



惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司

2021 年半年度财务报告

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	696,350,582.84	611,474,440.48	短期借款	100,000,000.00	
交易性金融资产	266,597,539.69	1,080,233,571.03	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	261,501,579.19	75,576,496.04	应付票据	343,615,117.58	244,480,026.23
应收账款	1,714,218,515.75	1,926,719,397.89	应付账款	1,540,306,301.36	1,760,563,891.97
应收款项融资	713,726,024.91	751,510,369.56	预收款项		
预付款项	16,769,950.34	17,724,394.74	合同负债	14,478,826.41	27,694,980.72
其他应收款	10,700,352.73	11,744,663.46	应付职工薪酬	177,671,517.14	227,816,881.15
其中：应收利息			应交税费	68,557,078.91	39,525,756.38
应收股利			其他应付款	244,717,197.47	238,850,639.45
存货	1,373,854,092.81	1,100,991,125.33	其中：应付利息		
合同资产			应付股利		
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	7,418,857.62	2,568,000.00
其他流动资产	562,579,118.44	32,935,633.76	其他流动负债	82,760,600.00	19,603,180.30
流动资产合计	5,616,297,756.70	5,608,910,092.29	流动负债合计	2,579,525,496.49	2,561,103,356.20
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款		280,875.00
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	196,380,674.22	141,869,485.42	永续债		
其他权益工具投资	188,950,793.40	188,950,793.40	租赁负债	28,402,785.83	
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产	1,167,675,865.23	493,695,552.18	预计负债	294,188,043.09	293,392,506.88
在建工程	7,237,195.38	515,540,703.01	递延收益	43,674,912.63	33,572,779.04
生产性生物资产			递延所得税负债	13,891,619.37	16,187,095.28
油气资产			其他非流动负债	1,880,094.94	2,467,822.64
使用权资产	34,804,401.45		非流动负债合计	382,037,455.86	345,901,078.84
无形资产	300,402,166.38	317,247,219.57	负债合计	2,961,562,952.35	2,907,004,435.04
开发支出		285,000.00	所有者权益：		
商誉	42,361,871.36	42,361,871.36	股本	550,000,000.00	550,000,000.00
长期待摊费用	90,789,945.13	87,756,953.08	其他权益工具		
递延所得税资产	89,999,177.15	99,871,598.35	其中：优先股		
其他非流动资产	70,064,197.01	53,496,419.20	永续债		
非流动资产合计	2,188,666,286.71	1,941,075,595.57	资本公积	2,070,195,115.37	2,070,045,368.87
			减：库存股		
			其他综合收益	57,469,071.56	61,313,704.59
			专项储备		
			盈余公积	275,000,000.00	268,553,609.26
			未分配利润	1,888,494,168.02	1,690,297,713.23
			归属于母公司所有者权益合计	4,841,158,354.95	4,640,210,395.95
			少数股东权益	2,242,736.11	2,770,856.87
			所有者权益合计	4,843,401,091.06	4,642,981,252.82
资产总计	7,804,964,043.41	7,549,985,687.86	负债和所有者权益总计	7,804,964,043.41	7,549,985,687.86

法定代表人：TAN CHOON LIM

主管会计工作负责人：谭伟恒

计机构负责人：林元中

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	2021年6月30日	2020年12月31日	负债和所有者权益	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	654,119,118.77	549,078,751.84	短期借款	100,000,000.00	
交易性金融资产	239,531,030.10	1,080,233,571.03	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	261,501,579.19	75,576,496.04	应付票据	343,615,117.58	244,480,026.23
应收账款	1,722,596,130.41	1,924,641,526.36	应付账款	1,552,394,709.33	1,773,299,280.97
应收款项融资	713,726,024.91	751,510,369.56	预收款项		
预付款项	8,291,000.84	11,116,429.62	合同负债	14,478,826.41	27,694,980.72
其他应收款	42,613,304.61	48,085,785.53	应付职工薪酬	145,521,381.30	188,133,064.06
其中：应收利息			应交税费	64,270,656.57	36,953,771.53
应收股利			其他应付款	236,765,297.28	240,981,172.60
存货	1,346,981,921.40	1,084,016,449.73	其中：应付利息		
合同资产			应付股利		
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	117,469.77	
其他流动资产	544,870,100.72	19,257,553.67	其他流动负债	82,760,600.00	19,603,180.30
流动资产合计	5,534,230,210.95	5,543,516,933.38	流动负债合计	2,539,924,058.24	2,531,145,476.41
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款		
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	369,710,440.71	297,699,251.91	永续债		
其他权益工具投资	188,950,793.40	188,950,793.40	租赁负债	311,656.77	
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产	1,134,824,978.40	458,743,681.96	预计负债	294,188,043.09	293,392,506.88
在建工程	6,281,970.12	515,500,102.29	递延收益	33,500,555.49	33,345,576.20
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产	413,956.49		非流动负债合计	328,000,255.35	326,738,083.08
无形资产	249,902,287.35	259,348,188.08	负债合计	2,867,924,313.59	2,857,883,559.49
开发支出		285,000.00	所有者权益：		
商誉			股本	550,000,000.00	550,000,000.00
长期待摊费用	90,780,095.13	87,739,932.46	其他权益工具		
递延所得税资产	81,155,351.12	92,929,672.17	其中：优先股		
其他非流动资产	69,559,387.57	50,918,703.95	永续债		
非流动资产合计	2,191,579,260.29	1,952,115,326.22	资本公积	2,060,220,283.08	2,060,220,283.08
			减：库存股		
			其他综合收益	56,992,324.39	56,992,324.39
			专项储备		
			盈余公积	275,000,000.00	268,553,609.26
			未分配利润	1,915,672,550.18	1,701,982,483.38
资产总计	7,725,809,471.24	7,495,632,259.60	所有者权益合计	4,857,885,157.65	4,637,748,700.11
			负债和所有者权益总计	7,725,809,471.24	7,495,632,259.60

法定代表人：TAN CHOON LIM

主管会计工作负责人：谭伟恒

计机构负责人：林元中

合并利润表
2021 年上半年度

编制单位：惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	4,082,898,093.52	2,596,498,741.13
其中：营业收入	4,082,898,093.52	2,596,498,741.13
二、营业总成本	3,694,927,566.59	2,495,866,235.28
其中：营业成本	3,067,176,283.96	2,018,939,416.66
税金及附加	15,744,351.58	9,550,803.08
销售费用	113,515,521.99	84,014,614.04
管理费用	105,950,721.07	79,887,319.51
研发费用	392,091,882.04	299,465,797.08
财务费用	448,805.95	4,008,284.91
其中：利息费用	2,061,189.18	286,333.84
利息收入	3,125,526.47	2,714,473.80
加：其他收益	66,713,022.08	47,693,445.10
投资收益（损失以“-”号填列）	-15,229,568.49	24,399,163.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,488,811.20	-1,550,134.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,125,968.05	106,730,881.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,667,130.93	-2,975,514.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,240,895.59	-8,064,423.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		25,654.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	432,754,247.81	268,441,711.96
加：营业外收入	6,521,013.75	2,785,843.23
减：营业外支出	3,879,052.87	2,408,543.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	435,396,208.69	268,819,011.51
减：所得税费用	66,360,670.37	39,395,627.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	369,035,538.32	229,423,383.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	369,035,538.32	229,423,383.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	369,642,845.53	229,571,718.40
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-607,307.21	-148,334.73
六、其他综合收益的税后净额	-3,844,633.03	-2,957,539.39
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,844,633.03	-2,957,539.39
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-4,084,948.58
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-4,084,948.58
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	-3,844,633.03	1,127,409.19
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额	-3,844,633.03	1,127,409.19
（二）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	365,190,905.29	226,465,844.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	365,798,212.50	226,614,179.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-607,307.21	-148,334.73
八、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）	0.67	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）	0.67	0.42

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：林元中

母公司利润表
2021 年半年度

编制单位：惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数
一、营业收入	4,032,980,779.03	2,549,433,672.66
减：营业成本	2,993,178,244.86	1,989,771,786.35
税金及附加	15,086,366.04	9,339,976.22
销售费用	100,090,483.39	76,369,203.91
管理费用	90,521,675.73	64,161,243.99
研发费用	425,456,344.00	296,532,211.98
财务费用	-679,843.58	3,541,643.84
其中：利息费用	1,429,129.02	
利息收入	3,261,692.00	2,632,325.68
加：其他收益	65,829,327.33	46,986,934.31
投资收益（损失以“-”号填列）	-15,305,134.94	24,240,823.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,488,811.20	-1,550,134.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,221,916.00	106,730,881.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,602,443.12	-2,888,921.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,240,895.59	-8,064,423.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	453,991,332.51	276,722,901.19
加：营业外收入	4,866,182.76	617,548.82
减：营业外支出	3,879,052.87	2,244,765.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	454,978,462.40	275,095,684.34
减：所得税费用	69,842,004.86	41,561,243.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	385,136,457.54	233,534,440.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	385,136,457.54	233,534,440.61
（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		-4,084,948.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,084,948.58
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		-4,084,948.58
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
六、综合收益总额	385,136,457.54	229,449,492.03
七、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

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：林元中

合并现金流量表

2021 年半年度

编制单位：惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,657,574,025.12	2,514,261,681.23
收到的税费返还	59,611,554.69	38,824,250.11
收到其他与经营活动有关的现金	45,431,633.79	37,227,906.04
经营活动现金流入小计	3,762,617,213.60	2,590,313,837.38
购买商品、接受劳务支付的现金	2,819,722,816.54	1,840,919,783.28
支付给职工以及为职工支付的现金	556,382,320.03	386,552,129.55
支付的各项税费	107,080,241.80	70,181,018.23
支付其他与经营活动有关的现金	68,602,326.99	132,788,623.18
经营活动现金流出小计	3,551,787,705.36	2,430,441,554.24
经营活动产生的现金流量净额	210,829,508.24	159,872,283.14
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		2,547,389.19
取得投资收益收到的现金	705,470.29	48,453,210.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	277,741.29	95,398.74
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	549,980,134.38	170,856,378.08
投资活动现金流入小计	550,963,345.96	221,952,376.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	295,249,830.31	188,531,768.87
投资支付的现金	63,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		45,000,490.00
支付其他与投资活动有关的现金	228,222,671.75	
投资活动现金流出小计	586,472,502.06	233,532,258.87
投资活动产生的现金流量净额	-35,509,156.10	-11,579,882.40
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	250,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	250,000.00	
取得借款收到的现金	100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,250,000.00	
偿还债务支付的现金	1,356,203.61	1,456,153.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	165,678,998.94	110,305,371.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,656,116.29	
筹资活动现金流出小计	169,691,318.84	111,761,524.86
筹资活动产生的现金流量净额	-69,441,318.84	-111,761,524.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-222,540.96	6,815.24
五、现金及现金等价物净增加额	105,656,492.34	36,537,691.12
加：期初现金及现金等价物余额	588,789,290.69	320,483,111.86
六、期末现金及现金等价物余额	694,445,783.03	357,020,802.98

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：林元中

母公司现金流量表
2021年半年度

编制单位：惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,585,911,406.05	2,457,054,660.35
收到的税费返还	58,891,991.35	37,993,256.36
收到其他与经营活动有关的现金	33,020,752.28	29,480,710.32
经营活动现金流入小计	3,677,824,149.68	2,524,528,627.03
购买商品、接受劳务支付的现金	2,734,065,267.90	1,911,924,423.43
支付给职工以及为职工支付的现金	445,036,870.42	298,202,117.33
支付的各项税费	104,358,276.92	69,055,777.92
支付其他与经营活动有关的现金	175,248,660.19	103,384,240.80
经营活动现金流出小计	3,458,709,075.43	2,382,566,559.48
经营活动产生的现金流量净额	219,115,074.25	141,962,067.55
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	692,381.11	48,294,870.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	277,741.29	18,381.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	540,252,534.74	178,856,378.08
投资活动现金流入小计	541,222,657.14	227,169,630.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	290,226,753.82	185,489,968.13
投资支付的现金	80,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		45,000,490.00
支付其他与投资活动有关的现金	199,068,349.02	3,837,200.00
投资活动现金流出小计	569,795,102.84	234,327,658.13
投资活动产生的现金流量净额	-28,572,445.70	-7,158,027.66
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	100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	165,678,998.94	110,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	51,941.75	
筹资活动现金流出小计	165,730,940.69	110,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-65,730,940.69	-110,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,009,029.05	-285,754.54
五、现金及现金等价物净增加额	125,820,716.91	24,518,285.35
加：期初现金及现金等价物余额	526,393,602.05	289,902,327.03
六、期末现金及现金等价物余额	652,214,318.96	314,420,612.38

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：林元中

合并所有者权益变动表

2021 年上半年度

编制单位：惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年上半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	550,000,000.00				2,070,045,368.87		61,313,704.59		268,553,609.26	1,690,297,713.23	4,640,210,395.95	2,770,856.87	4,642,981,252.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	550,000,000.00				2,070,045,368.87		61,313,704.59		268,553,609.26	1,690,297,713.23	4,640,210,395.95	2,770,856.87	4,642,981,252.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					149,746.50		-3,844,633.03		6,446,390.74	198,196,454.79	200,947,959.00	-528,120.76	200,419,838.24
(一) 综合收益总额							-3,844,633.03			369,642,845.53	365,798,212.50	-607,307.21	365,190,905.29
(二) 所有者投入和减少资本					149,746.50						149,746.50	79,186.45	228,932.95
1. 所有者投入的普通股												250,000.00	250,000.00
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					149,746.50						149,746.50	-170,813.55	-21,067.05
(三) 利润分配									6,446,390.74	-171,446,390.74	-165,000,000.00		-165,000,000.00
1. 提取盈余公积									6,446,390.74	-6,446,390.74			
2. 对所有者(或股东)的分配										-165,000,000.00	-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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	550,000,000.00				2,070,195,115.37		57,469,071.56		275,000,000.00	1,888,494,168.02	4,841,158,354.95	2,242,736.11	4,843,401,091.06

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：林元中

合并所有者权益变动表

2021 年半年度

编制单位：惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	550,000,000.00				2,070,045,368.87		44,913,284.40		215,640,658.38	1,335,060,781.15	4,215,660,092.80	2,730,332.81	4,218,390,425.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	550,000,000.00				2,070,045,368.87		44,913,284.40		215,640,658.38	1,335,060,781.15	4,215,660,092.80	2,730,332.81	4,218,390,425.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,957,539.39			119,571,718.40	116,614,179.01	-148,334.73	116,465,844.28
(一) 综合收益总额							-2,957,539.39			229,571,718.40	226,614,179.01	-148,334.73	226,465,844.28
(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										-110,000,000.00	-110,000,000.00		-110,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配										-110,000,000.00	-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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	550,000,000.00				2,070,045,368.87		41,955,745.01		215,640,658.38	1,454,632,499.55	4,332,274,271.81	2,581,998.08	4,334,856,269.89

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：林元中

母公司所有者权益变动表

2021年半年度

编制单位：惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	550,000,000.00				2,060,220,283.08		56,992,324.39		268,553,609.26	1,701,982,483.38	4,637,748,700.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	550,000,000.00				2,060,220,283.08		56,992,324.39		268,553,609.26	1,701,982,483.38	4,637,748,700.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									6,446,390.74	213,690,066.80	220,136,457.54
(一) 综合收益总额										385,136,457.54	385,136,457.54
(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									6,446,390.74	-171,446,390.74	-165,000,000.00
1.提取盈余公积									6,446,390.74	-6,446,390.74	
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.本年提取											
2.本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	550,000,000.00				2,060,220,283.08		56,992,324.39		275,000,000.00	1,915,672,550.18	4,857,885,157.65

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：林元中

母公司所有者权益变动表

2021年半年度

编制单位：惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	550,000,000.00				2,060,220,283.08		41,232,040.16		215,640,658.38	1,335,765,925.47	4,202,858,907.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	550,000,000.00				2,060,220,283.08		41,232,040.16		215,640,658.38	1,335,765,925.47	4,202,858,907.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-4,084,948.58			123,534,440.61	119,449,492.03
(一) 综合收益总额							-4,084,948.58			233,534,440.61	229,449,492.03
(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										-110,000,000.00	-110,000,000.00
1. 提取盈余公积											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	550,000,000.00				2,060,220,283.08		37,147,091.58		215,640,658.38	1,459,300,366.08	4,322,308,399.12

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：林元中

惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

（一）公司概况

惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）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，注册资本人民币550,000,000.00元，公司总部的经营地址惠州市仲恺高新区和畅五路西103号，法定代表人TAN CHOON LIM。

（二）公司的业务性质、主要经营活动

本公司属汽车零部件及配件制造行业。主要经营活动为汽车电子产品的研发、生产和销售，聚焦于智能座舱、智能驾驶和网联服务三大业务群。

（三）财务报表的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司2021年8月23日第三届第二次董事会批准对外报出。

（四）本期的合并财务报表范围及其变化情况

本公司将惠州市德赛西威智能交通技术研究院有限公司等13家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见附注六、合并范围的变更和七、在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

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

12、应收账款

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

13、应收款项融资

公司对于应收款项融资，直接采用账面价值作为其公允价值。

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

15、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品
按照一次转销法进行摊销。
- (2) 包装物
按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节三、重要会计政策及会计估计10、金融工具。

17、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益

等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

19、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

20、在建工程

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

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

21、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

22、使用权资产

详见本节三、重要会计政策及会计估计33、租赁。

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

24、长期资产减值

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

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

25、长期待摊费用

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

入当期损益。

26、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

28、租赁负债

详见本节三、重要会计政策及会计估计33、租赁。

29、预计负债

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

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

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1.一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

2.具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主要销售汽车电子等产品。销售收入主要包括内销前装收入、内销后装收入、出口销售收入等，属于在某一时点履行履约义务。产品销售收入确认需满足以下条件：

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，公司在取得整车厂提供的装车结算数据的当期，根据结算数据确认收入。

②内销后装收入：指公司将产品销售给终端零售客户取得的收入，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产品，公司在将产品交付给客户的当期确认收入；对于其他出口方式销售的产品，公司在产品报关出口的当期，依据出口报关单、提单（运单）等确认销售收入。

31、政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资

产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

33、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3) 本公司发生的初始直接费用；

4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照固定资产准则对使用权资产计提折旧，按照与使用权资产有关的经济利益预期实现方式计提折旧。折旧年限的判断遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。(2) 融资租赁

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

(1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

(2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

4、售后回租

本公司按照“本节三、重要会计政策及会计估计30、收入”所述原则评估确定售后回租交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 本公司作为承租人

售后回租交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后回租所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后回租交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本节三、重要会计政策及会计估计10、金融工具。

(2) 本公司作为出租人

售后回租交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理；售后回租交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本节三、重要会计政策及会计估计10、金融工具。在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

34、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
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年 12 月修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》	经第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十五次会议审议通过	

本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见本节三、重要会计政策及会计估计33、租赁。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日（即2021年1月1日）选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行该准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

会计政策的累积影响数如下：

本公司因适用新租赁准则，根据衔接相关规定，在首次执行日确认使用权资产34,310,859.21元，确认租赁负债34,310,859.21元。

(2) 2021 年起首次执行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

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	611,474,440.48	611,474,440.48	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,080,233,571.03	1,080,233,571.03	
衍生金融资产			
应收票据	75,576,496.04	75,576,496.04	
应收账款	1,926,719,397.89	1,926,719,397.89	
应收款项融资	751,510,369.56	751,510,369.56	
预付款项	17,724,394.74	17,724,394.74	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	11,744,663.46	11,744,663.46	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,100,991,125.33	1,100,991,125.33	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	32,935,633.76	32,935,633.76	
流动资产合计	5,608,910,092.29	5,608,910,092.29	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	141,869,485.42	141,869,485.42	
其他权益工具投资	188,950,793.40	188,950,793.40	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	493,695,552.18	493,695,552.18	
在建工程	515,540,703.01	515,540,703.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		34,310,859.21	34,310,859.21
无形资产	317,247,219.57	317,247,219.57	
开发支出	285,000.00	285,000.00	
商誉	42,361,871.36	42,361,871.36	
长期待摊费用	87,756,953.08	87,756,953.08	
递延所得税资产	99,871,598.35	99,871,598.35	
其他非流动资产	53,496,419.20	53,496,419.20	
非流动资产合计	1,941,075,595.57	1,975,386,454.78	34,310,859.21
资产总计	7,549,985,687.86	7,584,296,547.07	34,310,859.21
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	244,480,026.23	244,480,026.23	
应付账款	1,760,563,891.97	1,760,563,891.97	
预收款项			
合同负债	27,694,980.72	27,694,980.72	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	227,816,881.15	227,816,881.15	
应交税费	39,525,756.38	39,525,756.38	
其他应付款	238,850,639.45	238,850,639.45	

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,568,000.00	2,568,000.00	
其他流动负债	19,603,180.30	19,603,180.30	
流动负债合计	2,561,103,356.20	2,561,103,356.20	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	280,875.00	280,875.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		34,310,859.21	34,310,859.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	293,392,506.88	293,392,506.88	
递延收益	33,572,779.04	33,572,779.04	
递延所得税负债	16,187,095.28	16,187,095.28	
其他非流动负债	2,467,822.64	2,467,822.64	
非流动负债合计	345,901,078.84	380,211,938.05	34,310,859.21
负债合计	2,907,004,435.04	2,941,315,294.25	34,310,859.21
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	2,070,045,368.87	
减：库存股			
其他综合收益	61,313,704.59	61,313,704.59	
专项储备			
盈余公积	268,553,609.26	268,553,609.26	
一般风险准备			
未分配利润	1,690,297,713.23	1,690,297,713.23	
归属于母公司所有者权益合计	4,640,210,395.95	4,640,210,395.95	
少数股东权益	2,770,856.87	2,770,856.87	
所有者权益合计	4,642,981,252.82	4,642,981,252.82	
负债和所有者权益总计	7,549,985,687.86	7,584,296,547.07	34,310,859.21

调整情况说明：

于2021年1月1日，本公司因适用新租赁准则，根据衔接相关规定，在首次执行日确认使用权资产34,310,859.21元，确认租赁负债34,310,859.21元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	549,078,751.84	549,078,751.84	
交易性金融资产	1,080,233,571.03	1,080,233,571.03	
衍生金融资产			
应收票据	75,576,496.04	75,576,496.04	
应收账款	1,924,641,526.36	1,924,641,526.36	
应收款项融资	751,510,369.56	751,510,369.56	
预付款项	11,116,429.62	11,116,429.62	
其他应收款	48,085,785.53	48,085,785.53	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,084,016,449.73	1,084,016,449.73	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	19,257,553.67	19,257,553.67	
流动资产合计	5,543,516,933.38	5,543,516,933.38	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	297,699,251.91	297,699,251.91	
其他权益工具投资	188,950,793.40	188,950,793.40	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	458,743,681.96	458,743,681.96	
在建工程	515,500,102.29	515,500,102.29	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		470,405.09	470,405.09
无形资产	259,348,188.08	259,348,188.08	
开发支出	285,000.00	285,000.00	
商誉			
长期待摊费用	87,739,932.46	87,739,932.46	
递延所得税资产	92,929,672.17	92,929,672.17	
其他非流动资产	50,918,703.95	50,918,703.95	
非流动资产合计	1,952,115,326.22	1,952,585,731.31	470,405.09
资产总计	7,495,632,259.60	7,496,102,664.69	470,405.09
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	244,480,026.23	244,480,026.23	
应付账款	1,773,299,280.97	1,773,299,280.97	
预收款项			
合同负债	27,694,980.72	27,694,980.72	
应付职工薪酬	188,133,064.06	188,133,064.06	
应交税费	36,953,771.53	36,953,771.53	
其他应付款	240,981,172.60	240,981,172.60	
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	19,603,180.30	19,603,180.30	
流动负债合计	2,531,145,476.41	2,531,145,476.41	
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		470,405.09	470,405.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	293,392,506.88	293,392,506.88	
递延收益	33,345,576.20	33,345,576.20	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	326,738,083.08	327,208,488.17	470,405.09
负债合计	2,857,883,559.49	2,858,353,964.58	470,405.09
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	2,060,220,283.08	
减：库存股			
其他综合收益	56,992,324.39	56,992,324.39	
专项储备			
盈余公积	268,553,609.26	268,553,609.26	
未分配利润	1,701,982,483.38	1,701,982,483.38	
所有者权益合计	4,637,748,700.11	4,637,748,700.11	

负债和所有者权益总计	7,495,632,259.60	7,496,102,664.69	470,405.09
------------	------------------	------------------	------------

调整情况说明：

于2021年1月1日，本公司母公司因适用新租赁准则，根据衔接相关规定，在首次执行日确认使用权资产470,405.09元，确认租赁负债470,405.09元。

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

四、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	15%
Desay SV Automotive Singapore Pte. Ltd	17%
Desay SV Automotive Europe GmbH	30.875%
Desay SV Automotive Japan Co., Ltd	34.09%
惠州市德赛西威智能交通技术研究院有限公司	12.50%
南京市德赛西威汽车电子有限公司	20%
成都市卡蛙科技有限公司	20%
上海迅猛龙汽车电子有限公司	20%
Desay SV Automotive Scandinavia AB	22%
台湾德赛西威有限公司	20%
Desay SV Automotive USA, Inc.	21%
广东省威汇智能科技有限公司	25%
广州市德赛西威智慧交通技术有限公司	25%
惠州市威元科技有限公司	25%

2、税收优惠

1. 增值税

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

2. 企业所得税

(1) 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复审备案，并于2020年12月取得了编号为GR202044002747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2020年起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)的规定，惠州市德赛西威智能交通技术研究院有限公司自2018年度开始，第一年至第二年免缴企业所得税，第三年至

第五年按照25%的法定税率减半计缴企业所得税。

(3) 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,成都市卡蛙科技有限公司自2020年起被认定为高新技术企业,并于2020年9月取得了编号为GR202051001042号高新技术企业证书。由于成都市卡蛙科技有限公司属于小微企业,根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定,其2021年仍按小微企业税收政策执行。

(4) 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定,对成都市卡蛙科技有限公司、上海迅猛龙汽车电子有限公司、南京市德赛西威汽车电子有限公司年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的部分,减按25%计入应纳税所得额,并按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,并按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,158.15	73,275.28
银行存款	696,040,390.72	591,281,538.07
其他货币资金	251,033.97	20,119,627.13
合计	696,350,582.84	611,474,440.48
其中:存放在境外的款项总额	28,702,363.79	38,347,744.59
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,904,799.81	22,685,149.79

其他说明:

1、其他货币资金中68,260.62元系质押票据到期收到的开立银行承兑汇票的保证金。银行存款中,有1,836,539.19元系公司对外诉讼的保证金,除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、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	266,597,539.69	1,080,233,571.03
其中:		
已上市股票	38,911,516.22	50,539,745.52
结构性存款	227,686,023.47	1,029,693,825.51
其中:		
合计	266,597,539.69	1,080,233,571.03

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位:元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	144,863,240.36	29,291,600.00
商业承兑票据	116,638,338.83	46,284,896.04
合计	261,501,579.19	75,576,496.04

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票据	122,777,198.77	100.00%	6,138,859.94	5.00%	116,638,338.83	48,720,943.20	100.00%	2,436,047.16	5.00%	46,284,896.04
其中：										
商业承兑票据	122,777,198.77	100.00%	6,138,859.94	5.00%	116,638,338.83	48,720,943.20	100.00%	2,436,047.16	5.00%	46,284,896.04
合计	122,777,198.77	100.00%	6,138,859.94	5.00%	116,638,338.83	48,720,943.20	100.00%	2,436,047.16	5.00%	46,284,896.04

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	122,777,198.77	6,138,859.94	5.00%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	2,436,047.16	3,702,812.78				6,138,859.94
合计	2,436,047.16	3,702,812.78				6,138,859.94

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	433,503,918.97
合计	433,503,918.97

(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	1,398,560,023.93	82,260,600.00
合计	1,398,560,023.93	82,260,600.00

(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

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	54,734,725.50	2.93%	54,734,725.50	100.00%		58,834,054.34	2.81%	58,834,054.34	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,813,317,251.59	97.07%	99,098,735.84	5.47%	1,714,218,515.75	2,031,831,991.76	97.19%	105,112,593.87	5.17%	1,926,719,397.89
其中：										
合计	1,868,051,977.09	100.00%	153,833,461.34	8.23%	1,714,218,515.75	2,090,666,046.10	100.00%	163,946,648.21	7.84%	1,926,719,397.89

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	21,789,951.06	21,789,951.06	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
客户二	8,877,797.24	8,877,797.24	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
客户三	8,346,511.12	8,346,511.12	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
客户四	6,013,056.69	6,013,056.69	100.00%	对方不付款，已进行诉讼
客户五	3,624,082.66	3,624,082.66	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
客户六	2,264,356.91	2,264,356.91	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
客户七	1,774,460.21	1,774,460.21	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
客户八	1,101,117.34	1,101,117.34	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼

客户九	943,392.27	943,392.27	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
合计	54,734,725.50	54,734,725.50	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,802,191,991.77	90,110,406.70	5.00%
1-2 年	1,565,055.49	313,011.10	20.00%
2-3 年	1,769,772.59	884,886.30	50.00%
3 年以上	7,790,431.74	7,790,431.74	100.00%
合计	1,813,317,251.59	99,098,735.84	--

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）	1,815,600,105.02
1 至 2 年	17,474,484.78
2 至 3 年	11,375,056.78
3 年以上	23,602,330.51
3 至 4 年	20,773,901.08
4 至 5 年	300,669.53
5 年以上	2,527,759.90
合计	1,868,051,977.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	58,834,054.34		764,491.58		3,334,837.26	54,734,725.50
按组合计提坏账准备	105,112,593.87	-6,013,858.03				99,098,735.84
合计	163,946,648.21	-6,013,858.03	764,491.58		3,334,837.26	153,833,461.34

(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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的	坏账准备期末余额
------	----------	---------------	----------

		比例	
客户 A	338,143,719.49	18.10%	17,385,490.78
客户 B	289,636,454.33	15.50%	14,481,822.72
客户 C	192,965,712.12	10.33%	10,052,529.31
客户 D	153,143,545.75	8.20%	7,657,177.29
客户 E	97,273,855.25	5.21%	4,866,147.05
合计	1,071,163,286.94	57.34%	

(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

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	713,726,024.91	751,510,369.56
合计	713,726,024.91	751,510,369.56

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

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,597,972.02	63.20%	16,664,120.15	94.02%
1 至 2 年	3,052,783.79	18.20%	53,037.87	0.30%
2 至 3 年	1,355,149.70	8.08%	11,690.15	0.07%
3 年以上	1,764,044.83	10.52%	995,546.57	5.61%
合计	16,769,950.34	--	17,724,394.74	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	7,025,441.62	41.89
第二名	4,011,561.79	23.92
第三名	637,000.00	3.80

第四名	619,993.22	3.70
第五名	590,412.50	3.52
小 计	12,884,409.13	76.83

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,700,352.73	11,744,663.46
合计	10,700,352.73	11,744,663.46

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务备用金及押金	5,306,326.06	7,356,557.62
代垫款项	2,671,499.81	2,238,208.67
单位及个人往来	4,212,347.38	26,991,348.48
其他暂付款	1,385,492.82	1,719,909.18
合计	13,575,666.07	38,306,023.95

(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)	
2021 年 1 月 1 日余额	362,597.45	591,993.26	25,606,769.78	26,561,360.49
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-94,720.44	94,720.44		
--转入第三阶段		-152,930.20	152,930.20	
本期计提	105,705.02	-154,901.76	-573,351.80	-622,548.54
本期核销			23,063,498.61	23,063,498.61
2021 年 6 月 30 日余额	373,582.03	378,881.74	2,122,849.57	2,875,313.34

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	9,176,082.30
1 至 2 年	1,894,408.70
2 至 3 年	764,651.00
3 年以上	1,740,524.07

3 至 4 年	943,387.74
4 至 5 年	56,610.00
5 年以上	740,526.33
合计	13,575,666.07

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	23,886,886.35			23,063,498.61		823,387.74
按组合计提坏账准备	2,674,474.14	-622,548.54				2,051,925.60
合计	26,561,360.49	-622,548.54		23,063,498.61		2,875,313.34

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
代垫往来款	23,063,498.61

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
惠州市德赛威特显示系统有限公司	代垫往来款	23,063,498.61	公司注销	是	是
合计	--	23,063,498.61	--	--	--

(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	代垫社保款	1,587,625.88	0-2 年	11.69%	296,787.19
第二名	欠款结转	823,387.74	3 年以上	6.07%	823,387.74
第三名	保证金	676,768.07	1 年以内	4.99%	33,838.40
第四名	暂付款	657,650.24	1 年以内	4.84%	32,882.51
第五名	保证金	611,370.00	3 年以上	4.50%	611,370.00
合计	--	4,356,801.93	--	32.09%	1,798,265.84

(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

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	678,858,715.53	18,354,166.08	660,504,549.45	353,477,751.76	14,371,800.01	339,105,951.75
在产品	58,521,847.04		58,521,847.04	45,645,729.72		45,645,729.72
库存商品	298,273,836.75	37,808,215.10	260,465,621.65	258,471,325.95	38,288,744.68	220,182,581.27
周转材料	571,374.81		571,374.81	420,259.81		420,259.81
合同履约成本	2,825,179.48		2,825,179.48	2,825,179.48		2,825,179.48
发出商品	390,965,520.38		390,965,520.38	492,811,423.30		492,811,423.30
合计	1,430,016,473.99	56,162,381.18	1,373,854,092.81	1,153,651,670.02	52,660,544.69	1,100,991,125.33

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,371,800.01	8,288,297.63		4,305,931.56		18,354,166.08
库存商品	38,288,744.68	952,597.96		1,433,127.54		37,808,215.10
合计	52,660,544.69	9,240,895.59		5,739,059.10		56,162,381.18

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金及预缴税金	54,930,359.08	25,611,083.78
定期存款	506,981,611.75	7,203,321.28
其他	667,147.61	121,228.70
合计	562,579,118.44	32,935,633.76

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
纽励科技 (上海)有 限公司	31,037,58 8.31			-1,551,65 2.74						29,485,93 5.57	
富赛汽车 电子有限 公司	110,831,4 07.11	63,000,00 0.00		-6,937,15 8.46						166,894,2 48.65	
长春智享 投资有限 公司	490.00									490.00	
小计	141,869,4 85.42	63,000,00 0.00		-8,488,81 1.20						196,380,6 74.22	
合计	141,869,4 85.42	63,000,00 0.00		-8,488,81 1.20						196,380,6 74.22	

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
彩虹无线（北京）新技术有限公司	12,750,000.00	12,750,000.00
国汽(北京)智能网联汽车研究院有限公司	96,238,738.44	96,238,738.44
Momenta Global Limited	79,962,054.96	79,962,054.96

合计	188,950,793.40	188,950,793.40
----	----------------	----------------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
彩虹无线(北京)新技术有限公司		7,750,000.00			股权投资属于非交易性权益工具投资	
国汽(北京)智能网联汽车研究院有限公司		46,238,738.44			股权投资属于非交易性权益工具投资	
Momenta Global Limited		13,061,054.96			股权投资属于非交易性权益工具投资	

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,167,675,865.23	493,695,552.18
合计	1,167,675,865.23	493,695,552.18

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产测试设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	239,776,754.15	823,368,710.38	4,230,664.16	84,248,102.87	1,151,624,231.56
2.本期增加金额	644,932,235.04	62,850,982.68	535,178.51	28,805,559.94	737,123,956.17
(1) 购置	530,700.00	53,174,849.64	316,269.03	12,143,707.23	66,165,525.90
(2) 在建工程转入	644,401,535.04	7,286,388.65	32,201.98	16,661,852.71	668,381,978.38
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		2,389,744.39	186,707.50		2,576,451.89
3.本期减少金额	9,601.95	22,618,058.65	601,015.19	5,106,900.41	28,335,576.20
(1) 处置或报废		21,089,502.76	534,042.96	1,871,633.88	23,495,179.60
(2) 其他		85,266.12		2,491,185.77	2,576,451.89
(3) 外币报表折算差	9,601.95	1,443,289.77	66,972.23	744,080.76	2,263,944.71
4.期末余额	884,699,387.24	863,601,634.41	4,164,827.48	107,946,762.40	1,860,412,611.53
二、累计折旧					
1.期初余额	101,964,519.40	493,327,746.17	2,318,545.28	60,317,868.53	657,928,679.38
2.本期增加金额	8,417,881.68	41,491,977.90	328,929.82	6,954,304.46	57,193,093.86

(1) 计提	8,417,881.68	40,140,140.28	288,881.07	6,901,974.72	55,748,877.75
(2) 其他		1,351,837.62	40,048.75	52,329.74	1,444,216.11
3.本期减少金额	7,323.65	18,199,415.21	444,216.69	3,734,071.39	22,385,026.94
(1) 处置或报废		17,310,378.93	414,799.94	1,803,264.21	19,528,443.08
(2) 其他		46,667.85		1,416,693.48	1,463,361.33
(3) 外币报表折算差	7,323.65	842,368.43	29,416.75	514,113.70	1,393,222.53
4.期末余额	110,375,077.43	516,620,308.86	2,203,258.41	63,538,101.60	692,736,746.30
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	774,324,309.81	346,981,325.55	1,961,569.07	44,408,660.80	1,167,675,865.23
2.期初账面价值	137,812,234.75	330,040,964.21	1,912,118.88	23,930,234.34	493,695,552.18

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
汽车电子移动互联网技术集成产业化建设项目	531,830,492.92	已达到可使用状态并验收，正在进行备案，结算后可办理产权证书
汽车电子移动互联网技术研发中心建设项目	127,230,008.55	已达到可使用状态并验收，正在进行备案，结算后可办理产权证书

(5) 固定资产清理

无

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,237,195.38	515,540,703.01
合计	7,237,195.38	515,540,703.01

(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
汽车电子移动互联网技术集成产业化建设项目				389,142,286.28		389,142,286.28
汽车电子移动互联网技术研发中心建设项目				111,014,647.75		111,014,647.75
零星工程	7,237,195.38		7,237,195.38	15,383,768.98		15,383,768.98
合计	7,237,195.38		7,237,195.38	515,540,703.01		515,540,703.01

(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
汽车电子移动互联网技术集成产业化建设项目	817,767,300.00	389,142,286.28	142,688,206.64	531,830,492.92			50.32%	68.81%				募投资金
汽车电子移动互联网技术研发中心建设项目	209,954,500.00	111,014,647.75	16,215,360.80	127,230,008.55			88.96%	100.00%				募投资金
合计	1,027,721,800.00	500,156,934.03	158,903,567.44	659,060,501.47			--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

14、使用权资产

单位：元

项目	一般租赁	合计
一、账面原值		
1.期初余额	34,310,859.21	34,310,859.21
2.本期增加金额	5,359,128.12	5,359,128.12
(1) 新增租赁	5,359,128.12	5,359,128.12
3.本期减少金额	418,351.72	418,351.72
(2) 外币报表折算影响	418,351.72	418,351.72
4.期末余额	39,251,635.61	39,251,635.61
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2.本期增加金额	4,484,929.25	4,484,929.25
(1) 计提	4,484,929.25	4,484,929.25
3.本期减少金额	37,695.09	37,695.09
(2) 外币报表折算影响	37,695.09	37,695.09
4.期末余额	4,447,234.16	4,447,234.16
三、账面价值		
1.期末账面价值	34,804,401.45	34,804,401.45
2.期初账面价值	34,310,859.21	34,310,859.21

15、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	软件及技术	商标	客户关系	合计
一、账面原值							
1.期初余额	114,915,551.07			369,669,581.51	8,616,025.20	30,732,283.20	523,933,440.98
2.本期增加金额				22,977,697.27			22,977,697.27
(1) 购置				22,977,697.27			22,977,697.27
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				2,918,981.46	363,751.94	1,297,457.64	4,580,191.04
(1) 处置				1,500,000.00			1,500,000.00
(2) 外币报表折算差				1,418,981.46	363,751.94	1,297,457.64	3,080,191.04

4.期末余额	114,915,551.07			389,728,297.32	8,252,273.26	29,434,825.56	542,330,947.21
二、累计摊销							
1.期初余额	14,160,159.11			183,957,085.11	1,846,290.80	6,722,686.39	206,686,221.41
2.本期增加金额	1,189,687.80			34,203,321.34	511,617.29	1,862,893.20	37,767,519.63
(1) 计提	1,189,687.80			34,203,321.34	511,617.29	1,862,893.20	37,767,519.63
3.本期减少金额				2,133,601.64	84,322.98	307,035.59	2,524,960.21
(1) 处置				1,500,000.00			1,500,000.00
(2) 外币报表折算差				633,601.64	84,322.98	307,035.59	1,024,960.21
4.期末余额	15,349,846.91			216,026,804.81	2,273,585.11	8,278,544.00	241,928,780.83
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	99,565,704.16			173,701,492.51	5,978,688.15	21,156,281.56	300,402,166.38
2.期初账面价值	100,755,391.96			185,712,496.40	6,769,734.40	24,009,596.81	317,247,219.57

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

16、开发支出

单位：元

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

合计	285,000.00					285,000.00		
----	------------	--	--	--	--	------------	--	--

其他说明：

毫米波车载雷达技术合作开发：系公司委托东南大学合作开发，提供成像雷达的天线改进设计模型、仿真结果、PCB 版图并提供测试结果，输出信号处理算法的源代码及仿真报告。该项目2021年6月终止合作。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
原 ANTEBB Holding GmbH 天线业务资产组	42,361,871.36					42,361,871.36
合计	42,361,871.36					42,361,871.36

报告期内收购公司经营情况正常，商誉所在资产组不存在减值迹象。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装饰装修	7,477,316.29	315,582.31	1,213,682.79		6,579,215.81
工装夹具、模具	80,279,636.79	34,310,469.36	27,641,904.61	2,737,472.22	84,210,729.32
合计	87,756,953.08	34,626,051.67	28,855,587.40	2,737,472.22	90,789,945.13

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	218,935,645.77	32,644,615.07	245,125,650.22	36,767,636.45
内部交易未实现利润	25,285.87	7,807.01	79,211.62	24,456.59
可抵扣亏损	27,734,512.22	8,563,030.63	70,103,765.27	13,915,014.10
未付职工薪酬	782,147.89	266,634.14	884,153.86	301,407.94
递延收益	43,500,555.49	5,025,083.32	33,345,576.20	5,001,836.43
计提专利费及预计负债	380,762,732.10	57,114,409.81	395,849,612.52	59,377,441.88
合计	671,740,879.34	103,621,579.98	745,387,969.69	115,387,793.39

(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	44,646,215.90	13,784,519.16	52,071,660.11	16,077,125.06
其他权益工具投资公允价值变动	67,049,793.40	10,057,469.01	67,049,793.40	10,057,469.01
交易性金融资产公允价值变动	23,766,225.46	3,564,933.82	693,825.51	104,073.83
固定资产加速折旧	630,001.24	107,100.21	646,883.65	109,970.22
其他非流动金融资产公允价值变动			35,697,681.36	5,354,652.20
合计	136,092,236.00	27,514,022.20	156,159,844.03	31,703,290.32

(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	13,622,402.83	89,999,177.15	15,516,195.04	99,871,598.35
递延所得税负债	13,622,402.83	13,891,619.37	15,516,195.04	16,187,095.28

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,612,671.46	493,668.95
资产减值准备	26,012.73	48,902.25
按权益法确认的投资损失	8,488,811.20	8,177,592.89
合计	11,127,495.39	8,720,164.09

(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		64,768.87	
2026 年	2,612,671.46		
2030 年		425,809.80	台湾德赛西威有限公司
无期限		3,090.28	Desay SV Automotive USA, Inc
合计	2,612,671.46	493,668.95	--

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付模具款	18,058,634.24		18,058,634.24	22,328,265.27		22,328,265.27
预付设备及软件款	52,005,562.77		52,005,562.77	31,168,153.93		31,168,153.93
合计	70,064,197.01		70,064,197.01	53,496,419.20		53,496,419.20

21、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	343,615,117.58	244,480,026.23
合计	343,615,117.58	244,480,026.23

23、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,540,306,301.36	1,760,563,891.97
合计	1,540,306,301.36	1,760,563,891.97

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	11,188,853.43	款项尚未结算
供应商二	6,892,366.03	款项尚未结算
供应商三	6,325,523.32	款项尚未结算
供应商四	6,195,018.39	款项尚未结算
供应商五	3,298,632.77	款项尚未结算
合计	33,900,393.94	--

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	14,478,826.41	27,694,980.72
合计	14,478,826.41	27,694,980.72

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	227,301,764.89	465,672,614.32	515,816,842.79	177,157,536.42
二、离职后福利-设定提存计划	515,116.26	13,774,510.21	13,775,645.75	513,980.72
合计	227,816,881.15	479,447,124.53	529,592,488.54	177,671,517.14

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	215,029,706.34	422,382,673.09	473,514,700.67	163,897,678.76
2、职工福利费		22,922,367.88	22,922,367.88	
3、社会保险费	265,460.17	3,196,086.15	3,332,760.19	128,786.13
其中：医疗保险费	265,460.17	3,038,296.25	3,177,823.22	125,933.20
工伤保险费		157,789.90	154,936.97	2,852.93
4、住房公积金	2,108,399.76	10,180,571.35	10,241,521.21	2,047,449.90
5、工会经费和职工教育经费	7,694,589.90	6,990,408.76	5,449,953.69	9,235,044.97
6、短期带薪缺勤	2,203,608.72	507.09	355,539.15	1,848,576.66
合计	227,301,764.89	465,672,614.32	515,816,842.79	177,157,536.42

(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	169,232.16	13,511,966.88	13,514,653.81	166,545.23
2、失业保险费	425.83	256,543.48	234,609.13	22,360.18
3、其他	345,458.27	5,999.85	26,382.81	325,075.31
合计	515,116.26	13,774,510.21	13,775,645.75	513,980.72

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	620,438.98	33,035,044.87
企业所得税	43,110,219.56	684,022.51
个人所得税	21,313,400.08	2,922,562.50
城市维护建设税	937,734.74	1,402,537.36

房产税	1,151,706.22	
土地使用税	402,103.10	
教育费附加（含地方教育费附加）	636,473.36	1,001,812.08
印花税	385,002.87	479,777.06
合计	68,557,078.91	39,525,756.38

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	244,717,197.47	238,850,639.45
合计	244,717,197.47	238,850,639.45

(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	13,372,625.16	14,235,452.00
应付押金保证金	7,080,398.27	6,296,230.06
应付工程设备款	198,179,657.24	177,706,748.15
应付其他费用及往来	26,084,516.80	40,612,209.24
合计	244,717,197.47	238,850,639.45

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	3,000,000.00	合同保证金
B 公司	2,612,549.04	设备尾款
C 公司	1,815,209.15	开发费尾款
合计	7,427,758.19	--

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	1,498,809.00	2,568,000.00
一年内到期的租赁负债	5,920,048.62	
合计	7,418,857.62	2,568,000.00

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		6,425,580.30
已背书未终止确认应收票据	82,760,600.00	13,177,600.00
合计	82,760,600.00	19,603,180.30

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		280,875.00
合计		280,875.00

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	28,402,785.83	34,310,859.21
合计	28,402,785.83	34,310,859.21

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	126,386,943.38	115,334,048.75	尚未支付
其他	167,801,099.71	178,058,458.13	尚未支付
合计	294,188,043.09	293,392,506.88	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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

33、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	33,572,779.04	14,522,000.00	4,419,866.41	43,674,912.63	
合计	33,572,779.04	14,522,000.00	4,419,866.41	43,674,912.63	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
500 万汽车 数字化仪表 系统制造项 目	125,211.17			92,640.92			32,570.25	与资产相关
汽车电子车 间智能化技 术改造	258,947.38			136,666.61			122,280.77	与资产相关
基于全景与 超声波的全 自动泊车系 统	195,000.00			30,000.00			165,000.00	与资产相关
汽车电子自 动化与信息 化融合技术 改造项目	3,871,335.03			635,091.84			3,236,243.19	与资产相关
车载电子装 备制造系统 技术改造	1,058,407.05			138,053.10			920,353.95	与资产相关
(2015)年汽 车虚拟数字 化仪表系统 研发与产业 化	5,068.84			5,068.84			0.00	与资产相关
制造设备升 级技术改造 项目	599,883.57			63,145.62			536,737.95	与资产相关
制造系统升 级改造事后 补奖项目	15,186,729.89			1,598,603.10			13,588,126.79	与资产相关
汽车虚拟数 字化仪表系 统研发与产 业化	780,000.00			60,000.00			720,000.00	与资产相关
车载电子生 产设备升级 技术改造	734,862.44			62,101.08			672,761.36	与资产相关
车载高清摄 像系统技术 改造项目	136,937.00			10,810.80			126,126.20	与资产相关
汽车电子智 能制造系统 技术改造项 目	2,011,347.95			169,973.10			1,841,374.85	与资产相关
高性能车载 智能终端研 发与产业化 项目	129,032.23			129,032.23			0.00	与资产相关
基于北斗高	533,333.24			100,000.02			433,333.22	与资产相关

精度定位的车载辅助驾驶系统								
德赛西威信息化智能制造项目	4,024,796.16			317,747.04			3,707,049.12	与资产相关
智能车联设备系统技术改造项目	814,099.96			187,869.24			626,230.72	与资产相关
双系统可配置的智驾车载多媒体终端	103,917.50			8,659.80			95,257.70	与资产相关
德赛西威汽车电子建造工业互联网平台建设	900,000.00			540,000.00			360,000.00	与资产相关
车联网安全加密认证技术和产品项目	900,000.00			30,867.73			869,132.27	与资产相关
网联汽车车路协同智能管控技术开发	890,000.00			30,689.66			859,310.34	与资产相关
惠州市汽车电子工程技术研究中心建设项目	86,666.78			19,999.98			66,666.80	与资产相关
2021 省级促进经济高质量发展(工业互联网)奖励		302,4000					3,024,000.00	与资产相关
奇安信安全可控体系恶意代码分析设备项目		1,498,000					1,498,000.00	与资产相关
威汇智能 2021 省级促进经济高质量发展(工业互联网)奖励		10,000,000					10,000,000.00	与资产相关
欧洲公司取得资产补助	227,202.85			52,845.70			174,357.15	与资产相关
合计	33,572,779.04	14,522,000		4,419,866.41			43,674,912.63	

34、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备款（分期付款）	1,880,094.94	2,467,822.64
合计	1,880,094.94	2,467,822.64

35、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

36、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	149,746.50		2,070,195,115.37
合计	2,070,045,368.87	149,746.50		2,070,195,115.37

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	56,992,324.39							56,992,324.39
其他权益工具投资公允价值变动	56,992,324.39							56,992,324.39
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,321,380.20	-3,844,633.03				-3,844,633.03		476,747.17
外币财务报表折算差额	4,321,380.20	-3,844,633.03				-3,844,633.03		476,747.17
其他综合收益合计	61,313,704.59	-3,844,633.03				-3,844,633.03		57,469,071.56

38、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	268,553,609.26	6,446,390.74		275,000,000.00
合计	268,553,609.26	6,446,390.74		275,000,000.00

39、未分配利润

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	713,726,024.91	751,510,369.56
合计	713,726,024.91	751,510,369.56

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

(二) 合并利润表项目注释

1、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,959,918,419.93	3,025,232,187.54	2,518,432,059.90	1,986,074,934.39
其他业务	122,979,673.59	41,944,096.42	78,066,681.23	32,864,482.27
合计	4,082,898,093.52	3,067,176,283.96	2,596,498,741.13	2,018,939,416.66

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	汽车电子	合计
其中：				
智能座舱			3,337,808,558.18	3,337,808,558.18
智能驾驶			570,991,531.23	570,991,531.23
其他			174,098,004.11	174,098,004.11
其中：				
境内销售			3,677,948,436.43	3,677,948,436.43
境外销售			404,949,657.09	404,949,657.09
合计			4,082,898,093.52	4,082,898,093.52

2、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,872,732.22	4,220,184.67
教育费附加	4,914,089.81	3,015,624.24
房产税	1,151,706.06	1,143,999.12
土地使用税	432,932.51	402,103.02
印花税	2,162,887.40	676,078.80
其他税	210,003.58	92,813.23
合计	15,744,351.58	9,550,803.08

3、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	28,758,277.83	23,021,998.32
折旧与摊销	1,070,773.25	419,648.89

办公通讯费	1,779,372.18	1,856,685.11
交通差旅费	1,531,144.63	2,379,690.57
业务招待费	3,396,610.04	647,014.33
宣传推广费	4,362,948.59	1,962,131.68
仓储运输费	26,630,401.58	16,346,180.45
产品质量保证	37,529,375.36	32,242,791.99
销售服务费	7,155,191.63	4,702,263.78
其他费用	1,301,426.90	436,208.92
合计	113,515,521.99	84,014,614.04

4、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	62,327,021.51	47,549,535.87
折旧与摊销	13,827,805.63	13,586,015.34
办公通讯费	12,675,993.28	8,678,909.21
交通差旅费	1,326,893.11	1,352,107.80
业务招待费	823,880.74	370,677.04
中介服务费	7,493,318.54	3,245,138.32
其他费用	7,475,808.26	5,104,935.93
合计	105,950,721.07	79,887,319.51

5、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	228,499,217.68	199,241,065.27
物料消耗	21,590,825.04	20,768,297.59
折旧与摊销	42,316,115.50	38,605,631.34
外购服务支出	78,086,633.05	22,519,601.87
办公通讯费	4,460,894.13	3,277,872.62
交通差旅费	5,008,769.32	2,725,354.78
实验测试费	5,951,500.79	6,290,381.07
其他	6,177,926.53	6,037,592.54
合计	392,091,882.04	299,465,797.08

6、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,061,189.18	5,117,548.01
减：利息收入	3,125,526.47	2,714,473.80
汇兑损益	594,055.06	1,160,716.93

手续费等	919,088.18	444,493.77
合计	448,805.95	4,008,284.91

7、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	4,419,866.41	5,301,201.03
与收益相关的政府补助	61,901,258.47	41,879,006.16
代扣个人所得税手续费返还	391,897.20	502,953.86
增值税加计抵减		10,284.05
合计	66,713,022.08	47,693,445.10

8、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,488,811.20	-1,550,134.64
债务重组收益	1,022,740.48	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		25,790,958.48
应收款项融资-贴现利息	-9,149,778.67	
理财产品收益	1,386,280.90	158,339.47
合计	-15,229,568.49	24,399,163.31

9、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,125,968.05	-604,814.79
其他非流动金融资产公允价值变动		107,335,696.68
合计	-1,125,968.05	106,730,881.89

10、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	616,778.77	-64,802.42
应收账款坏账损失	6,753,164.94	-2,056,269.21
应收票据坏账损失	-3,702,812.78	-854,443.19
合计	3,667,130.93	-2,975,514.82

11、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,240,895.59	-8,064,423.52
合计	-9,240,895.59	-8,064,423.52

12、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		25,654.15
合计		25,654.15

13、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	250,000.00	1,932,568.01	
非流动资产毁损报废利得	260,042.17	14,106.38	
其他	6,010,971.58	839,168.84	
合计	6,521,013.75	2,785,843.23	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
西威 2020 年高企认定奖励	惠州仲恺高新区科技创新局	奖励		是	否	50,000.00		与收益相关
研究院 2020 年高企认定奖励	惠州仲恺高新区科技创新局	奖励		是	否	50,000.00		与收益相关
南京 2020 年高企认定奖励	南京江宁经济技术开发区财政局	奖励		是	否	150,000.00		与收益相关

14、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		855,900.00	
非流动资产处置损失	3,871,542.90	1,543,484.48	
其他	7,509.97	9,159.20	
合计	3,879,052.87	2,408,543.68	

15、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	58,452,401.18	15,249,667.81
递延所得税费用	7,908,269.19	24,145,960.03
合计	66,360,670.37	39,395,627.84

(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	435,396,208.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,301,342.44
子公司适用不同税率的影响	-2,039,409.03
调整以前期间所得税的影响	0
非应税收入的影响	0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	364,369.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,847.29
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	2,560,038.30
加计扣除等可额外扣除费用的影响	178,176.76
所得税费用	66,360,670.37

16、其他综合收益

详见本节五、合并财务报表注释 37、其他综合收益。

(三) 合并现金流量表项目注释**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	3,125,526.47	2,693,803.62
政府补助及奖励	8,497,554.06	21,969,778.67
往来款项及其他	33,808,553.26	12,564,323.75
合计	45,431,633.79	37,227,906.04

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
付现销售费用	15,528,783.42	23,776,748.49
付现管理费用	8,247,902.85	13,646,832.37
付现研发费用	34,000,762.34	84,269,809.52
经营性银行手续费	542,312.16	444,493.77
其他	7,509.97	4,456,920.77
往来款项	10,275,056.25	6,193,818.26
合计	68,602,326.99	132,788,623.18

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
银行理财产品及定期存款	549,980,134.38	170,856,378.08
合计	549,980,134.38	170,856,378.08

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
银行理财产品及定期存款	228,222,671.75	
合计	228,222,671.75	

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

无

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
一般租赁偿还负债本金和利息	2,656,116.29	
合计	2,656,116.29	

7、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	369,035,538.32	229,423,383.67
加：资产减值准备	5,573,764.66	11,039,938.34
固定资产折旧、油气资产折耗、	54,578,855.60	53,533,895.11

生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	4,484,929.25	
无形资产摊销	41,434,949.28	34,612,597.26
长期待摊费用摊销	28,855,587.40	26,955,980.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-25,654.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,611,500.73	1,529,378.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,125,968.05	-106,730,881.89
财务费用（收益以“-”号填列）	825,080.63	2,653,652.58
投资损失（收益以“-”号填列）	6,079,789.82	-24,399,163.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,471,830.12	25,463,844.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,893,007.44	-1,318,967.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-273,191,174.50	8,496,968.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	112,083,065.44	301,312,622.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-129,207,358.92	-402,912,012.69
其他	-19,039,810.20	236,701.16
经营活动产生的现金流量净额	210,829,508.24	159,872,283.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	694,445,783.03	357,020,802.98
减：现金的期初余额	588,789,290.69	320,483,111.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	105,656,492.34	36,537,691.12

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	694,445,783.03	588,789,290.69
其中：库存现金	59,158.15	73,275.28
可随时用于支付的银行存款	694,203,851.53	588,601,124.82
可随时用于支付的其他货币资金	182,773.35	114,890.59
三、期末现金及现金等价物余额	694,445,783.03	588,789,290.69

(四) 其他

1、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,904,799.81	开票保证金等
应收票据	515,764,518.97	质押开票及已背书未终止确认的票据
存货	17,145,914.10	子公司银行借款保证
固定资产	14,393,250.52	子公司银行借款保证
合计	549,208,483.40	--

2、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	163,173.67	6.4601	1,054,118.23
欧元	672,228.84	7.6862	5,166,885.31
港币			
日元	37,686,014.00	0.0584	2,201,993.34
新加坡币	1,493.60	4.8027	7,173.31
匈牙利元	17,039,192.00	0.0219	372,647.13
新台币	1,979,604.00	0.2314	458,080.37
应收账款	--	--	
其中：美元	10,997,359.13	6.4601	71,044,039.72
欧元	6,988,746.29	7.6862	53,716,901.73
港币			
新加坡币	1,776,536.70	4.8027	8,532,172.81
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	428,050.01	7.6862	3,290,077.99
日元	10,338,451.56	0.0584	604,075.72
新加坡币	181,639.08	4.8027	872,358.01
应付账款			
其中：美元	37,949,101.23	6.4601	245,154,988.86
欧元	3,313,601.50	7.6862	25,469,003.85
港币	1,541,328.15	0.8321	1,282,539.15
日元	350,322,467.00	0.0584	20,468,641.10
新加坡币	538,011.03	4.8027	2,583,905.57

(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

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
Desay SV Automotive Singapore Pte. Ltd	新加坡	新加坡币	根据公司所处经营环境选择
Desay SV Automotive Europe GmbH	德国	欧元	根据公司所处经营环境选择
Desay SV Automotive Japan Co., Ltd	日本	日元	根据公司所处经营环境选择
台湾德赛西威有限公司	台湾	新台币	根据公司所处经营环境选择
Desay SV Automotive USA, Inc	美国	美元	根据公司所处经营环境选择

3、政府补助

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
500 万汽车数字化仪表系统制造项目	1,542,002.70	递延收益	92,640.92
汽车电子车间智能化技术改造	2,460,000.00	递延收益	136,666.61
基于全景与超声波的全自动泊车系统	300,000.00	递延收益	30,000.00
汽车电子自动化与信息化融合技术改造项目	5,435,000.00	递延收益	635,091.84
车载电子装备制造系统技术改造	2,600,000.00	递延收益	138,053.10
(2015) 年汽车虚拟数字化仪表系统研发与产业化	200,488.36	递延收益	5,068.84
制造设备升级技术改造项目	1,084,000.00	递延收益	63,145.62
制造系统升级改造事后补奖项目	23,964,800.00	递延收益	1,598,603.10
汽车虚拟数字化仪表系统研发与产业化	1,200,000.00	递延收益	60,000.00
车载电子生产设备升级技术改造	1,169,570.00	递延收益	62,101.08
车载高清摄像系统技术改造项目	200,000.00	递延收益	10,810.80
汽车电子智能制造系统技术改造项目	2,946,200.00	递延收益	169,973.10
高性能车载智能终端研发与产业化项目	2,000,000.00	递延收益	129,032.23
基于北斗高精度定位的车载辅助驾驶系统	1,000,000.00	递延收益	100,000.02
德赛西威信息化智能制造项目	5,401,700.00	递延收益	317,747.04
智能车联设备系统技术改造项目	1,628,200.00	递延收益	187,869.24
双系统可配置的智驾车载多媒体终端	140,000.00	递延收益	8,659.80
德赛西威汽车电子建造工业	1,710,000.00	递延收益	540,000.00

互联网平台建设			
车联网安全加密认证技术和产品项目	900,000.00	递延收益	30,867.73
网联汽车车路协同智能管控技术开发	2,340,000.00	递延收益	30,689.66
惠州市汽车电子工程技术研究中心建设项目	200,000.00	递延收益	19,999.98
2021 省级促进经济高质量发展（工业互联网）奖励	3,024,000.00	递延收益	
奇安信安全可控体系恶意代码分析设备项目	1,498,000.00	递延收益	
威汇智能 2021 省级促进经济高质量发展（工业互联网）奖励	10,000,000.00	递延收益	
欧洲公司取得资产补助	227,202.84	递延收益	52,845.70
2021 年促进经济高质量发展专项资金	63,655.00	其他收益	63,655.00
2021 年省级促进经济高质量发展专项资金（专利奖励）	66,000.00	其他收益	66,000.00
2020 年省市场监管局下放市县促进经济高质量发展专项资金	83,300.00	其他收益	83,300.00
第十届省长杯工业设计大赛奖励-LightSpace	100,000.00	其他收益	100,000.00
第十届省长杯工业设计大赛奖励-2025 智能座舱体验设计	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年度惠州市知识产权专项资金	559,200.00	其他收益	559,200.00
2021 年仲恺高新区外经贸 1:1 配套专项资金	1,170,391.00	其他收益	1,170,391.00
高层次人才补贴	125,000.00	其他收益	125,000.00
服务业发展专项资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
欧洲公司取得研发补助等	27,905.78	其他收益	27,905.78
新加坡公司疫情费用补助	603,815.34	其他收益	603,815.34
代扣个人所得税手续费返还	391,897.20	其他收益	391,897.20
增值税即征即退	58,891,991.35	其他收益	58,891,991.35
西威 2020 年高企认定奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
研究院 2020 年高企认定奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
南京 2020 年高企认定奖励	150,000.00	营业外收入	150,000.00

六、合并范围的变更

2021年4月，公司投资设立广州市德赛西威智慧交通技术有限公司，占其75%股权，注册资本3,000万元。

2021年5月，公司投资设立惠州市威元科技有限公司，占其100%股权，注册资本300万元。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
Desay SV Automotive Singapore Pte. Ltd	新加坡	新加坡	技术服务	100.00%		设立
Desay SV Automotive Europe GmbH	德国	魏玛	汽车电子生产销售	100.00%		非同一控制下企业合并
Desay SV Automotive Japan Co., Ltd	日本	广岛	技术服务		100.00%	设立
惠州市德赛西威智能交通技术研究院有限公司	惠州市	惠州市	技术服务	100.00%		设立
成都市卡蛙科技有限公司	成都市	成都市	技术服务	75.00%		设立
南京市德赛西威汽车电子有限公司	南京市	南京市	技术服务		100.00%	设立
上海迅猛龙汽车电子有限公司	上海市	上海市	技术服务		100.00%	设立
台湾德赛西威有限公司	台湾	台北市	销售服务		100.00%	设立
Desay SV Automotive USA, Inc.	美国	底特律	销售服务	100.00%		设立
Desay SV Automotive Scandinavia AB	瑞典	斯德哥尔摩	销售服务		100.00%	非同一控制下企业合并
广东省威汇智能科技有限公司	惠州市	惠州市	技术服务	77.14%	5.71%	设立
广州市德赛西威智慧交通技术有限公司	广州市	广州市	技术服务	75.00%		设立
惠州市威元科技有限公司	惠州市	惠州市	技术服务	100.00%		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	196,380,674.22	141,869,485.42
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-8,488,811.20	-1,550,134.64
--综合收益总额	-8,488,811.20	-1,550,134.64

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2021年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021年6月30日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
银行借款	100,000,000.00			
应付票据	343,615,117.58			
应付账款	1,488,682,024.44	10,904,477.37	218,982.19	40,500,817.36
其他应付款	195,605,390.01	12,780,286.05	31,365,452.6	4,966,068.81
一年内到期的非流动负债-长期借款	1,498,809.00			
合计	2,129,401,341.03	23,684,763.42	31,584,434.79	45,466,886.17

(续上表)

项目名称	2020年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
银行借款		280,875.00		
应付票据	244,480,026.23	-	-	-
应付账款	1,729,760,371.98	11,574,687.44	3,157,906.54	16,070,926.01
其他应付款	222,407,214.20	6,069,725.72	7,252,259.32	3,121,440.21
一年内到期的非流动负债-长期借款	2,568,000.00	-	-	-
合计	2,199,215,612.41	17,925,288.16	10,410,165.86	19,192,366.22

3、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截止2021年6月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口见附注五、合并财务报表项目注释（四）2、外币货币性项目。

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	38,911,516.22		227,686,023.47	266,597,539.69
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	38,911,516.22		227,686,023.47	266,597,539.69
(1) 债务工具投资			227,686,023.47	227,686,023.47
(2) 权益工具投资	38,911,516.22			38,911,516.22
(三) 其他权益工具投资			188,950,793.40	188,950,793.40
应收款项融资			713,726,024.91	713,726,024.91
持续以公允价值计量的资产总额	38,911,516.22		1,130,362,841.78	1,169,274,358.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司对于所持有的计入交易性金融资产的上市公司股票存在活跃市场报价，因此以其期末股价作为公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

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

- (1) 公司对于计入交易性金融资产的浮动收益的理财产品，期末按照预期很可能取得的收益率计量公允价值变动。
- (2) 公司对于应收款项融资，直接采用账面价值作为其公允价值。
- (3) 对其他权益工具投资，考虑被投资方权益本期是否发生外部交易等情形确定公允价值。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
惠州市创新投资有限公司	惠州	创业投资(限投资未上市企业); 以自有资金从事投资活动; 企业管理咨询及服务	51,000.00 万元	29.73%	29.73%

本企业的母公司情况的说明:

惠州市创新投资有限公司系由惠州市人民政府国有资产监督管理委员会于2020年11月19日在广东省惠州市市场监督管理局注册设立, 社会统一信用代码为91441300MA55KFP501, 法定代表人梁伟华。

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。

其他说明:

为深化国企改革, 德赛集团通过存续分立和股权置换两个阶段完成了分立重组。2021年2月分立重组完成后, 公司控股股东由德赛集团变更为惠创投, 具体详情请见公司分别于2020年7月21日、2020年9月16日、2020年11月21日、2020年12月04日、2021年01月28日、2021年02月02日及2021年02月04日在指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>披露的相关公告。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
富赛汽车电子有限公司	联营企业

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
惠州市德赛精密部件有限公司	本公司董、监事兼任董、监事之法人
惠州市德赛进出口有限公司	本公司董、监事兼任董、监事之法人
惠州德赛信息科技有限公司	本公司董、监事兼任董、监事之法人
惠州市德赛自动化技术有限公司	本公司董、监事兼任董、监事之法人
深圳市德赛物业管理有限公司	控投股东直接控制的企业
深圳市德赛工业研究院有限公司	控投股东直接控制的企业
公司董监高	

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
惠州市德赛精密部件有限公司	采购商品	18,970,420.37	55,000,000.00	否	20,978,392.14
惠州德赛信息科技有限公司	加工服务			否	530,459.26

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
富赛汽车电子有限公司	销售产品	123,020,368.52	12,108,421.82
惠州德赛信息科技有限公司	销售材料		29,864.03
富赛汽车电子有限公司	提供劳务	1,278,074.99	765,879.46

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市德赛工业研究院有限公司	办公物业	370,285.71	121,800.00
深圳市德赛物业管理有限公司	物业水电费	74,657.79	1,585.98

(3) 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	采购固定资产	6,698,818.87	1,518.60
惠州市德赛精密部件有限公司	采购模具	557,100.00	602,560.00

(4) 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	15,739,204.47	8,515,908.24

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
应收账款	富赛汽车电子有限公司	63,587,826.34	3,179,391.32	40,536,649.01	2,026,832.45
应收票据	富赛汽车电子有限	2,619,227.36		7,000,000.00	

	公司				
其他应收款	富赛汽车电子有限公司	657,650.24	32,882.51	617,403.10	30,870.16
预付账款	惠州市德赛自动化技术有限公司	532,925.00		1,895,044.87	
其他应收款	深圳市德赛工业研究院有限公司	194,400.00	9,720.00	194,400.00	9,720.00
其他应收款	深圳市德赛物业管理有限公司	28,620.00	1,431.00	28,620.00	1,431.00

(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	12,232,254.68	14,178,289.71
其他应付款	惠州市德赛自动化技术有限公司	576,726.62	438,000.00
应付账款	惠州市德赛进出口有限公司		1,146.35

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	54,734,725.50	2.92%	54,734,725.50	100.00%		58,834,054.34	2.82%	58,834,054.34	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,820,465,091.89	97.08%	97,868,961.48	5.38%	1,722,596,130.41	2,029,400,066.16	97.18%	104,758,539.80	5.16%	1,924,641,526.36
其中：										
合计	1,875,199,817.39	100.00%	152,603,686.98	8.14%	1,722,596,130.41	2,088,234,120.50	100.00%	163,592,594.14	7.83%	1,924,641,526.36

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	21,789,951.06	21,789,951.06	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
客户二	8,877,797.24	8,877,797.24	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼

客户三	8,346,511.12	8,346,511.12	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
客户四	6,013,056.69	6,013,056.69	100.00%	对方不付款，已进行诉讼
客户五	3,624,082.66	3,624,082.66	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
客户六	2,264,356.91	2,264,356.91	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
客户七	1,774,460.21	1,774,460.21	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
客户八	1,101,117.34	1,101,117.34	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
客户九	943,392.27	943,392.27	100.00%	对方无付款能力，已进行诉讼
合计	54,734,725.50	54,734,725.50	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,788,737,906.59	97,868,961.48	5.47%
合并范围内关联方组合	31,727,185.30		0.00%
合计	1,820,465,091.89	97,868,961.48	--

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）	1,822,122,206.99
1 至 2 年	18,100,223.11
2 至 3 年	11,375,056.78
3 年以上	23,602,330.51
3 至 4 年	20,773,901.08
4 至 5 年	300,669.53
5 年以上	2,527,759.90
合计	1,875,199,817.39

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	58,834,054.34		764,491.58		3,334,837.26	54,734,725.50
按组合计提坏账准备	104,758,539.80	-6,889,578.32				97,868,961.48

合计	163,592,594.14	-6,889,578.32	764,491.58		3,334,837.26	152,603,686.98
----	----------------	---------------	------------	--	--------------	----------------

(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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	338,143,719.49	18.03%	17,385,490.78
第二名	289,636,454.33	15.45%	14,481,822.72
第三名	192,965,712.12	10.29%	10,052,529.31
第四名	153,143,545.75	8.17%	7,657,177.29
第五名	97,273,855.25	5.19%	4,866,147.05
合计	1,071,163,286.94	57.13%	

(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
其他应收款	42,613,304.61	48,085,785.53
合计	42,613,304.61	48,085,785.53

(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	2,808,745.35	4,919,609.33
代垫款项	2,319,424.58	2,033,990.18
单位及个人往来	38,783,119.16	65,810,438.75
其他暂付款	1,385,492.82	1,719,909.18
合计	45,296,781.91	74,483,947.44

(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)	
2021 年 1 月 1 日余额	199,398.87	591,993.26	25,606,769.78	26,398,161.91
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-82,413.80	82,413.80		
--转入第三阶段		-152,930.20	152,930.20	
本期计提	113,987.48	-191,821.68	-573,351.80	-651,186.00
本期核销			23,063,498.61	23,063,498.61
2021 年 6 月 30 日余额	230,972.55	329,655.18	2,122,849.57	2,683,477.30

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,213,103.92
1 至 2 年	5,862,399.32
2 至 3 年	8,172,951.62
3 年以上	18,048,327.05
3 至 4 年	17,251,190.72
4 至 5 年	56,610.00
5 年以上	740,526.33
合计	45,296,781.91

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	23,886,886.35			23,063,498.61		823,387.74
按组合计提坏账准备	2,511,275.56	-651,186.00				1,860,089.56
合计	26,398,161.91	-651,186.00		23,063,498.61		2,683,477.30

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
代垫往来款	23,063,498.61

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

惠州市德赛威特显示系统有限公司	代垫往来款	23,063,498.61	公司注销	是	是
合计	--	23,063,498.61	--	--	--

(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	代垫社保款	1,587,625.88	0-2 年	3.50%	296,787.19
第二名	欠款结转	823,387.74	3 年以上	1.82%	823,387.74
第三名	往来款	657,650.24	1 年以内	1.45%	32,882.51
第四名	保证金	611,370.00	3 年以上	1.35%	611,370.00
第五名	往来款	581,311.50	0-2 年	1.28%	43,960.58
合计	--	4,261,345.36	--	9.41%	1,808,388.02

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	173,329,766.49		173,329,766.49	155,829,766.49		155,829,766.49
对联营、合营企业投资	196,380,674.22		196,380,674.22	141,869,485.42		141,869,485.42
合计	369,710,440.71		369,710,440.71	297,699,251.91		297,699,251.91

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
Desay SV Automotive Europe GmbH	130,717,965.00					130,717,965.00	
Desay SV Automotive Singapore Pte. Ltd	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	7,500,000.00					7,500,000.00	
Desay SV Automotive USA, Inc.	1,396,960.00					1,396,960.00	
广东省威汇智能科技有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	

司							
广州市德赛西威智慧交通技术有限公司		7,500,000.00				7,500,000.00	
惠州市威元科技术有限公司							
合计	155,829,766.49	17,500,000.00				173,329,766.49	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
纽励科技(上海)有限公司	31,037,588.31			-1,551,652.74						29,485,935.57	
富赛汽车电子有限公司	110,831,407.11	63,000,000.00		-6,937,158.46						166,894,248.65	
长春智享投资有限公司	490.00									490.00	
小计	141,869,485.42	63,000,000.00		-8,488,811.20						196,380,674.22	
合计	141,869,485.42	63,000,000.00		-8,488,811.20						196,380,674.22	

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	3,908,286,396.00	2,951,180,240.13	2,471,538,571.52	1,957,108,169.75
其他业务	124,694,383.03	41,998,004.73	77,895,101.14	32,663,616.60
合计	4,032,980,779.03	2,993,178,244.86	2,549,433,672.66	1,989,771,786.35

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	-8,488,811.20	-1,550,134.64
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		18,901,474.52

应收款项融资-贴现利息	-9,149,778.67	
理财产品收益	1,310,714.45	6,889,483.96
债务重组收益	1,022,740.48	
合计	-15,305,134.94	24,240,823.84

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,611,500.73	
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）	7,679,133.53	
债务重组损益	1,022,740.48	本公司的债务人进行重整所确认的债务重组损益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,125,968.05	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,554,524.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	391,897.20	
减：所得税影响额	1,240,862.85	
少数股东权益影响额	17,928.46	
合计	8,152,035.28	--

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.71%	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.54%	0.66	0.66

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：林元中

惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司

2021 年 8 月 23 日