42、持有待售负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

无。

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

45、长期借款

无。

46、应付债券

无。

47、租赁负债

无。

48、长期应付款

无。

49、长期应付职工薪酬

无。

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	92,678,986.59	96,748,966.47	见其他说明
其他	192,711,514.05	218,759,009.81	折扣返利
合计	285,390,500.64	315,507,976.28	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司计提产品质量保证金的方式主要包括：

1. 以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。
2. 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，公司将根据该特定事项对赔付金额进行专项计提。

51、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	36,384,135.46	3,965,000.00	3,429,281.30	36,919,854.16	政府拨款补助项目
合计	36,384,135.46	3,965,000.00	3,429,281.30	36,919,854.16	--

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
汽车数字化仪表系统	521,119.05			97,709.76			423,409.29	与资产相关
汽车虚拟数字化仪表系统研发与产业化	501,220.96			150,366.30			350,854.66	与资产相关
车载电子装备制造系统技术改造	1,610,619.45			138,053.10			1,472,566.35	与资产相关
制造设备升级技术改造项目	852,466.05			63,145.62			789,320.43	与资产相关
制造设备升级技术改造事后补奖项目	17,823,357.47	3,665,000.00		1,505,818.28			19,982,539.19	与资产相关
北斗高精度定位的智能终端	185,365.91			55,609.74			129,756.17	与资产相关
科技局拨款“现代产业100强专项资金	1,020,000.00			60,000.00			960,000.00	与资产相关
车载电子生产设备升级技术改造	983,266.76			62,101.08			921,165.68	与资产相关
惠州市汽车电子工程技术研究中心建设项目	166,666.70			19,999.98			146,666.72	与收益相关
危险品运输车辆碰撞事故主动防控技术及系统	237,961.95			79,320.66			158,641.29	与收益相关
车载高清摄像系统技术改造项目	180,180.20			10,810.80			169,369.40	与资产相关

汽车电子智能制造系统技术改造项目	2,691,240.35			169,973.10			2,521,267.25	与资产相关
高性能车载智能终端研发与产业化项目	1,677,419.35			387,096.78			1,290,322.57	与资产相关
基于北斗高精度定位的车载辅助驾驶系统	933,333.32			100,000.02			833,333.30	与资产相关
德赛西威信息化智能制造项目	5,295,784.32			317,747.04			4,978,037.28	与资产相关
智能车联设备系统技术改造项目	1,565,576.92			187,869.24			1,377,707.68	与资产相关
双系统可配置的智驾车载多媒体终端	138,556.70			8,659.80			129,896.90	与资产相关
2018 年惠州市软件和信息技术服务业发展专项资金		300,000.00		15,000.00			285,000.00	与资产相关
合计	36,384,135.46	3,965,000.00	0.00	3,429,281.30	0.00	0.00	36,919,854.16	

其他说明：

(1) 汽车数字化仪表系统：根据惠州市发展和改革局以及惠州市经济和信息化局《关于转发下达重点产业振兴和技术改造（第三批）2010年中央预算内投资计划的通知》（惠市发改[2010]598号）的规定，惠州市财政局于2011年11月拨付本项目补助资金500万元，全部用于购置固定资产。公司依据相应固定资产折旧年限将补助资金结转入损益。

(2) 汽车虚拟数字化仪表系统研发与产业化：根据粤科规财字【2014】205号，惠州市财政局拨付本项目资金共计250万元，其中178万元用于购置固定资产。公司依据相应固定资产折旧年限将与资产相关部分的补助资金结转入损益。

(3) 车载电子装备制造系统技术改造：根据2014年12月广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅《关于下达2014年度广东省省级产业结构调整专项资金项目计划的通知》（粤经信技改[2014]425号），2015年6月，惠州市仲恺区财政局向本公司拨付2014年省级产业结构调整专项资金300万元，其中40万元用于补偿研发费用，其余260万元用于购买设备。对于购买设备的补助，公司依据设备折旧年限将补助资金转入损益。

(4) 制造设备升级技术改造项目：根据惠州市财政局《关于下达2015年度技术改造相关专项结余资金（第二批）的通知》（惠财工【2017】40号），公司于2017年3月收到政府补助108.4万元，用于购置固定资产。公司依据相应固定资产折旧年限将补助资金结转入损益。

(5) 制造系统升级改造事后补奖项目：根据惠州市经济和信息化局、惠州市财政局下发惠市经信【2017】34号关于下达2016年企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目安排计划的通知，公司于2017年5月收到补助509.08万元，公司将该补助资金在项目剩余期间（2017年5月至2025年9月）分期转入损益；

根据惠州市经济和信息化局、惠州市财政局下发的惠市经信【2018】8号《关于下达2017年企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目安排计划的通知》，公司分别于2018年4月、5月收到省级和市级补助1,112.8万元、387.3万元，公司将该补助资金在项目剩余期间（2018年4月、5月至2025年9月）分期转入损益；

根据仲恺高新区经济发展局、仲恺高新区财政局下发的惠仲经发【2018】179号《关于下达2017年区级企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目安排计划（第一批）的通知》，于2018年10月收到第一批区级政府补助20.8万元，公司将该补助资金在项目剩余期间（2018年10月至2025年9月）分期转入损益；

根据惠州市经济和信息化局、惠州市财政局下发的惠市经信【2018】8号《关于下达2017年企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目安排计划的通知》，公司分别于2019年3月收到区级政府补助366.5万元，公司将该补助资金在项目剩余期间（2019年3月至2025年9月）分期转入损益；

(6) 北斗高精度定位的智能终端项目：根据惠州市发展和改革局与惠州市财政局联合下发惠市经信【2017】122号"关于下达2016年惠州市现代信息服务业发展专项资金扶持项目计划的通知"，公司于2017年4月收到政府补助60.1万元，其中包括"北斗高精度定位的智能终端"项目47万（其中包含该项目相关的材料、燃料费，测试化验加工费9万）与CMMI三级认证（1个）、软件著作权补助（4个）13.1万元，公司将该项目补助资金38万在项目剩余期间（2017年4月至2020年8月）分期转入损益。

(7) 科技局拨款“现代产业100强专项资金：根据惠州市发展和改革局与惠州市财政局联合下发惠市发改[2017]99号的"关于下达2015年惠州市现代产业100强专项资金项目计划的通知"，公司以"汽车虚拟数字化仪表系统研发与产业化"项目提出申请，2017年4月收到资金120万，用于汽车虚拟数字化仪表系统研发与产业化相关设备购置；公司在2017年6月购买相关设备，自2017年7月进行摊销。

(8) 车载电子生产设备升级技术改造：根据惠州市经济和信息化局、惠州市财政局《关于惠州市2016年技术改造专项资金项目拟安排计划的公示》（惠市经信[2017]242号），2017年7月收到本项目财政补助资金116.957万元，用于购置固定资产。公司依据相应固定资产折旧年限将补助资金结转入损益。

(9) 惠州市汽车电子工程技术研究中心建设项目：根据仲恺高新区财政局《关于下达2016年度市级科技专项奖金（第四批）的通知》（惠仲财工[2017]50号），2017年8月收到本项目财政补助资金20万元，公司将该补助资金在项目剩余期间分期转入损益。

(10) 危险品运输车辆碰撞事故主动防控技术及系统：本项目系与北汽福田股份有限公司、清华大学苏州汽车研究院（相城）、北京理工大学四方合作共同研发计划，2017年11月收到北汽福田股份有限公司分配的本项目财政补助资金27万元，公司将该补助资金在项目剩余期间分期转入损益。

(11) 车载高清摄像系统技术改造项目：根据仲恺高新区经济发展局和财政局《关于下达2017年仲恺高新区企业技术改造专项资金项目计划的通知》（惠仲经发【2018】16号），要求用于车载高清摄像系统技术改造项目，公司于2018年2月收到政府补助20万元，公司将该补助按已购设备资产剩余期间进行摊销。

(12) 汽车电子智能制造系统技术改造项目：根据惠州市经济和信息化局、惠州市财政局《关于下达省级分工业和信息化专项资金（支持企业技术改造）项目安排计划的通知》（惠市经信【2018】146号），于2018年4月收到本项目补助294.62万元，公司将该补助依据相应固定资产折旧年限分期转入损益。

(13) 高性能车载智能终端研发与产业化项目：根据惠州市经济和信息化局、惠州市财政局下发惠市经信【2018】314号《关于下达2018年省级促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（支持企业技术中心专题和智能制造专题）项目计划的通知》，公司于2018年10月收到本项目补助200万元，用于补贴该项目仪器设备与软件，公司将该补助依据相应固定资产折旧年限分期转入损益。

(14) 基于北斗高精度定位的车载辅助驾驶系统：根据惠州仲恺高新区财政局下发惠仲财工【2018】21号《关于下达2017年度市级科技专项资金的通知》，公司于2018年5月收到该项目补助100万元，公司依据该项目相应固定资产折旧年限分期转入损益。

(15) 德赛西威信息化智能制造项目：根据惠州市财政局下发惠财工【2018】171号《关于下达2018年省级促进经济

发展专项资金（企业技术改造用途）暨（珠江西岸先进装备制造业发展方向）的通知》，公司于2018年11月收到本项目补助540.17万元，公司将该补助依据相应固定资产折旧剩余使用年限进行摊销。

（16）智能车联设备系统技术改造项目：根据惠州市财政局《关于下达2018年省级促进经济发展专项资金（企业技术改造用途）暨（珠江西岸先进装备制造业发展方向）的通知》（惠财工【2018】171号），公司于2018年11月收到本项目补助162.82万元，公司将该补助依据相应固定资产折旧剩余使用年限进行摊销。

（17）双系统可配置的智驾车载多媒体终端：根据惠州仲恺高新区科技创新局、惠州仲恺高新区财政局《关于下达2017年仲恺高新区科技计划项目立项的通知》（惠仲科通【2018】187号），公司于2018年12月收到本项目立项奖补经费14万元，公司依据相应固定资产折旧年限将补助资金结转入损益。

（18）2018年惠州市软件和信息技术服务业发展专项资金：根据惠州市经济和信息化局《惠州市市级专项资金管理办法》（惠府办【2014】26号）、《惠州市经济和信息化局 惠州市财政局关于惠州市软件和信息技术服务业发展专项资金管理办法》（惠市经信【2017】328号），以及《关于组织申报2018年惠州市软件和信息技术服务业专项资金项目的通知》（惠市经信【2018】411号），公司于2019年3月收到本项目补助50万元，其中30万元与资产相关的补助公司将依据相应固定资产折旧剩余使用年限进行摊销。

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

53、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

54、其他权益工具

无。

55、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
其他资本公积	2,755.09		2,755.09	0.00
合计	2,070,048,123.96		2,755.09	2,070,045,368.87

56、库存股

无。

57、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,172,900.81	3,381,972.69				3,381,972.69	4,554,873.50
外币财务报表折算差额	1,172,900.81	3,381,972.69				3,381,972.69	4,554,873.50
其他综合收益合计	1,172,900.81	3,381,972.69				3,381,972.69	4,554,873.50

58、专项储备

无。

59、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	184,296,690.39	11,155,654.68		195,452,345.07
合计	184,296,690.39	11,155,654.68		195,452,345.07

60、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	1,166,833,146.30	956,983,093.26
调整后期初未分配利润	1,166,833,146.30	956,983,093.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润		286,904,597.85
减：提取法定盈余公积	11,155,654.68	
应付普通股股利	110,000,000.00	165,000,000.00
期末未分配利润	1,147,914,410.48	1,078,887,691.11

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、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	2,254,613,134.94	1,759,695,726.12	2,851,333,424.56	2,117,448,026.14
其他业务	16,694,189.77	10,114,507.58	8,809,167.63	3,938,066.64
合计	2,271,307,324.71	1,769,810,233.70	2,860,142,592.19	2,121,386,092.78

是否已执行新收入准则

是 否

62、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	4,699,055.78	7,866,939.70
教育费附加	3,356,468.40	5,619,242.64
房产税	1,143,999.12	1,144,073.76
土地使用税	402,103.02	479,554.62
印花税	481,774.10	611,876.60
合计	10,083,400.42	15,721,687.32

63、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	17,671,401.05	22,718,451.79
折旧与摊销	348,217.56	406,424.45
办公通讯费	935,177.28	1,223,315.24
交通差旅费	4,405,183.60	5,381,869.23
业务招待费	891,785.34	716,622.96
宣传推广费	1,590,081.86	874,749.33
仓储运输费	16,183,234.65	20,636,070.93

产品质量保证	28,115,048.99	33,523,468.69
销售服务费	3,216,033.89	2,596,888.90
其他费用	822,654.08	218,733.92
合计	74,178,818.30	88,296,595.44

64、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	43,510,709.04	39,343,180.32
折旧与摊销	10,306,815.82	6,363,139.13
办公通讯费	7,960,362.82	8,523,644.18
交通差旅费	2,969,354.94	2,858,755.28
业务招待费	207,605.31	417,323.67
外部管理费	14,960.10	47,752.99
中介服务费	6,558,217.36	2,649,452.07
其他费用	5,515,071.69	1,434,106.85
合计	77,043,097.08	61,637,354.49

65、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	183,845,165.72	146,307,061.21
物料消耗	30,249,562.33	23,909,310.73
折旧与摊销	26,110,629.19	20,480,422.24
外购服务支出	16,140,401.94	13,764,197.87
办公通讯费	3,126,364.29	3,294,009.66
交通差旅费	8,045,608.82	8,949,255.31
实验测试费	16,347,194.31	17,260,561.10
其他	12,458,725.16	6,310,766.47
合计	296,323,651.76	240,275,584.59

66、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	224,746.55	2,717,772.36
贴现利息支出	155,277.78	
减：利息收入	2,394,336.31	4,758,168.10
汇兑损益	5,408,314.11	5,708,211.37
手续费等	402,047.29	517,406.64
合计	3,796,049.42	4,185,222.27

67、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
递延收益转入	3,429,281.30	1,608,093.79
2017 年度省企业研究开发省级财政补助		5,000,000.00
2017 年度外经贸发展专项资金（设立境外研发设计机构）		1,000,000.00
2017 年度知识产权专项资金		232,400.00
收中信保保费补贴		26,800.00
软件产品销售退税收入	25,763,468.36	
广东省工业设计中心市级奖励资金	500,000.00	
惠州市 2018 年商务发展专项资金	1,461.00	
2018 年惠州市软件和信息技术服务业发展专项资金	200,000.00	
仲恺高新区财政局 2018 信保补贴	66,526.16	
2018 年企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金	26,400.00	
财政局 2019 年调查快报工作经费	1,200.00	
2018 协同创新与平台建设-设立海外研发机构	1,000,000.00	
2018 年省科技创新战略专项资金	150,000.00	
2018 中国创新创业大赛军民融合专业赛（惠州赛区）	300,000.00	
2018 年上半年代扣代缴增值税、所得税手续费退回	128,842.59	
合计	31,567,179.41	7,867,293.79

68、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		-7,096,806.65
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	4,458,904.11	-11,285,300.00
理财产品收益	34,213,863.38	27,443,447.06
合计	47,910,242.58	9,061,340.41

69、净敞口套期收益

无。

70、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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-4,458,904.11	1,960,547.76
合计	-4,458,904.11	1,960,547.76

71、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	-135,747.74	-375,350.45
应收账款坏账损失	7,417,923.44	2,138,469.11
合计	7,282,175.70	1,763,118.66

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-10,165,786.38	-12,171,677.04
合计	-10,165,786.38	-12,171,677.04

其他说明：

73、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	33,710.32	0.00

74、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		2,000,000.00	
非流动资产毁损报废利得	65,961.82	385,341.83	65,961.82
其他	59,875.63	239,392.95	59,875.63
合计	125,837.45	2,624,734.78	125,837.45

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
资本市场和 金融机构市 级奖励资金	仲恺高新区 财政局	奖励	奖励上市而 给予的政府 补助	是	否		2,000,000.00	与收益相关
递延收益转 入 1		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	3,329,960.66	1,544,135.47	与资产相关
递延收益转 入 2		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	99,320.64	63,958.32	与收益相关
仲恺高新区 财政局广东 省 2016 年下 半年信保保 费补贴	仲恺高新区 财政局	补助		是	否		26,800.00	与收益相关
2017 年度省 企业研究开 发省级财政	惠州市财政 局、惠州市科 学技术局、广	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得	是	否		5,000,000.00	与收益相关

补助	东省科学技术厅、广东省财政厅		的补助					
2017 年度外贸发展专项资金(设立境外研发设计机构)	仲恺高新区财政局	补助		是	否		1,000,000.00	与收益相关
2017 年度知识产权专项资金	仲恺高新区科技创新局、仲恺高新区财政局	补助		是	否		232,400.00	与收益相关
软件产品销售退税收入	待报解预算收入专户-仲恺国库	补助		是	否	25,763,468.36		与收益相关
广东省工业设计中心市级奖励资金	惠州仲恺高新技术产业开发区财政局	补助		是	否	500,000.00		与收益相关
惠州市 2018 年商务发展专项资金	惠州仲恺高新技术产业开发区财政局	补助		是	否	1,461.00		与收益相关
2018 年惠州市软件和信息技术服务业发展专项资金	惠州仲恺高新技术产业开发区财政局	补助		是	否	200,000.00		与收益相关
仲恺高新区财政局 2018 信保补贴	惠州仲恺高新技术产业开发区财政局	补助		是	否	66,526.16		与收益相关
2018 年企业技术改造事后奖补(普惠性)专项资金	惠州仲恺高新技术产业开发区财政局	补助		是	否	26,400.00		与收益相关
财政局 2019 年调查快报工作经费	惠州市财政零余额账户	补助		是	否	1,200.00		与收益相关
2018 协同创新与平台建设	惠州仲恺高新技术产业开发区	补助		是	否	1,000,000.00		与收益相关

设-设立海外研发机构	开发区财政局							
2018 年省科技创新战略专项资金	惠州仲恺高新技术产业开发区财政局	补助		是	否	150,000.00		与收益相关
2018 中国创新创业大赛军民融合专业赛(惠州赛区)	惠州市仲恺高新区科技园有限公司	补助		是	否	300,000.00		与收益相关
2018 年上半年代扣代缴增值税、所得税手续费退回	待报解预算收入专户-仲恺国库	补助		是	否	128,842.59		与收益相关
合 计						31,567,179.41	9,867,293.79	

75、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	35,000.00		35,000.00
非流动资产处置损失	212,254.38	685,658.44	212,254.38
其他	3,156.12		3,156.12
合计	250,410.50	685,658.44	250,410.50

76、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	5,993,232.09	48,975,937.80
递延所得税费用	3,846,111.64	3,267,988.72
合计	9,839,343.73	52,243,926.52

(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	112,048,697.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,807,304.68
子公司适用不同税率的影响	563,358.39
调整以前期间所得税的影响	-1,414,103.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	149,503.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,287,689.16
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	20,970.30
所得税费用	9,839,343.73

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(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	1,240,852.36	4,758,168.10
与收益相关的政府补助及奖励	32,102,898.11	6,259,200.00
往来款项及其他	4,219,000.15	570,632.01
合计	37,562,750.62	11,588,000.11

(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	8,895,540.10	9,746,959.42
交通差旅费	7,433,342.47	8,240,624.51
业务招待费	1,099,390.65	1,133,946.63
仓储运输费	16,183,234.65	20,636,070.93
宣传开发推广费	1,590,081.86	874,749.33

中介咨询服务费（非筹资目的）	6,558,217.36	2,649,452.07
测试开发费	56,032,957.58	55,318,336.72
银行手续费	402,056.34	517,406.63
销售服务及外部管理费	3,230,993.99	3,205,126.69
往来款项及其他费用	7,766,750.87	6,495,655.47
合计	109,192,565.87	108,818,328.40

(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	334,950,000.00	2,000,000.00
合计	334,950,000.00	2,000,000.00

(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	1,491,585,300.00
合计	15,513,264.48	1,491,585,300.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及奖励		20,147,200.00
合计		20,147,200.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

2019年，将政府补助及奖励放入收到的其他与经营活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介费		9,320,754.61
合计		9,320,754.61

79、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	102,209,354.13	286,815,828.70
加：资产减值准备	2,883,610.68	10,408,558.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,440,384.33	43,422,246.95
无形资产摊销	23,048,599.92	13,177,132.89
长期待摊费用摊销	29,829,899.97	31,816,513.65
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）	33,710.32	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	146,292.56	300,316.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,458,904.11	-1,960,547.76
财务费用（收益以“-”号填列）	1,789,782.50	11,314,775.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-47,910,242.58	-9,061,340.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,466,352.54	3,170,269.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,659,880.75	-2,136.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,148,147.56	140,409,637.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	195,678,560.02	23,305,398.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-243,960,069.13	-55,239,779.92
其他	29,754,233.84	-5,661,073.47
经营活动产生的现金流量净额	105,061,344.90	492,215,800.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	269,707,362.14	311,306,512.06
减：现金的期初余额	272,370,301.81	2,190,718,404.14
现金及现金等价物净增加额	-2,662,939.67	-1,879,411,892.08

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	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	111,836,190.00
其中：	--
收购 ANTEBB Holding GmbH	111,836,190.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,300,035.09
其中：	--
货币资金	2,300,035.09
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	109,536,154.91

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 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	269,707,362.14	272,370,301.81
其中：库存现金	90,817.43	115,711.18
可随时用于支付的银行存款	269,616,544.71	272,254,590.63
三、期末现金及现金等价物余额	269,707,362.14	272,370,301.81

80、所有者权益变动表项目注释

无。

81、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	7,020,000.00	质押保证金
应收票据	234,206,277.94	开票质押
合计	241,226,277.94	--

82、外币货币性项目

(1) 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	4,516,710.23	6.87470	31,051,027.82
欧元	1,093,068.98	7.81700	8,544,520.21
港币	51,870.25	0.87970	45,630.25
日元	31,258,444.00	0.06382	1,994,788.86
新加坡元	3,346,181.45	5.08050	17,000,274.86
应收账款	--	--	
其中：美元	14,457,370.91	6.87470	99,390,087.79
欧元	2,235,369.20	7.81700	17,473,881.04

(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。

适用 不适用

83、套期

无。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
制造设备升级技术改造事后补助项目	3,665,000.00	递延收益	185,569.64
2018 年惠州市软件和信息技术服务业发展专项资金	300,000.00	递延收益	15,000.00
软件产品销售退税收入	25,763,468.36	其他收益	25,763,468.36
广东省工业设计中心市级奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
惠州市 2018 年商务发展专项资金	1,461.00	其他收益	1,461.00

2018 年惠州市软件和信息技术服务业发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
仲恺高新区财政局 2018 信保补贴	66,526.16	其他收益	66,526.16
2018 年企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金	26,400.00	其他收益	26,400.00
财政局 2019 年调查快报工作经费	1,200.00	其他收益	1,200.00
2018 协同创新与平台建设-设立海外研发机构	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2018 年省科技创新战略专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
2018 中国创新创业大赛军民融合专业赛（惠州赛区）	300,000.00	其他收益	300,000.00
2018 年上半年代扣代缴增值税、所得税手续费退回	128,842.59	其他收益	128,842.59

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

无。

八、合并范围的变更

1、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

单位：元

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
ANTEBB Holding GmbH	2019 年 03 月 12 日	111,836,190.00	100.00%	现金购入	2019 年 03 月 31 日	评估报告	22,782,902.70	-6,329,367.78

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	111,836,190.00
合并成本合计	111,836,190.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	62,098,343.32
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	49,737,846.68

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	168,324,577.62	43,968,548.62
货币资金	1,163,293.78	1,163,293.78
应收款项	8,209,247.80	8,209,247.80
存货	20,656,263.00	17,848,837.20
固定资产	16,623,917.00	13,337,174.60
无形资产	70,528,014.00	2,199,530.62
其他	1,405,995.36	1,210,464.62
负债：	56,761,736.92	33,724,107.32
借款	15,742,887.44	15,742,887.44
应付款项	17,981,219.88	17,981,219.88
递延所得税负债	23,037,629.60	
净资产	62,098,343.32	10,244,441.30

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、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	汽车电子	100.00%		设立投资
德赛西威欧洲公司	德国	法兰克福	汽车电子	100.00%		设立投资
德赛西威日本公司	日本	广岛	汽车电子		100.00%	设立投资
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	软件开发	100.00%		设立投资
成都市卡蛙科技有限公司	成都市	成都市	软件开发	75.00%		设立投资

惠州市德赛威特显示系统有限公司	广东省	惠州市	汽车电子	75.00%		设立投资
ANTEBB Holding GmbH	德国	魏玛	汽车电子	100.00%		收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

- (1) 德赛西威日本公司系由德赛西威新加坡公司于2013年5月出资设立的全资子公司。
- (2) 惠州市德赛威特显示系统有限公司因强制清算不再纳入合并范围，详见附注七、合并范围的变更。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都市卡蛙科技有限公司	25.00%	-27,564.72	0.00	1,102,317.68

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都市卡蛙科技有限公司	5,182,968.76	976,678.98	6,159,647.74	1,300,377.02	0.00	1,300,377.02	5,121,782.77	48,887.44	5,170,670.21	801,140.61	0.00	801,140.61

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都市卡蛙科技有限公司	1,863,396.20	-110,258.88	-110,258.88	1,272,490.44	0.00	-355,076.60	-355,076.60	-287,690.53

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、日元及新加坡元有关。期末本公司的主要外币货币性资产余额详见附注七 82。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，并根据外汇收支及外汇市场变动情况适当采用相关应对措施尽可能规避外汇风险。

2、信用风险

截止到2019年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司设置相应职能部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低

现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

除自有资金外，本公司将银行借款作为主要资金来源。年末，本公司尚未使用的银行授信额度为人民币29亿元。

本公司持有的金融资产的到期期限分析以及持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应收账款	1,084,422,958.95	33,479,292.06	1,388,983.62	2,843,457.45
其他应收款	9,281,041.16	6,278,600.00	408,610.00	19,246,570.34
应付票据	138,228,323.02			
应付账款	792,181,378.21	20,728,306.35	6,199,486.61	11,772,640.90
预收账款	1,726,655.75	305,029.51	645,250.63	
其他应付款	58,671,492.07	6,509,766.68	2,213,229.33	1,150,000.00

注：（1）超过一年的其他应收款及其他应付款主要是押金保证金等性质的款项

（二）金融资产转移

本期，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币7,500,000.00（上期：人民币0元）。

十一、公允价值的披露

无。

十二、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	电子电器设备制造	100,000 万元	58.30%	58.30%

本企业的母公司情况的说明

2018年4月，惠州市德赛工业发展有限公司更名为广东德赛集团有限公司；

2018年12月，广东德赛集团有限公司注册资本追加至人民币100,000万元；

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九 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

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

惠州市德赛电池有限公司	同一控制人
惠州市蓝微电子有限公司	同一控制人
惠州市德赛精密部件有限公司	同一控制人
深圳市德赛微电子技术有限公司	同一控制人
惠州市德赛进出口有限公司	同一控制人
惠州市德赛自动化技术有限公司	同一控制人
惠州市蓝微新源技术有限公司	同一控制人
信华精机有限公司	过去 12 个月内关键公司董事家庭成员担任高管的企业
公司高管及其他关联人员	见本节十二、关联方及关联交易-5、关联交易情况-（7）关键管理人员报酬

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
惠州市蓝微新源技术有限公司	接受劳务	346,896.81	1,000,000.00	否	12,615.38
惠州市德赛精密部件有限公司	采购商品	24,835,444.32	50,000,000.00	否	7,436,097.03
惠州市德赛进出口有限公司	采购商品	9,111,151.64	6,000,000.00	否	6,916,074.50
信华精机有限公司	采购商品	959,253.83	12,000,000.00	否	10,382,203.20

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
深圳市德赛微电子技术有限公司	销售商品		7,796.24
惠州市蓝微新源技术有限公司	提供劳务		21,120.00

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
惠州市蓝微新技术有限公司	1,999,289.00	2019 年 1 月 11 日	2019 年 12 月 09 日	否
惠州市蓝微新技术有限公司	3,400,000.00	2018 年 12 月 10 日	2019 年 12 月 09 日	否

本公司作为被担保方

无。

关联担保情况说明

截止2019年6月30日，本公司所有银行授信，均为本公司自有信用担保。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
惠州市德赛自动化技术有限公司	购买设备	230,454.83	379,085.20
惠州市德赛精密部件有限公司	模具款	2,661,030.00	2,560,150.00

(7) 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	7,708,544.00	12,246,265.55

(8) 其他关联交易

无。

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

(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	10,097,815.67	10,467,987.08
应付账款	惠州市蓝微新源技术有限公司	294,760.00	
应付账款	信华精机有限公司	555,420.20	1,787,718.10
应付账款	惠州市德赛进出口有限公司	2,394,348.45	10,722,826.72
其他应付款	惠州市德赛精密部件有限公司	357,701.50	928,278.40
其他应付款	惠州市德赛自动化技术有限公司	338,000.00	548,000.00

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

无。

十七、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,113,106,449.47	100.00%	63,793,980.59	5.73%	1,049,312,468.88	1,366,872,617.97	100.00%	71,669,905.14	5.24%	1,295,202,712.83
其中：										
账龄组合	1,108,915,191.42	99.62%	63,793,980.59	5.75%	1,045,121,210.83	1,360,980,948.61	99.57%	71,669,905.14	5.27%	1,289,311,043.47
无风险信用组合	4,191,258.05	0.38%			4,191,258.05	5,891,669.36	0.43%			5,891,669.36
合计	1,113,106,449.47	100.00%	63,793,980.59	5.73%	1,049,312,468.88	1,366,872,617.97	100.00%	71,669,905.14	5.24%	1,295,202,712.83

按组合计提坏账准备：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,071,203,458.29	53,560,172.91	5.00%
1 至 2 年	33,479,292.06	6,695,858.41	20.00%
2 至 3 年	1,388,983.62	694,491.81	50.00%
3 年以上	2,843,457.45	2,843,457.45	100.00%
合计	1,108,915,191.42	63,793,980.59	5.75%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,071,203,458.29
	1,071,203,458.29

1 至 2 年	33,479,292.06
2 至 3 年	1,388,983.62
3 年以上	2,843,457.45
3 至 4 年	595,470.47
4 至 5 年	150,824.66
5 年以上	2,097,162.32
合计	1,108,915,191.42

(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	
坏账准备	71,669,905.14		7,875,924.55		63,793,980.59
合计	71,669,905.14		7,875,924.55		63,793,980.59

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
客户一	173,119,855.85	15.55	8,655,992.79
客户二	137,646,093.74	12.37	6,882,342.45
客户三	114,319,602.32	10.27	5,826,401.02
客户四	107,268,143.58	9.64	5,363,407.18
客户五	83,499,983.98	7.50	4,174,999.20
合 计	615,853,679.47	55.33	30,903,142.64

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	23,455,961.10	8,827,345.67
其他应收款	34,417,191.87	31,145,236.25
合计	57,873,152.97	39,972,581.92

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	23,455,961.10	8,827,345.67
合计	23,455,961.10	8,827,345.67

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

无。

(3) 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
备用金及押金	5,324,497.24	1,884,570.48
代垫款项		1,518,967.73
单位及个人往来	54,183,297.28	52,419,978.66
其他		284,851.01
合计	59,507,794.52	56,108,367.88

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,899,633.02	23,063,498.61		24,963,131.63
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	127,471.02			127,471.02
2019年6月30日余额	2,027,104.04	23,063,498.61		25,090,602.65

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

坏账准备按账龄组合计提情况

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,063,498.61	38.76	23,063,498.61	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,444,295.91	61.24	2,027,104.04	5.56	34,417,191.87
其中：账龄组合	8,950,427.89	15.04	2,027,104.04	22.65	6,923,323.85
无信用风险组合	27,493,868.02	46.20	-	-	27,493,868.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	59,507,794.52	100.00	25,090,602.65	42.16	34,417,191.87

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,063,498.61	41.11	23,063,498.61	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,044,869.27	58.89	1,899,633.02	5.75	31,145,236.25
其中：账龄组合	7,293,433.36	13.00	1,899,633.02	26.05	5,393,800.34
无信用风险组合	25,751,435.91	45.89	-	-	25,751,435.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	56,108,367.88	100.00	24,963,131.63	44.49	31,145,236.25

其中：年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
惠州市德赛威特显示系统有限公司	23,063,498.61	23,063,498.61	100.00	公司已被强制清算

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,080,146.16	304,007.31	5.00
1 至 2 年	1,178,600.00	235,720.00	20.00
2 至 3 年	408,610.00	204,305.00	50.00
3 至以上	1,283,071.73	1,283,071.73	100.00
合计	8,950,427.89	2,027,104.04	22.65

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无信用风险组合	27,493,868.02	-	-

注：无信用风险组合的其他应收款主要是应收国外子公司款项。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	304,007.31
	304,007.31
1 至 2 年	5,335,720.00
2 至 3 年	204,305.00
3 年以上	19,246,570.34
3 至 4 年	480,000.00
4 至 5 年	6,544,340.15
5 年以上	12,222,230.19
合计	25,090,602.65

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	
坏账准备	24,963,131.63	127,471.02		25,090,602.65
合计	24,963,131.63	127,471.02		25,090,602.65

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

5) 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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
第一名	单位往来	23,063,498.61	3 年以上	38.76%	23,063,498.61
第二名	保证金	611,370.00	3 年以上	1.03%	611,370.00
第三名	单位往来	546,049.38	0-1 年	0.92%	27,302.47
第四名	单位往来	204,050.00	0-1 年	0.34%	10,202.50
第五名	保证金	160,000.00	0-1 年	0.27%	8,000.00
合计	--	24,584,967.99	--	41.32%	23,720,373.58

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

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	151,432,806.49	750,000.00	150,682,806.49	28,308,216.49	750,000.00	27,558,216.49
合计	151,432,806.49	750,000.00	150,682,806.49	28,308,216.49	750,000.00	27,558,216.49

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州市德赛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		
德赛西威新加坡公司	6,214,841.49			6,214,841.49		
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	3,750,000.00			3,750,000.00		
ANTEBB Holding GmbH		123,124,590.00		123,124,590.00		

合计	27,558,216.49	123,124,590.00		150,682,806.49		750,000.00
----	---------------	----------------	--	----------------	--	------------

注:2019 年上半年,本公司共支付 ANTEBB Holding GmbH 1,620.00 万欧元,其中,1,470.00 万欧元用于收购 ANTEBB Holding GmbH 100%的股权,150.00 万欧元作为对 ANTEBB Holding GmbH 的增资。

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
惠州市蓝 微新源技 术有限公 司	0.00			9,237,475 .09						0.00	0.00
小计	0.00			9,237,475 .09						0.00	0.00
合计	0.00			9,237,475 .09						0.00	0.00

说明:2019 年 4 月,本公司将对惠州市蓝微新源技术有限公司 20%的股权,分别转卖给惠州市德赛电池有限公司、惠州市蓝微电子有限公司,转让价格依据银信资产评估有限公司出具的银信评报字【2019】沪第 0133 号评估报告评估的价值确定。

(3) 其他说明

无。

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	2,232,440,613.80	1,746,922,981.51	2,842,622,709.61	2,110,601,779.28
其他业务	16,364,486.66	9,167,035.52	8,381,474.10	2,567,351.21
合计	2,248,805,100.46	1,756,090,017.03	2,851,004,183.71	2,113,169,130.49

是否已执行新收入准则

是 否

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		-7,096,806.65
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	4,458,904.11	-11,285,300.00
理财产品收益	34,125,281.80	27,443,447.06
合计	47,821,661.00	9,061,340.41

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-180,002.88	
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）	31,567,179.41	主要是嵌入式软件产品销售退税收入
委托他人投资或管理资产的损益	34,213,863.38	主要是募集资金及自有资金理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,360.98	
减：所得税影响额	9,795,385.01	
少数股东权益影响额	6,095.21	
合计	55,820,920.67	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.55%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.16%	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

4、其他

无。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

以上文件均完整备置于公司董事会办公室。