

深圳市道通科技股份有限公司

2016-2018 年度审计报告

# 目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表·····	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表·····	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表·····	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表·····	第 11—14 页
三、财务报表附注·····	第 15—117 页

# 审计报告

天健审〔2019〕6108号

深圳市道通科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了深圳市道通科技股份有限公司（以下简称道通科技公司）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了道通科技公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2016年度、2017年度、2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关会计年度：2018 年度、2017 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二) 1。

道通科技公司的营业收入主要来自于销售汽车诊断分析系统、胎压监测及诊断产品、工业视频内窥镜等产品及提供相应软件升级服务。2018 年度、2017 年度，道通科技公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 90,025.46 万元、72,162.32 万元。

由于营业收入是道通科技公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货

单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；  
(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关会计年度：2018 年度、2017 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一) 3。

截至 2018 年 12 月 31 日，道通科技公司应收账款账面余额为人民币 23,993.94 万元，坏账准备为人民币 1,712.48 万元，账面价值为人民币 22,281.46 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，道通科技公司应收账款账面余额为人民币 16,206.24 万元，坏账准备为人民币 977.75 万元，账面价值为人民币 15,228.49 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型等依据划分组合，与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量

现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

道通科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督道通科技公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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


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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，

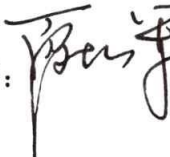
除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年四月三十日



# 资产负 债 表 ( 资 产 )

会企01表  
单位:人民币元

资 产	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	427,448,914.25	304,200,384.54	286,055,748.17	247,800,348.66	262,787,438.91	215,502,549.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	163,614.96	163,614.96	1,117,152.00	1,117,152.00	3,187,680.00	3,187,680.00
衍生金融资产	227,314,590.84	722,888,303.11	152,284,934.25	538,574,760.32	103,021,180.49	336,245,298.99
应收票据及应收账款	12,104,054.03	10,113,844.77	4,406,670.90	2,981,171.06	11,853,920.82	2,959,714.28
预付款项	23,796,500.69	32,411,425.78	38,272,720.20	24,374,938.88	23,624,883.29	115,320,499.89
其他应收款	276,563,250.33	106,054,767.96	138,964,548.57	84,408,970.01	129,921,075.46	46,916,606.96
存货						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	16,127,822.89	5,114,850.98	17,713,679.80	6,495,842.71	34,978,700.05	1,236,445.26
流动资产合计	983,518,747.99	1,180,947,192.10	638,815,453.89	905,753,183.64	569,374,879.02	721,368,794.77
非流动资产:						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资		188,062,844.80		158,062,844.80		318,062,844.80
投资性房地产						
固定资产	161,942,695.07	45,840,681.10	162,092,579.08	46,765,673.68	81,308,914.62	24,700,365.20
在建工程					58,942,573.36	11,079,913.12
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	20,587,495.44	10,509,951.79	19,353,357.99	8,993,568.28	21,182,281.92	9,178,152.26
开发支出	5,174,639.73	5,174,639.73	2,004,768.62	2,004,768.62	2,624,305.78	2,624,305.78
商誉						
长期待摊费用	38,230,660.39	9,634,714.65	36,038,196.77	9,871,710.93	29,973,062.36	13,466,055.20
递延所得税资产	115,317,020.98	38,368,143.93	85,542,631.16	32,991,061.00	55,271,161.68	2,406,155.83
其他非流动资产	2,882,403.60	2,260,133.20	2,089,983.00	1,694,700.00	7,096,479.17	6,286,644.00
非流动资产合计	344,134,915.21	299,851,109.20	307,121,516.62	260,384,327.31	256,398,778.89	387,804,436.19
资产总计	1,327,653,663.20	1,480,798,301.30	945,936,970.51	1,166,137,510.95	825,773,657.91	1,109,173,230.96



法定代表人: 李景

主管会计工作的负责人: 王勇

会计机构负责人: 王勇



王勇

王勇

王勇



李景

李景

李景

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审 核 之 章



# 利润表

单位:人民币元

注释号	2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	900,254,635.71	983,131,369.47	721,623,204.34	685,600,952.42	584,642,211.23	474,714,217.34
减: 营业成本	352,181,935.62	753,719,209.54	280,581,755.23	519,795,769.41	238,885,070.40	361,015,007.48
税金及附加	13,880,391.97	5,195,756.85	8,965,953.13	2,656,202.11	6,788,955.48	2,124,463.68
销售费用	113,381,906.60	39,756,943.61	105,881,041.76	31,395,659.70	107,946,809.37	23,792,097.92
管理费用	100,616,068.57	87,504,769.69	72,326,889.22	56,645,466.22	152,425,793.72	126,178,381.04
研发费用	125,199,783.69	51,372,921.70	173,514,615.21	43,065,305.76	173,717,116.19	34,816,679.34
财务费用	-37,696,127.61	-40,357,255.52	26,680,706.55	16,927,818.75	-29,631,957.51	-29,397,018.03
其中: 利息费用	159,191.81	78,662.50	1,234,002.63	1,234,002.63	33,369.86	33,369.86
利息收入	3,907,693.71	3,865,032.89	3,621,545.31	4,830,915.55	505,090.93	431,681.54
资产减值损失	9,054,190.17	6,376,972.42	22,773,686.41	3,304,380.00	39,323,941.93	2,003,876.52
加: 其他收益	51,947,296.38	8,458,897.61	39,940,059.72	2,027,924.97	39,323,941.93	2,003,876.52
投资收益 (损失以“-”号填列)	-1,785,264.94	273,233,697.68	8,351,253.03	-192,928,810.97	1,626,767.81	101,626,767.81
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益						
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)						
资产处置收益 (损失以“-”号填列)						
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	1,360,467.96	1,360,467.96	174,263.00	174,263.00	-984,080.00	-984,080.00
加: 营业外收入	1,708,096.99	1,669,476.32	-2,003,106.87	-1,931,680.76	-274,383.19	-274,383.19
减: 营业外支出	276,867,023.09	364,284,590.75	77,361,045.71	-180,837,953.29	-104,425,213.73	54,549,034.01
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	22,969,325.94	22,952,719.93	123,168.37	112,756.21	34,897,733.97	6,920,470.00
减: 所得税费用	233,661.17	16,214.93	600,400.85	2,328.49	691,956.70	193,643.04
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	299,602,687.86	387,221,095.75	76,883,813.23	-180,727,525.57	-70,219,436.46	61,275,860.97
(一) 按经营持续性分类:	-12,690,366.12	-5,377,082.93	-14,480,208.17	-30,584,905.17	3,963,751.24	3,138,789.20
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	312,293,053.98	392,598,178.68	91,364,021.40	-150,142,620.40	-74,183,187.70	58,137,071.77
(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)	312,293,053.98	392,598,178.68	91,364,021.40	-150,142,620.40	-74,183,187.70	58,137,071.77
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	-2,504,911.52		5,544,803.24		-5,833,961.27	
其他综合收益的税后净额	-2,504,911.52		5,544,803.24		-5,833,961.27	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划变动额						
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益						
3. 其他						
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-2,504,911.52		5,544,803.24		-5,833,961.27	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益						
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益						
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
4. 现金流量套期损益的有效部分						
5. 外币财务报表折算差额						
6. 其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	309,788,142.46	392,598,178.68	96,908,824.64	-150,142,620.40	-80,017,148.97	58,137,071.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	309,788,142.46		96,908,824.64		-80,017,148.97	
归属于少数股东的综合收益总额						
七、每股收益:						
(一) 基本每股收益	0.78		0.23		-0.19	
(二) 稀释每股收益	0.78		0.23		-0.19	

法定代表人:

李印红

主管会计工作的负责人:

王勇

共 10 页

会计机构负责人:

王勇

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审 核 之 章

王勇

# 现金流量表

会企03表  
单位:人民币元

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	900,881,437.65	870,452,156.96	712,245,229.21	494,628,739.85	589,413,964.57	453,518,092.99
收到的税费返还	140,602,737.91	94,695,462.00	76,808,415.22	45,812,106.82	74,925,223.62	45,111,914.58
收到其他与经营活动有关的现金	45,284,982.55	39,620,288.54	19,835,418.56	16,409,385.53	18,156,314.61	16,747,498.96
经营活动现金流入小计	1,086,769,158.11	1,004,767,907.50	808,889,062.99	556,850,232.20	682,495,502.80	515,377,506.53
购买商品、接受劳务支付的现金	468,068,707.91	579,172,829.53	345,238,187.47	359,426,428.97	259,577,703.01	173,366,659.53
支付给职工以及为职工支付的现金	193,350,541.97	97,885,425.41	208,667,852.22	77,692,250.29	205,920,153.24	68,647,341.11
支付的各项税费	81,468,761.76	3,123,852.73	79,846,528.66	6,772,070.67	61,474,146.31	8,829,031.53
支付其他与经营活动有关的现金	145,990,777.53	78,850,464.58	163,455,891.11	71,258,419.17	166,210,159.14	70,555,045.49
经营活动现金流出小计	888,878,789.17	759,032,572.25	797,208,459.46	515,149,169.10	693,182,161.70	321,398,077.66
经营活动产生的现金流量净额	197,890,368.94	245,735,335.25	11,680,603.53	41,701,063.10	-10,686,658.90	193,979,428.87
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金	26,336,347.75	26,336,347.75	2,244,791.00	12,680,819.63	460,008,490.00	460,008,490.00
取得投资收益收到的现金	297,875.95	297,875.95	2,061,133.40	2,061,133.40	6,129,324.77	6,129,324.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,142,229.16	6,165,576.36	3,607,953.52	3,607,953.52	245,015.18	200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计	32,776,452.86	32,799,800.06	125,506,302.14	141,006,302.14	466,382,829.95	16,652,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,977,833.29	24,013,823.84	133,420,180.06	159,356,208.69	96,884,700.66	482,990,714.77
投资支付的现金	25,854,572.86	55,854,572.86	90,053,225.31	21,208,195.82	240,008,490.00	35,771,212.50
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	10,436,027.63	135,559,976.35	32,241,565.42	145,874,225.02	336,893,190.66	285,099,899.58
投资活动现金流出小计	85,268,433.78	215,428,373.05	122,294,790.73	171,582,420.84	129,489,639.29	560,879,602.08
投资活动产生的现金流量净额	-52,491,980.92	-182,628,572.99	11,125,389.33	-12,226,212.15	10,000,000.00	-77,888,887.31
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金						
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计						
偿还债务支付的现金						
分配股利、利润或偿付利息支付的现金						
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						
筹资活动现金流出小计						
筹资活动产生的现金流量净额						
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
五、现金及现金等价物净增加额						
加:期初现金及现金等价物余额						
六、期末现金及现金等价物余额						



王勇



王勇

第10页 共11页

主管会计工作的负责人: 王勇



李印红

法定代表人: 李印红

会计机构负责人: 王勇

# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2018年度										2017年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年期末余额	400,000,000.00		91,993,224.60		-504,238.03		15,716,118.88		193,778,726.22		400,000,000.00		91,993,224.60		-6,049,041.27		15,716,118.88		103,414,704.82	
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、本年期初余额	400,000,000.00		91,993,224.60		-504,238.03		15,716,118.88		193,778,726.22		400,000,000.00		91,993,224.60		-6,049,041.27		15,716,118.88		103,414,704.82	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一) 综合收益总额																				
(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																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对股东的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 投资收益计划变动额结转留存收益																				
5. 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	400,000,000.00		115,662,524.60		-3,009,149.55		39,961,674.71		481,826,224.37		400,000,000.00		91,993,224.60		-504,238.03		15,716,118.88		193,778,726.22	



王勇

王勇

天职会计师事务所(特殊普通合伙)  
审 核 之 章

王勇

王勇

共 11 页

李京红印

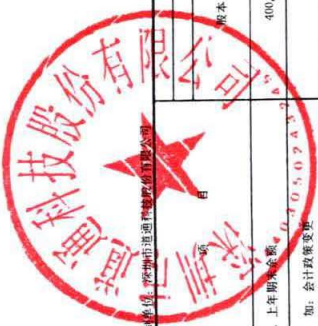
李京红

李京红

李京红

李京红

李京红



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2016年度												
	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他									
一、上年期末余额		400,000,000.00			32,834,237.50			-215,080.00		9,902,411.70	183,411,599.70		625,933,158.90
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		400,000,000.00			32,834,237.50			-215,080.00		9,902,411.70	183,411,599.70		625,933,158.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					59,158,987.10			-5,833,861.27		5,813,707.18	-79,996,894.88		-20,858,161.87
(一) 综合收益总额								-5,833,861.27			-74,183,187.70		-80,017,148.97
(二) 所有者投入和减少资本					59,158,987.10								59,158,987.10
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					59,158,987.10								59,158,987.10
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									5,813,707.18		-5,813,707.18		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额		400,000,000.00			91,993,224.60			-6,049,041.27		15,716,118.88	103,414,704.82		605,075,007.03

法定代表人：李俊  主管会计工作的负责人：王勇  会计机构负责人：王勇 

第 12 页 共 14 页

天健会计师事务所(普通合伙) 审校之章

# 母公司所有者权益变动表

会计报表  
单位：人民币元

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司	2017年度												
	项目	其他权益工具		股本	所有者权益合计		所有者权益合计		减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	其他		资本公积	其他综合收益	资本公积	其他综合收益					
一、上年期末余额	400,000,000.00		400,000,000.00	88,518,659.40	15,716,118.88	486,303,946.98	486,303,946.98	88,518,659.40		15,716,118.88	133,211,789.10	637,446,567.38	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	400,000,000.00		400,000,000.00	88,518,659.40	15,716,118.88	486,303,946.98	486,303,946.98	88,518,659.40		15,716,118.88	133,211,789.10	637,446,567.38	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				23,669,300.00	24,245,555.83	368,352,622.85	416,267,478.68				-151,142,620.40	-151,142,620.40	
(一) 综合收益总额						392,598,178.68	392,598,178.68				-150,142,620.40	-150,142,620.40	
(二) 所有者投入和减少资本				23,669,300.00			23,669,300.00						
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				23,669,300.00			23,669,300.00						
4. 其他													
(三) 利润分配					24,245,555.83	-24,245,555.83					-1,000,000.00	-1,000,000.00	
1. 提取盈余公积					24,245,555.83	-24,245,555.83							
2. 对股东的分配						-24,245,555.83					-1,000,000.00	-1,000,000.00	
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	400,000,000.00		400,000,000.00	112,187,959.40	39,361,674.71	902,571,425.66	902,571,425.66	88,518,659.40		15,716,118.88	-17,930,831.30	486,303,946.98	



法定代表人：  
 王勇

会计机构负责人：  
 王勇

主理会计工作的负责人：  
 王勇

第 13 页 共 117 页

审核之章  
天联会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：  
 李京

王勇

# 母公司所有者权益变动表

会计报表  
单位：人民币元

项目	2016年度										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	
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	400,000,000.00				29,359,672.30				9,902,411.70	80,888,424.51	520,150,508.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,000,000.00				29,359,672.30				9,902,411.70	80,888,424.51	520,150,508.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					59,158,987.10				5,813,707.18	52,323,364.59	117,296,058.87
(一) 综合收益总额										58,137,071.77	58,137,071.77
(二) 所有者投入和减少资本					59,158,987.10						59,158,987.10
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					59,158,987.10						59,158,987.10
4. 其他											
(三) 利润分配									5,813,707.18	-5,813,707.18	
1. 提取盈余公积									5,813,707.18	-5,813,707.18	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(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	400,000,000.00				88,518,659.40				15,716,118.88	133,211,791.10	637,446,567.38

法定代表人：

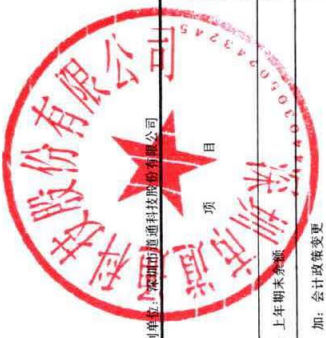
李红印

主管会计工作的负责人：

王勇

会计机构负责人：

王勇





# 深圳市道通科技股份有限公司

## 财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

深圳市道通科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市道通科技有限公司（以下简称道通有限公司），道通有限公司系由李红京、危骁、曾宁共同出资组建，于2004年9月28日在深圳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为4403012154809的企业法人营业执照。道通有限公司成立时注册资本50万元。道通有限公司以2013年10月31日为基准日确定的净资产为基数，整体变更为股份有限公司，于2014年6月13日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为91440300767550462C营业执照，注册资本40,000万元，股份总数40,000万股（每股面值1元）。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业。主要经营活动为汽车智能诊断、检测分析系统及电子零部件的研发、生产、销售和服务。产品主要有：汽车综合诊断产品、TPMS系列和ADAS系列产品和电子零部件，同时提供相关产品的软件升级服务。

本财务报表业经公司2019年4月30日第二届董事会第十一次会议批准对外报出。

本公司将湖南省道通科技有限公司、深圳市道通合创软件开发有限公司、深圳市道通合盛软件开发有限公司、Autel.US Inc.和Autel Europe GmbH等公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

#### （三）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。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 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。

#### （六）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。

## (七) 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。

## (八) 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。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

## (十) 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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在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)、其他金融负债。

## 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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于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财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应

终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃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）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 1,000,000.00 元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联往来组合	根据其信用风险特征类似的应收款的历史损失率，不计提坏账准备
专项认定组合(增值税出口退税款、软件产品增值税退税款、押金及保证金、备用金、代缴社保与住房公积金、员工借款等)	根据其信用风险特征类似的应收款的历史损失率，不计提坏账准备
账龄组合(除上述组合外的其他客户)	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)	应收商业承兑汇票 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5	5
1-2 年	50	50	50
2 年以上	100	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法核算。

## 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，按照单个存货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。

## (十三) 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，确认为金融资产，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。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## (十五) 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。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、商标、专有技术及软件等，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
专利权	10
商标	10
专有技术	5
软件	5-10

3. 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：公司为研究产品而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出；大规模生产之前，针对产品最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出。

#### （十八）部分长期资产减值

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

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

#### （十九）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。

#### （二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

## 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

## 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

## 4. 辞退福利的会计处理方法

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

### (二十一) 预计负债

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

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

### (二十二) 股份支付

## 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

待期内确认的金额。

## (二十三) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 软件升级服务

公司提供的软件升级业务在提供服务期间，收取款项或取得收取款项的证据时，采用直线法分期确认收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售汽车综合诊断产品、TPMS 系列和 ADAS 系列产品和电子零部件，同时提供相关产品的软件升级服务，各类业务收入确认的具体方法如下：

#### (1) 销售商品

产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方、由客户确认接收产品或完成报关离港并取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

#### (2) 软件升级服务

公司对外提供软件升级服务，软件升级服务收入在提供服务的期间内采用直线法分期确认收入。

#### (3) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

## (二十四) 政府补助

### 1. 2017 年度和 2018 年度

(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,计入当期损益和冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益和冲减相关成本。

(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。

## 2. 2016 年度

(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,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(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。与收益相关的



政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### （二十五）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。

#### （二十六）租赁

##### 经营租赁的会计处理方法

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

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

#### （二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### （二十八）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确

认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

## 2. 所得税及递延所得税资产

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与本公司的认定存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税资产的金额产生影响。

### (二十九) 公司名称简称表

本财务报表附注中，除非另有说明，以下公司名称简称如下：

名 称	简 称
Autel (USA), INC.	道通加州
Autel.US Inc.	道通纽约
Autel Europe GmbH	道通德国
湖南省道通科技有限公司	湖南道通
深圳市道通合创软件开发有限公司	道通合创
深圳市道通合盛软件开发有限公司	道通合盛
北京道合天下文化传媒有限公司	道合天下
Autel Hong Kong Holding Limited	道通香港
Công ty TNHH Autel Việt Nam	道通越南
西安道通科技有限公司	西安道通
深圳市道通智能航空技术有限公司	智能航空
Autel Panama, S. A.	道通巴拿马
深圳市道合通达投资企业(有限合伙)	道合通达
深圳市道合通旺投资企业(有限合伙)	道合通旺
深圳市道合通泰信息咨询企业(有限合伙)	道合通泰

深圳市通元合创投资有限公司	通元合创
---------------	------

#### 四、税项

##### (一) 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	按 3%、6%、10%、11%、16%、17%、19%的税率计缴。本公司出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率按相关政策执行
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%等

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

1. 本公司、中国境内子公司及道通越南适用不同税率情况详见本财务报告附注税收优惠之说明。

2. 子公司道通加州、道通纽约于2016年1月1日至2017年12月31日期间按8级累进税率（15%至35%）计缴联邦企业所得税，于2018年度按21%的税率计缴联邦企业所得税。此外，上述两公司同时也须按适用税率向有实际经营业务的州进行企业所得税申报。

3. 子公司Autel Robotics Holdings LLC和Autel Robotics USA LLC于2016年1月1日至2017年8月31日期间按8级累进税率（15%至35%）计缴联邦企业所得税。此外，上述两公司同时也须按适用税率向有实际经营业务的州进行企业所得税申报。

4. 子公司道通德国于2016年1月1日至2018年12月31日期间按15%的税率计缴联邦企业所得税、5.5%的团结附加税（税基为联邦企业所得税税额）及营业税（3.5%的基准税率并按所在地的征收倍数调整）。

5. 子公司道通香港于2018年7月9日至2018年12月31日期间按8.25%的税率计缴利得税。

除上述以外的其他纳税主体适用25%的税率计缴企业所得税。

## (二) 税收优惠

### 1. 增值税

根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)及《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)文件规定,子公司道通合创和道通合盛销售自行开发的软件产品,按规定税率征收增值税后,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) 高新技术企业税收优惠

根据国家有关高新技术企业认定管理的有关办法,本公司及部分子公司通过高新技术企业认定,享受企业所得税优惠政策,企业所得税按15%的税率计缴。明细情况如下:

公司名称	证书编号	高新优惠期限
本公司	GF201444200050	2014年1月1日至2016年12月31日
本公司	GR201744202891	2017年1月1日至2019年12月31日
智能航空	GR201744202925	2017年1月1日至2019年12月31日

#### (2) 软件企业税收优惠

根据《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)以及《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)文件规定,子公司道通合创从2016年1月1日起按10%的税率计缴企业所得税;子公司道通合盛2017年1月1日至2018年12月31日期间免征企业所得税,2019年1月1日至2021年12月31日期间减半征收企业所得税;子公司深圳市道通智能软件开发有限公司2017年1月1日至2017年8月31日期间免征企业所得税。

(3) 子公司道通越南按公司所在地税收优惠政策,适用2年免税优惠(从产生利润起计算,最迟不超过3年)。

## 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

##### (1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
-----	------------	------------	------------

库存现金	1,431,127.18	1,055,047.69	2,159,811.67
银行存款	416,235,596.14	276,272,861.49	256,077,794.04
其他货币资金	9,782,190.93	8,727,838.99	4,549,833.20
合 计	427,448,914.25	286,055,748.17	262,787,438.91
其中：存放在境外的款项总额	74,505,007.28	31,697,305.22	30,111,467.04

(2) 其他说明

2018年12月31日及2017年12月31日，银行存款因诉讼事项而被法院冻结1,667,142.81元，使用受限。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
交易性金融资产	163,614.96	1,117,152.00	3,187,680.00
其中：权益工具投资		1,117,152.00	3,187,680.00
衍生金融资产（外汇远期合约）	163,614.96		
合 计	163,614.96	1,117,152.00	3,187,680.00

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	4,500,000.00		
应收账款	222,814,590.84	152,284,934.25	103,021,180.49
合 计	227,314,590.84	152,284,934.25	103,021,180.49

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,500,000.00		4,500,000.00			
小 计	4,500,000.00		4,500,000.00			

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
小 计			

2) 2018年12月31日公司无已质押的应收票据。

3) 2018年12月31日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情况

项 目	2018. 12. 31 终止确认金额	2018. 12. 31 未终止确认金额
银行承兑汇票	1, 570, 000. 00	
小 计	1, 570, 000. 00	

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。

4) 2018年12月31日公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

### (3) 应收账款

#### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	239, 939, 381. 31	100. 00	17, 124, 790. 47	7. 14	222, 814, 590. 84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	239, 939, 381. 31	100. 00	17, 124, 790. 47	7. 14	222, 814, 590. 84

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	162, 062, 414. 31	100. 00	9, 777, 480. 06	6. 03	152, 284, 934. 25

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	162,062,414.31	100.00	9,777,480.06	6.03	152,284,934.25

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	109,929,439.18	100.00	6,908,258.69	6.28	103,021,180.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	109,929,439.18	100.00	6,908,258.69	6.28	103,021,180.49

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	231,038,358.43	11,551,917.92	5.00
1-2 年	6,656,300.67	3,328,150.34	50.00
2 年以上	2,244,722.21	2,244,722.21	100.00
小 计	239,939,381.31	17,124,790.47	7.14

(续上表)

账 龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	159,816,440.25	7,990,822.01	5.00
1-2 年	918,632.02	459,316.01	50.00
2 年以上	1,327,342.04	1,327,342.04	100.00
小 计	162,062,414.31	9,777,480.06	6.03

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	107,970,782.59	5,398,539.13	5.00
1-2 年	897,874.07	448,937.04	50.00
2 年以上	1,060,782.52	1,060,782.52	100.00

小 计	109,929,439.18	6,908,258.69	6.28
-----	----------------	--------------	------

2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

年 度	计提坏账准备金额	收回或转回的坏账准备金额
2018 年度	7,347,310.41	
2017 年度	3,414,709.48	
2016 年度	2,998,232.69	

3) 实际核销的应收账款情况

本公司 2018 年度及 2016 年度无实际核销的应收账款，2017 年实际核销应收账款 208,195.16 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	2018.12.31 账面余额	占应收账款余 额的比例 (%)	2018.12.31 坏账准备
深圳市联科科技有限公司 [注 1]	33,039,385.00	13.77	1,651,969.25
Advance Auto Parts, Inc. [注 2]	31,287,536.06	13.04	2,234,169.19
UUC Technology Co., Limited [注 3]	16,019,046.30	6.68	800,952.32
Integrated Supply Network, LLC [注 4]	11,412,625.11	4.76	570,631.26
A. TECH ITALIA SRL	10,878,666.79	4.53	543,933.34
小 计	102,637,259.26	42.78	5,801,655.36

(续上表)

单位名称	2017.12.31 账面余额	占应收账款余 额的比例 (%)	2017.12.31 坏账准备
深圳市联科科技有限公司	19,405,035.52	11.97	970,251.78
UUC Technology Co., Limited	12,828,049.44	7.92	641,402.47
Walmart Inc.	12,700,784.27	7.84	1,584,267.54
Advance Auto Parts, Inc.	11,481,067.01	7.08	578,143.29
Diagmaster Tech Pty Ltd [注 5]	9,680,732.41	5.97	484,036.62
小 计	66,095,668.65	40.78	4,258,101.70

(续上表)

单位名称	2016.12.31 账面余额	占应收账款余 额的比例 (%)	2016.12.31 坏账准备
------	--------------------	--------------------	--------------------



Best Buy Purchasing LLC	16,882,783.21	15.36	844,139.16
Advance Auto Parts, Inc.	15,968,880.84	14.53	1,060,075.40
Integrated Supply Network, LLC	11,578,679.89	10.53	583,054.57
深圳市联科科技有限公司	8,478,041.40	7.71	423,902.07
Amazon[注 6]	7,314,968.53	6.65	365,748.43
小 计	60,223,353.87	54.78	3,276,919.63

[注 1]: 深圳市联科科技有限公司包括: 深圳市联科科技有限公司、湖南联科科技有限公司、湖南联科电子商务有限公司、Lian Ke Business Co., Limited、深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司、Autointhebox Electronic Co., Limited, 下同。

[注 2]: Advance Auto Parts, Inc. 包括: Advance Auto Parts, Inc.、Carquest、Autopart International, Inc., 下同。

[注 3]: UUC Technology Co., Limited 包括: UUC Technology Co., Limited、Lin Heng (HK) Technology CO., Limited、深圳市奥嘉斯科技有限公司、常德市德亿通贸易有限公司、深圳市蓝海骆驼网络股份有限公司, 下同。

[注 4]: Integrated Supply Network, LLC 包括: Integrated Supply Network, LLC、ISN Canada Group Holdings Inc., 下同。

[注 5]: Diagmaster Tech Pty Ltd 包括: Diagmaster Tech Pty Ltd、深圳市黄曹科技有限公司, 下同。

[注 6]: Amazon 包括: Amazon US、Amazon Canada、Amazon EU Sarl、Amazon.com, Inc., 下同。

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	2018.12.31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	11,939,100.90	98.64		11,939,100.90
1-2 年	158,793.48	1.31		158,793.48
2 年以上	6,159.65	0.05		6,159.65
合 计	12,104,054.03	100.00		12,104,054.03

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4, 241, 729. 14	96. 26		4, 241, 729. 14
1-2 年	90, 177. 46	2. 05		90, 177. 46
2 年以上	74, 764. 30	1. 69		74, 764. 30
合 计	4, 406, 670. 90	100. 00		4, 406, 670. 90

(续上表)

账 龄	2016. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10, 078, 805. 64	85. 03		10, 078, 805. 64
1-2 年	1, 745, 427. 89	14. 72		1, 745, 427. 89
2 年以上	29, 687. 29	0. 25		29, 687. 29
合 计	11, 853, 920. 82	100. 00		11, 853, 920. 82

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	2018. 12. 31 账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
TO-TOP Electronics Company Limited	8, 304, 472. 00	68. 61
Haynes Pro	389, 422. 26	3. 22
Travelers CL Remittance Center	346, 875. 60	2. 87
芯原微电子(上海)股份有限公司	342, 482. 23	2. 83
深圳市比亚迪锂电池有限公司	338, 489. 44	2. 80
小 计	9, 721, 741. 53	80. 33

(续上表)

单位名称	2017. 12. 31 账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
芯原微电子(上海)股份有限公司	1, 677, 711. 59	38. 07
Haynes Pro	387, 189. 14	8. 79
国网湖南省电力有限公司长沙供电分公司	324, 715. 39	7. 37
深圳市瑞华汽车贸易有限公司	283, 800. 00	6. 44
Memory Electronic Co., Limited	223, 010. 99	5. 06
小 计	2, 896, 427. 11	65. 73

(续上表)

单位名称	2016. 12. 31 账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
深圳市中兴微电子有限公司	3, 472, 500. 00	29. 29
Footprint Exhibits LLC	1, 675, 422. 99	14. 13
National Association of Broadcasters	775, 759. 37	6. 54
Fujitsu Electronics Pacific Asia Ltd	689, 580. 00	5. 82
芯原微电子(上海)股份有限公司	657, 344. 03	5. 55
小 计	7, 270, 606. 39	61. 33

## 5. 其他应收款

### (1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应收利息	21, 398. 71	348, 005. 00	
其他应收款	23, 775, 101. 98	37, 924, 715. 20	23, 624, 883. 29
合 计	23, 796, 500. 69	38, 272, 720. 20	23, 624, 883. 29

### (2) 应收利息

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
定期存款	21, 398. 71	348, 005. 00	
小 计	21, 398. 71	348, 005. 00	

### (3) 其他应收款

#### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种 类	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24, 901, 630. 79	98. 38	1, 126, 528. 81	4. 52	23, 775, 101. 98
单项金额不重大但单项计提坏账准备	409, 107. 58	1. 62	409, 107. 58	100. 00	

合 计	25,310,738.37	100.00	1,535,636.39	6.07	23,775,101.98
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,265,250.91	99.72	340,535.71	0.89	37,924,715.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备	107,626.79	0.28	107,626.79	100.00	
合 计	38,372,877.70	100.00	448,162.50	1.17	37,924,715.20

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,043,371.62	99.55	418,488.33	1.74	23,624,883.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备	107,626.79	0.45	107,626.79	100.00	
合 计	24,150,998.41	100.00	526,115.12	2.18	23,624,883.29

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,439,193.43	171,959.68	5.00
1-2 年	984,284.80	492,142.40	50.00
2 年以上	462,426.73	462,426.73	100.00
小 计	4,885,904.96	1,126,528.81	23.06

(续上表)

账 龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,481,892.79	74,094.64	5.00
1-2 年	515,540.52	257,770.26	50.00

2年以上	8,670.81	8,670.81	100.00
小计	2,006,104.12	340,535.71	16.97

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,744,114.81	187,205.73	5.00
1-2年	70,431.69	35,215.85	50.00
2年以上	196,066.75	196,066.75	100.00
小计	4,010,613.25	418,488.33	10.43

③ 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	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
专项认定组合	20,015,725.83		
小计	20,015,725.83		

(续上表)

组合名称	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
专项认定组合	36,259,146.79		
小计	36,259,146.79		

(续上表)

组合名称	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
专项认定组合	20,032,758.37		
小计	20,032,758.37		

2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

年度	计提坏账准备金额	收回或转回的坏账准备金额
2018年度	1,087,473.89	
2017年度	1,015,332.38	
2016年度	380,337.12	

3) 报告期内,本公司无实际大额核销的其他应收款。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应收出口退税款	5, 196, 462. 73	18, 025, 725. 63	7, 169, 040. 71
应收软件退税款	2, 701, 494. 99	8, 992, 446. 96	
员工购房借款	4, 445, 320. 00	4, 359, 000. 00	2, 400, 000. 00
押金及保证金	4, 476, 527. 46	3, 686, 495. 13	7, 723, 664. 85
应收暂付款	5, 295, 012. 54	2, 113, 730. 91	4, 132, 527. 96
代缴社保与住房公积金	1, 143, 656. 05	691, 960. 46	744, 990. 90
备用金	2, 052, 264. 60	503, 518. 61	1, 980, 773. 99
合 计	25, 310, 738. 37	38, 372, 877. 70	24, 150, 998. 41

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	2018. 12. 31 账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	2018. 12. 31 坏账准备
国家税务总局深圳 市南山区税务局	应收出口退税款	5, 196, 462. 73	1 年以内	20. 53	
国家税务总局深圳 市南山区税务局	应收软件退税款	2, 701, 494. 99	1 年以内	10. 67	
曾益才	员工购房借款	1, 119, 000. 00	1-2 年	5. 61	
		300, 000. 00	2 年以上		
研祥智能科技股份 有限公司	暂付款	379, 131. 96	1 年以内	5. 04	18, 956. 60
	押金及保证金	896, 858. 70	2 年以上		
邓仁祥	员工购房借款	530, 000. 00	1-2 年	3. 53	
		360, 000. 00	2 年以上		
	备用金	3, 219. 87	1 年以内		
小 计		11, 486, 168. 25		45. 38	18, 956. 60

(续上表)

单位名称	款项性质	2017. 12. 31 账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	2017. 12. 31 坏账准备
国家税务总局深圳 市南山区税务局	应收出口退税款	18, 025, 725. 63	1 年以内	46. 98	
国家税务总局深圳 市南山区税务局	应收软件退税款	8, 992, 446. 96	1 年以内	23. 43	
曾益才	员工购房借款	1, 119, 000. 00	1 年以内	3. 70	
		300, 000. 00	1-2 年		

深圳市南山区物业管理办公室	押金及保证金	989,487.20	2年以上	2.58	
研祥智能科技股份有限公司	押金及保证金	896,858.70	2年以上	2.34	
小 计		30,323,518.49		79.03	

(续上表)

单位名称	款项性质	2016.12.31 账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	2016.12.31 坏账准备
国家税务总局深圳市南山区税务局	应收出口退税款	7,169,040.71	1年以内	29.68	
长沙新康建筑工程有限公司	押金及保证金	3,495,950.17	1-2年	14.48	
深圳市南山区物业管理办公室	押金及保证金	372,995.40	1-2年	4.96	
		824,028.80	2年以上		
北京中关村软件园	应收暂付款	538,820.37	1年以内	4.58	26,941.02
	押金及保证金	566,088.61	1-2年		
邓义会	备用金	998,003.74	1年以内	4.13	
小 计		13,964,927.80		57.83	26,941.02

6) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助 项目名称	2018.12.31 账面余额	账龄	预计收取的时间、 金额及依据
国家税务总局深圳市南山区税务局	软件退税款	2,701,494.99	1年以内	根据财税〔2011〕100号申报审批金额确认,已于2019年一季度收妥
小 计		2,701,494.99		

(续上表)

单位名称	政府补助 项目名称	2017.12.31 账面余额	账龄	预计收取的时间、 金额及依据
国家税务总局深圳市南山区税务局	软件退税款	8,992,446.96	1年以内	根据财税〔2011〕100号申报审批金额确认,已于2018年收妥
小 计		8,992,446.96		

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,316,475.17	1,318,031.64	54,998,443.53
在产品	29,628,760.99	165,090.85	29,463,670.14
产成品	192,555,486.18	454,349.52	192,101,136.66
合计	278,500,722.34	1,937,472.01	276,563,250.33

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,672,115.27	2,032,631.72	38,639,483.55
在产品	26,823,218.75	149,229.28	26,673,989.47
产成品	74,605,710.78	954,635.23	73,651,075.55
合计	142,101,044.80	3,136,496.23	138,964,548.57

(续上表)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,649,410.46	12,942,063.57	37,707,346.89
在产品	27,262,044.28	8,208,823.30	19,053,220.98
产成品	77,730,689.06	4,570,181.47	73,160,507.59
合计	155,642,143.80	25,721,068.34	129,921,075.46

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	2,032,631.72	492,734.20		1,207,334.28		1,318,031.64
在产品	149,229.28	15,861.57				165,090.85
产成品	954,635.23	507,871.22		1,008,156.93		454,349.52
小计	3,136,496.23	1,016,466.99		2,215,491.21		1,937,472.01

(续上表)

项目	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	12,942,063.57	3,467,004.31		7,136,522.69	7,239,913.47	2,032,631.72



在产品	8,208,823.30	41,430.69		249,082.71	7,851,942.00	149,229.28
产成品	4,570,181.47	5,592,382.02		2,316,466.19	6,891,462.07	954,635.23
小 计	25,721,068.34	9,100,817.02		9,702,071.59	21,983,317.54	3,136,496.23

(续上表)

项 目	2016.1.1	本期增加		本期减少		2016.12.31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	896,240.00	16,243,399.57		4,197,576.00		12,942,063.57
在产品	454,496.00	7,754,327.30				8,208,823.30
产成品	39,475.00	10,055,016.48		5,524,310.01		4,570,181.47
小 计	1,390,211.00	34,052,743.35		9,721,886.01		25,721,068.34

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品，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；原材料和在产品，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。各期转销主要系随存货销售、生产领用及报废处置等，其他主要系处置智能航空所致。

7. 其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税	2,701,207.67	4,404,527.08	32,713,896.11
预缴企业所得税	13,426,615.22	13,309,152.72	1,464,100.71
其他			800,703.23
合 计	16,127,822.89	17,713,679.80	34,978,700.05

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
2017.12.31 余额	139,683,059.95	27,858,465.97	13,602,210.71	9,683,314.72	190,827,051.35

本期增加金额		14,908,552.02	3,348,495.76	6,640,267.91	24,897,315.69
1) 购置		14,908,552.02	3,348,495.76	6,640,267.91	24,897,315.69
2) 在建工程转入					
3) 其他					
本期减少金额	658,245.72	11,310,079.61	1,881,778.33	793,544.22	14,643,647.88
1) 处置或报废		11,310,079.61	1,881,778.33	793,544.22	13,985,402.16
2) 其他	658,245.72				658,245.72
2018.12.31 余额	139,024,814.23	31,456,938.38	15,068,928.14	15,530,038.41	201,080,719.16
累计折旧					
2017.12.31 余额	9,444,027.59	9,607,474.32	7,025,808.31	2,196,591.05	28,273,901.27
本期增加金额	3,607,847.66	6,244,817.13	2,197,856.03	1,941,640.63	13,992,161.45
1) 计提	3,607,847.66	6,244,817.13	2,197,856.03	1,941,640.63	13,992,161.45
2) 其他					
本期减少金额	58,275.21	1,806,811.06	1,655,701.01	67,822.35	3,588,609.63
1) 处置或报废		1,806,811.06	1,655,701.01	67,822.35	3,530,334.42
2) 其他	58,275.21				58,275.21
2018.12.31 余额	12,993,600.04	14,045,480.39	7,567,963.33	4,070,409.33	38,677,453.09
减值准备					
2017.12.31 余额				460,571.00	460,571.00
本期增加金额					
1) 计提					
2) 其他					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他					
2018.12.31 余额				460,571.00	460,571.00
账面价值					
2018.12.31 账面价值	126,031,214.19	17,411,457.99	7,500,964.81	10,999,058.08	161,942,695.07

2017.12.31 账面价值	130,239,032.36	18,250,991.65	6,576,402.40	7,026,152.67	162,092,579.08
-----------------	----------------	---------------	--------------	--------------	----------------

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
2016.12.31 余额	51,272,843.36	30,101,619.41	11,762,804.98	13,106,468.00	106,243,735.75
本期增加金额	88,507,185.74	12,378,431.68	3,226,723.97	6,248,672.07	110,361,013.46
1) 购置	5,394,910.14	12,378,431.68	3,226,723.97	5,573,458.38	26,573,524.17
2) 在建工程转入	83,112,275.60			675,213.69	83,787,489.29
3) 其他					
本期减少金额	96,969.15	14,621,585.12	1,387,318.24	9,671,825.35	25,777,697.86
1) 处置或报废		4,914,803.49	1,036,941.25	1,044,991.28	6,996,736.02
2) 其他	96,969.15	9,706,781.63	350,376.99	8,626,834.07	18,780,961.84
2017.12.31 余额	139,683,059.95	27,858,465.97	13,602,210.71	9,683,314.72	190,827,051.35
累计折旧					
2016.12.31 余额	7,363,294.07	7,368,397.62	5,651,361.28	2,354,048.16	22,737,101.13
本期增加金额	2,083,873.11	8,702,100.34	2,120,560.79	2,535,708.55	15,442,242.79
1) 计提	2,083,873.11	8,702,100.34	2,120,560.79	2,535,708.55	15,442,242.79
2) 其他					
本期减少金额	3,139.59	6,463,023.64	746,113.76	2,693,165.66	9,905,442.65
1) 处置或报废		3,372,020.40	678,412.62	633,185.44	4,683,618.46
2) 其他	3,139.59	3,091,003.24	67,701.14	2,059,980.22	5,221,824.19
2017.12.31 余额	9,444,027.59	9,607,474.32	7,025,808.31	2,196,591.05	28,273,901.27
减值准备					
2016.12.31 余额				2,197,720.00	2,197,720.00
本期增加金额					
1) 计提					
2) 其他					
本期减少金额				1,737,149.00	1,737,149.00

1) 处置或报废					
2) 其他				1,737,149.00	1,737,149.00
2017.12.31 余额				460,571.00	460,571.00
账面价值					
2017.12.31 账面价值	130,239,032.36	18,250,991.65	6,576,402.40	7,026,152.67	162,092,579.08
2016.12.31 账面价值	43,909,549.29	22,733,221.79	6,111,443.70	8,554,699.84	81,308,914.62

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
2016.1.1 余额	51,170,938.00	19,030,092.00	10,137,727.00	6,305,304.00	86,644,061.00
本期增加金额	101,905.36	11,338,542.34	2,252,428.41	6,966,121.28	20,658,997.39
1) 购置	101,905.36	11,338,542.34	2,252,428.41	5,335,480.82	19,028,356.93
2) 在建工程转入				1,630,640.46	1,630,640.46
3) 其他					
本期减少金额		267,014.93	627,350.43	164,957.28	1,059,322.64
1) 处置或报废		267,014.93	627,350.43	164,957.28	1,059,322.64
2) 其他					
2016.12.31 余额	51,272,843.36	30,101,619.41	11,762,804.98	13,106,468.00	106,243,735.75
累计折旧					
2016.1.1 余额	5,096,382.00	3,777,261.00	3,931,965.00	999,531.00	13,805,139.00
本期增加金额	2,266,912.07	3,721,172.35	1,967,722.51	1,370,188.16	9,325,995.09
1) 计提	2,266,912.07	3,721,172.35	1,967,722.51	1,370,188.16	9,325,995.09
2) 其他					
本期减少金额		130,035.73	248,326.23	15,671.00	394,032.96
1) 处置或报废		130,035.73	248,326.23	15,671.00	394,032.96
2) 其他					-
2016.12.31 余额	7,363,294.07	7,368,397.62	5,651,361.28	2,354,048.16	22,737,101.13
减值准备					

2016.1.1 余额					
本期增加金额				2,197,720.00	2,197,720.00
1) 计提				2,197,720.00	2,197,720.00
2) 其他					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他					
2016.12.31 余额				2,197,720.00	2,197,720.00
账面价值					
2016.12.31 账面价值	43,909,549.29	22,733,221.79	6,111,443.70	8,554,699.84	81,308,914.62
2016.1.1 账面价值	46,074,556.00	15,252,831.00	6,205,762.00	5,305,773.00	72,838,922.00

(2) 经营租出固定资产

项 目	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	2016.12.31 账面价值
房屋及建筑物	31,394,136.61	8,571,373.64	
小 计	31,394,136.61	8,571,373.64	

(3) 2018年12月31日未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
湖南道通科技园二期	68,158,993.64	期末仍处于办理过程中，并于2019年4月办妥
小 计	68,158,993.64	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖南道通工业园厂房						
西安办公楼						
合 计						

(续上表)

项 目	2016.12.31
-----	------------

	账面余额	减值准备	账面价值
湖南道通工业园厂房	47,667,224.35		47,667,224.35
西安办公楼	11,275,349.01		11,275,349.01
合计	58,942,573.36		58,942,573.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	2016.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017.12.31
湖南道通工业园厂房		47,667,224.35	24,002,413.44	71,669,637.79		
西安办公楼		11,275,349.01	842,502.49	12,117,851.50		
小计		58,942,573.36	24,844,915.93	83,787,489.29		

(续上表)

工程名称	预算数	2016.1.1	本期增加	转入固定资产	其他减少	2016.12.31
湖南道通工业园厂房		15,078,393.00	34,219,471.81	1,630,640.46		47,667,224.35
西安办公楼			11,275,349.01			11,275,349.01
小计		15,078,393.00	45,494,820.82	1,630,640.46		58,942,573.36

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湖南道通工业园厂房		100.00				自有资金
西安办公楼		100.00				自有资金
小计						

10. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标	专有技术	软件	合计
账面原值						
2017.12.31 余额	11,876,244.00	20,151.38	214,026.00	3,519,521.61	8,456,767.38	24,086,710.37
本期增加金额		237,376.42	9,870.00	2,865,687.54	1,215,772.85	4,328,706.81
1) 购置		237,376.42	9,870.00		1,215,772.85	1,463,019.27
2) 内部研发				2,865,687.54		2,865,687.54

3) 其他						
本期减少金额					186,683.76	186,683.76
1) 处置					186,683.76	186,683.76
2018.12.31 余额	11,876,244.00	257,527.80	223,896.00	6,385,209.15	9,485,856.47	28,228,733.42
累计摊销						
2017.12.31 余额	1,722,055.38	3,179.32	125,981.59	414,643.93	2,467,492.16	4,733,352.38
本期增加金额	237,524.88	30,067.90	28,313.57	753,136.27	1,953,301.67	3,002,344.29
1) 计提	237,524.88	30,067.90	28,313.57	753,136.27	1,953,301.67	3,002,344.29
本期减少金额					94,458.69	94,458.69
1) 处置					94,458.69	94,458.69
2018.12.31 余额	1,959,580.26	33,247.22	154,295.16	1,167,780.20	4,326,335.14	7,641,237.98
账面价值						
2018.12.31 账面价值	9,916,663.74	224,280.58	69,600.84	5,217,428.95	5,159,521.33	20,587,495.44
2017.12.31 账面价值	10,154,188.62	16,972.06	88,044.41	3,104,877.68	5,989,275.22	19,353,357.99

(续上表)

项 目	土地使用权	专利权	商标	专有技术	软件	合 计
账面原值						
2016.12.31 余额	11,876,244.00	3,063,000.99	226,110.00		9,391,828.60	24,557,183.59
本期增加金额		82,214.19		3,519,521.61	1,943,838.66	5,545,574.46
1) 购置		82,214.19			1,943,838.66	2,026,052.85
2) 内部研发				3,519,521.61		3,519,521.61
3) 其他						
本期减少金额		3,125,063.80	12,084.00		2,878,899.88	6,016,047.68
1) 处置		3,000,000.00			660,233.21	3,660,233.21
2) 其他		125,063.80	12,084.00		2,218,666.67	2,355,814.47
2017.12.31 余额	11,876,244.00	20,151.38	214,026.00	3,519,521.61	8,456,767.38	24,086,710.37
累计摊销						
2016.12.31 余额	1,484,530.50	802,100.04	111,290.38		976,980.75	3,374,901.67

本期增加金额	237,524.88	110,497.60	14,691.21	414,643.93	1,845,638.13	2,622,995.75
1) 计提	237,524.88	110,497.60	14,691.21	414,643.93	1,845,638.13	2,622,995.75
本期减少金额		909,418.32			355,126.72	1,264,545.04
1) 处置		900,227.57			159,345.34	1,059,572.91
2) 其他		9,190.75			195,781.38	204,972.13
2017.12.31 余额	1,722,055.38	3,179.32	125,981.59	414,643.93	2,467,492.16	4,733,352.38
账面价值						
2017.12.31 账面价值	10,154,188.62	16,972.06	88,044.41	3,104,877.68	5,989,275.22	19,353,357.99
2016.12.31 账面价值	10,391,713.50	2,260,900.95	114,819.62		8,414,847.85	21,182,281.92

(续上表)

项 目	土地使用权	专利权	商标	专有技术	软件	合 计
账面原值						
2016.1.1 余额	11,876,244.00	3,000,000.00	195,235.25		1,164,400.00	16,235,879.25
本期增加金额		63,000.99	30,874.75		8,227,428.60	8,321,304.34
1) 购置		63,000.99	30,874.75		8,227,428.60	8,321,304.34
2) 内部研发						
3) 其他						
本期减少金额						
1) 处置						
2016.12.31 余额	11,876,244.00	3,063,000.99	226,110.00		9,391,828.60	24,557,183.59
累计摊销						
2016.1.1 余额	1,247,006.00	500,000.00	84,844.25		22,600.00	1,854,450.25
本期增加金额	237,524.50	302,100.04	26,446.13		954,380.75	1,520,451.42
1) 计提	237,524.50	302,100.04	26,446.13		954,380.75	1,520,451.42
本期减少金额						
1) 处置						
2016.12.31 余额	1,484,530.50	802,100.04	111,290.38		976,980.75	3,374,901.67
账面价值						



2016.12.31 账面价值	10,391,713.50	2,260,900.95	114,819.62		8,414,847.85	21,182,281.92
2016.1.1 账面价值	10,629,238.00	2,500,000.00	110,391.00		1,141,800.00	14,381,429.00

2018年度和2017年度通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例分别为25.34%和16.04%。

## 11. 开发支出

### (1) 明细情况

项 目	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
汽车诊断产品研发项目 1	360,202.50	3,563.47		363,765.97		
汽车诊断产品研发项目 2	535,216.00			535,216.00		
汽车诊断产品研发项目 3	711,813.11	607,906.80		1,319,719.91		
汽车诊断产品研发项目 4	384,747.35	4,257,058.86		139,853.02		4,501,953.19
汽车诊断产品研发项目 5	12,789.66	73,903.96			86,693.62	
汽车诊断产品研发项目 6		257,604.99			257,604.99	
汽车诊断产品研发项目 7		345,601.81		345,601.81		
汽车诊断产品研发项目 8		280,811.74			280,811.74	
汽车诊断产品研发项目 9		161,530.83		161,530.83		
汽车诊断产品研发项目 10		597,138.05				597,138.05
汽车诊断产品研发项目 11		75,548.49				75,548.49
合 计	2,004,768.62	6,660,669.00		2,865,687.54	625,110.35	5,174,639.73

(续上表)

项 目	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
汽车诊断产品研发项目 1		360,202.50				360,202.50
汽车诊断产品研发项目 2		535,216.00				535,216.00
汽车诊断产品研发项目 3		711,813.11				711,813.11
汽车诊断产品研发项目 4		384,747.35				384,747.35
汽车诊断产品研发项目 5		12,789.66				12,789.66
汽车诊断产品研发项目 12	117,035.00			117,035.00		

汽车诊断产品研发项目 13	536,601.80	107,018.20		643,620.00	
汽车诊断产品研发项目 14	834,370.91	23,016.91		857,387.82	
汽车诊断产品研发项目 15	98,249.71	121,805.29		220,055.00	
汽车诊断产品研发项目 16	285,826.20	54,554.14		340,380.34	
汽车诊断产品研发项目 17	28,770.62	23,387.46		52,158.08	
汽车诊断产品研发项目 18	303,326.63	75,337.61		378,664.24	
汽车诊断产品研发项目 19	203,419.69	62,796.31		266,216.00	
汽车诊断产品研发项目 20	139,332.45	39,080.68		178,413.13	
汽车诊断产品研发项目 21	77,372.77	41,414.23		118,787.00	
汽车诊断产品研发项目 22		199,866.00		199,866.00	
汽车诊断产品研发项目 23		70,336.00		70,336.00	
汽车诊断产品研发项目 24		76,603.00		76,603.00	
合 计	2,624,305.78	2,899,984.45		3,519,521.61	2,004,768.62

(续上表)

项 目	2016.1.1	本期增加		本期减少		2016.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
汽车诊断产品研发项目 12		117,035.00				117,035.00
汽车诊断产品研发项目 13		536,601.80				536,601.80
汽车诊断产品研发项目 14		834,370.91				834,370.91
汽车诊断产品研发项目 15		98,249.71				98,249.71
汽车诊断产品研发项目 16		285,826.20				285,826.20
汽车诊断产品研发项目 17		28,770.62				28,770.62
汽车诊断产品研发项目 18		303,326.63				303,326.63
汽车诊断产品研发项目 19		203,419.69				203,419.69
汽车诊断产品研发项目 20		139,332.45				139,332.45
汽车诊断产品研发项目 21		77,372.77				77,372.77
合 计		2,624,305.78				2,624,305.78

(2) 2018年12月31日资本化项目的资本化开始时点及进度

项 目	资本化开始时点	期末进度 (%)
-----	---------	----------

汽车诊断产品研发项目 1	2017 年 05 月	100
汽车诊断产品研发项目 2	2017 年 05 月	100
汽车诊断产品研发项目 3	2017 年 06 月	100
汽车诊断产品研发项目 4	2017 年 09 月	60
汽车诊断产品研发项目 7	2018 年 01 月	100
汽车诊断产品研发项目 9	2018 年 04 月	100
汽车诊断产品研发项目 10	2018 年 10 月	60
汽车诊断产品研发项目 11	2018 年 12 月	30

12. 长期待摊费用

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018. 12. 31
芯片定制款	8, 115, 460. 43	1, 026, 465. 00			9, 141, 925. 43
装修费	4, 985, 845. 36	2, 801, 855. 26	2, 158, 159. 42		5, 629, 541. 20
许可费	22, 936, 890. 98	18, 445, 331. 89	17, 923, 029. 11		23, 459, 193. 76
合 计	36, 038, 196. 77	22, 273, 652. 15	20, 081, 188. 53		38, 230, 660. 39

(续上表)

项 目	2016. 12. 31	本期增加	本期摊销	其他减少	2017. 12. 31
芯片定制款	22, 815, 460. 43	3, 300, 000. 00		18, 000, 000. 00	8, 115, 460. 43
装修费	7, 157, 601. 93	3, 003, 115. 62	4, 660, 425. 33	514, 446. 86	4, 985, 845. 36
许可费		35, 938, 100. 00	13, 001, 209. 02		22, 936, 890. 98
合 计	29, 973, 062. 36	42, 241, 215. 62	17, 661, 634. 35	18, 514, 446. 86	36, 038, 196. 77

(续上表)

项 目	2016. 1. 1	本期增加	本期摊销	其他减少	2016. 12. 31
芯片定制款	4, 700, 000. 00	18, 115, 460. 43			22, 815, 460. 43
装修费	11, 622, 215. 00	769, 243. 76	5, 233, 856. 83		7, 157, 601. 93
合 计	16, 322, 215. 00	18, 884, 704. 19	5, 233, 856. 83		29, 973, 062. 36

13. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11, 582, 206. 93	2, 143, 115. 30
内部交易未实现利润	175, 043, 638. 53	48, 310, 907. 53
可抵扣亏损	336, 995, 802. 60	62, 873, 114. 17
递延收益	7, 293, 915. 18	1, 333, 878. 80
产品质量保证金	4, 209, 752. 91	631, 462. 94
公允价值变动	163, 614. 96	24, 542. 24
合 计	535, 288, 931. 11	115, 317, 020. 98

(续上表)

项 目	2017. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7, 840, 320. 52	1, 442, 314. 23
内部交易未实现利润	84, 081, 389. 20	23, 230, 981. 92
可抵扣亏损	298, 538, 637. 92	57, 543, 620. 15
递延收益	16, 719, 400. 00	2, 753, 850. 00
产品质量保证金	2, 615, 579. 39	392, 336. 91
公允价值变动	1, 196, 853. 00	179, 527. 95
合 计	410, 992, 180. 03	85, 542, 631. 16

(续上表)

项 目	2016. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4, 073, 020. 30	695, 746. 53
内部交易未实现利润	61, 557, 831. 58	22, 966, 816. 59
可抵扣亏损	80, 991, 748. 74	29, 715, 557. 11
递延收益	9, 680, 000. 00	1, 452, 000. 00
产品质量保证金	1, 569, 160. 35	235, 374. 05
公允价值变动	1, 371, 116. 00	205, 667. 40
合 计	159, 242, 876. 97	55, 271, 161. 68

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
可抵扣暂时性差异	3, 510, 294. 44	4, 193, 350. 61	30, 351, 564. 39
可抵扣亏损	1, 157, 471. 53	143, 249, 549. 00	234, 857, 633. 84
小 计	4, 667, 765. 97	147, 442, 899. 61	265, 209, 198. 23

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31	备注
2017 年			1, 336, 398. 78	
2018 年		1, 821, 077. 04	3, 416, 995. 24	
2019 年			10, 685, 208. 30	
2020 年			47, 060, 193. 02	
2021 年			80, 559, 237. 52	
2022 年		141, 428, 471. 96		
2023 年	1, 157, 471. 53			
无抵扣期限			91, 799, 600. 98	
小 计	1, 157, 471. 53	143, 249, 549. 00	234, 857, 633. 84	

#### 14. 其他非流动资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
预付设备款	2, 465, 404. 02	1, 994, 683. 00	1, 673, 465. 17
预付购车款	416, 999. 58	95, 300. 00	1, 115, 000. 00
预付购房款			4, 308, 014. 00
合 计	2, 882, 403. 60	2, 089, 983. 00	7, 096, 479. 17

#### 15. 短期借款

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
信用借款		20, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00
合 计		20, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00

#### 16. 应付票据及应付账款

## (1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应付票据			
应付账款	111, 336, 604. 90	69, 257, 769. 59	69, 767, 141. 09
合 计	111, 336, 604. 90	69, 257, 769. 59	69, 767, 141. 09

## (2) 应付账款

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应付材料款	110, 497, 712. 03	67, 228, 033. 98	67, 503, 497. 88
应付设备款	282, 141. 61	446, 352. 16	1, 383, 849. 50
应付工程款	556, 751. 26	1, 583, 383. 45	879, 793. 71
小 计	111, 336, 604. 90	69, 257, 769. 59	69, 767, 141. 09

## 17. 预收款项

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
预收货款	6, 726, 816. 75	4, 335, 325. 36	11, 810, 625. 99
合 计	6, 726, 816. 75	4, 335, 325. 36	11, 810, 625. 99

## 18. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
短期薪酬	31, 394, 075. 70	194, 000, 706. 55	183, 194, 218. 87	42, 200, 563. 38
离职后福利—设定提存计划		12, 292, 510. 56	12, 292, 510. 56	
辞退福利		787, 443. 71	787, 443. 71	
合 计	31, 394, 075. 70	207, 080, 660. 82	196, 274, 173. 14	42, 200, 563. 38

## (续上表)

项 目	2016. 12. 31	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
短期薪酬	30, 439, 018. 30	203, 590, 350. 87	202, 635, 293. 47	31, 394, 075. 70
离职后福利—设定提存计划		10, 953, 768. 77	10, 953, 768. 77	
辞退福利		1, 012, 472. 30	1, 012, 472. 30	

合 计	30,439,018.30	215,556,591.94	214,601,534.54	31,394,075.70
-----	---------------	----------------	----------------	---------------

(续上表)

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	22,752,651.76	206,615,041.03	198,928,674.49	30,439,018.30
离职后福利—设定提存计划		11,047,758.85	11,047,758.85	
辞退福利		1,590,524.71	1,590,524.71	
合 计	22,752,651.76	219,253,324.59	211,566,958.05	30,439,018.30

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	31,104,353.61	176,422,567.67	165,382,455.90	42,144,465.38
职工福利费		8,744,585.18	8,744,585.18	
社会保险费	29,889.99	5,721,207.51	5,751,097.50	
其中：医疗保险费	29,889.99	4,892,204.28	4,922,094.27	
工伤保险费		412,286.90	412,286.90	
生育保险费		416,716.33	416,716.33	
住房公积金	259,832.10	2,440,337.85	2,644,071.95	56,098.00
工会经费和职工教育经费		672,008.34	672,008.34	
小 计	31,394,075.70	194,000,706.55	183,194,218.87	42,200,563.38

(续上表)

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	30,329,805.47	188,710,973.77	187,936,425.63	31,104,353.61
职工福利费		6,017,186.55	6,017,186.55	
社会保险费	109,212.83	6,934,473.49	7,013,796.33	29,889.99
其中：医疗保险费	109,212.83	6,079,042.23	6,158,365.07	29,889.99
工伤保险费		492,383.31	492,383.31	
生育保险费		363,047.95	363,047.95	
住房公积金		1,927,717.06	1,667,884.96	259,832.10
工会经费和职工教育经费				
小 计	30,439,018.30	203,590,350.87	202,635,293.47	31,394,075.70

(续上表)

项 目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
工资、奖金、津贴和补贴	22,668,477.72	188,311,098.36	180,649,770.61	30,329,805.47
职工福利费		8,151,243.14	8,151,243.14	
社会保险费	84,174.04	8,742,441.03	8,717,402.24	109,212.83
其中：医疗保险费	84,174.04	8,145,168.10	8,120,129.31	109,212.83
工伤保险费		226,107.08	226,107.08	
生育保险费		371,165.85	371,165.85	
住房公积金		1,037,706.10	1,037,706.10	
工会经费和职工教育经费		372,552.40	372,552.40	
小 计	22,752,651.76	206,615,041.03	198,928,674.49	30,439,018.30

(3) 离职后福利—设定提存计划明细情况

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
基本养老保险		12,058,773.74	12,058,773.74	
失业保险费		233,736.82	233,736.82	
小 计		12,292,510.56	12,292,510.56	

(续上表)

项 目	2016. 12. 31	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
基本养老保险		10,749,294.61	10,749,294.61	
失业保险费		204,474.16	204,474.16	
小 计		10,953,768.77	10,953,768.77	

(续上表)

项 目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
基本养老保险		10,654,272.40	10,654,272.40	
失业保险费		393,486.45	393,486.45	
小 计		11,047,758.85	11,047,758.85	

19. 应交税费

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------



增值税	4,412,969.46	3,474,577.74	3,738,954.56
代扣代缴个人所得税	717,009.14	966,147.21	1,688,989.95
城市维护建设税	826,851.14	290,675.33	287,893.21
房产税	28,800.00	1,755,184.91	1,043,991.83
土地使用税		66,349.63	
教育费附加	354,364.77	124,575.14	123,382.80
地方教育附加	236,243.20	83,050.10	82,255.21
关税		21,723.88	
其他	66,110.09	83,366.41	44,159.73
合 计	6,642,347.80	6,865,650.35	7,009,627.29

#### 20. 其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
关联方往来款		10,436,027.63	
专业机构服务费	2,102,418.73	7,007,534.93	8,873,898.21
押金及保证金	3,706,042.52	3,005,113.57	430,427.47
预提运费及关务费	3,775,536.89	2,340,109.70	719,207.84
应付员工款项	1,578,270.08	3,069,451.98	2,207,447.52
委托研发费	560,297.22	2,228,336.88	
咨询及服务费	1,033,021.14	1,050,314.08	30,000.00
其他	3,513,385.73	3,803,388.31	3,331,897.47
合 计	16,268,972.31	32,940,277.08	15,592,878.51

#### 21. 预计负债

##### (1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
产品质量保证	4,209,752.91	2,615,579.39	1,569,891.03
未决诉讼	2,881,051.41		16,519,613.98
合 计	7,090,804.32	2,615,579.39	18,089,505.01

(2) 其他说明

1) 产品质量保证，系本公司对所销售的部分产品提供一年质保服务，本公司按照未来可能支付的金额计提相应的产品质量保证费用，具体方法为本期应计提数=当期收入\*历史维修费用率。

2) 未决诉讼详见本财务报表附注十二(二)1之说明。

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
政府补助	16,719,400.00	1,320,000.00	10,745,484.82	7,293,915.18
软件升级收入	60,825,061.37	128,497,386.25	93,670,083.19	95,652,364.43
合 计	77,544,461.37	129,817,386.25	104,415,568.01	102,946,279.61

(续上表)

项 目	2016. 12. 31	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
政府补助	12,139,400.00	5,000,000.00	420,000.00	16,719,400.00
软件升级收入	45,850,454.69	86,627,735.95	71,653,129.27	60,825,061.37
合 计	57,989,854.69	91,627,735.95	72,073,129.27	77,544,461.37

(续上表)

项 目	2016. 1. 1	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
政府补助	4,709,400.00	8,000,000.00	570,000.00	12,139,400.00
软件升级收入	33,531,074.15	67,779,260.39	55,459,879.85	45,850,454.69
合 计	38,240,474.15	75,779,260.39	56,029,879.85	57,989,854.69

(2) 政府补助明细情况

项 目	2017. 12. 31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益[注 1]	其他减少[注 2]	2018. 12. 31	与资产相关/与 收益相关
汽车智能诊断及终端产业化项目资金补助	1,260,000.00		420,000.00		840,000.00	与资产相关
深圳无人机协同控制技术工程实验室项目补助	5,000,000.00			5,000,000.00		与资产相关
工业设计中心资助款	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
新一代可折叠智能航拍无人机的研发及产业化	5,000,000.00			5,000,000.00		与资产相关

项目补助						
技术中心组建和提升项目补助		1,320,000.00	264,000.00		1,056,000.00	与资产相关
长沙高新区产业发展计划(第三批)产业发展专项资金	2,459,400.00		61,484.82		2,397,915.18	与资产相关
小 计	16,719,400.00	1,320,000.00	745,484.82	10,000,000.00	7,293,915.18	

(续上表)

项 目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益	其他减少	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
汽车智能诊断系统及终端产业化项目资金补助	1,680,000.00		420,000.00		1,260,000.00	与资产相关
深圳无人机协同控制技术工程实验室项目补助	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
工业设计中心资助款	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
新一代可折叠智能航拍无人机的研发及产业化项目补助		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
长沙高新区产业发展计划(第三批)产业发展专项资金	2,459,400.00				2,459,400.00	与资产相关
小 计	12,139,400.00	5,000,000.00	420,000.00		16,719,400.00	

(续上表)

项 目	2016.1.1	本期新增补助金额	本期计入当期损益	其他减少	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
汽车智能诊断系统及终端产业化项目资金补助	2,100,000.00		420,000.00		1,680,000.00	与资产相关
深圳无人机协同控制技术工程实验室项目补助		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
工业设计中心资助款		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
长沙高新区产业发展计划(第三批)产业发展专项资金	2,459,400.00				2,459,400.00	与资产相关
2015年度南山财政企事业单位人才住房补贴(人才安居)	150,000.00		150,000.00			与收益相关
小 计	4,709,400.00	8,000,000.00	570,000.00		12,139,400.00	

[注 1]: 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

[注 2]: 深圳无人机协同控制技术工程实验室项目补助本期减少主要系相关资产和补助

已转给智能航空，详见本财务报表附注十(二)5(2)之说明；新一代可折叠智能航拍无人机的研发及产业化项目补助本期减少主要系该项目业务战略和实施计划调整，本公司将该补助退还给相关政府部门。

## 23. 股本

### (1) 明细情况

股东类别	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
李红京	169,745,000.00	177,095,000.00	246,615,000.00
李宏	28,125,000.00	28,125,000.00	28,125,000.00
道合通达	44,010,000.00	44,010,000.00	44,010,000.00
青岛金石灏纳投资有限公司	8,886,000.00	8,886,000.00	18,750,000.00
深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）	6,605,250.00	6,605,250.00	6,605,250.00
深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	6,732,750.00	6,732,750.00	6,732,750.00
深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）	5,412,000.00	5,412,000.00	5,412,000.00
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	13,150,000.00	13,150,000.00	13,150,000.00
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00
浙江海宁嘉慧投资合伙企业（有限合伙）	10,600,000.00	10,600,000.00	10,600,000.00
平阳钛和投资管理中心（有限合伙）	16,600,000.00	16,600,000.00	
常州五星钛信绿色股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,880,000.00	5,880,000.00	
深圳南山鸿泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	17,640,000.00	17,640,000.00	
平潭熔岩新战略股权投资合伙企业（有限合伙）	10,760,000.00	10,760,000.00	
深圳市熔岩新时代股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	
广州智造创业投资企业（有限合伙）	5,880,000.00	5,880,000.00	
扬州尚颀三期汽车产业并购股权投资基金中心（有限合伙）	5,880,000.00	5,880,000.00	
宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心（有限合伙）	10,486,000.00	5,880,000.00	
深圳兼固股权投资基金企业（有限合伙）	14,796,000.00	14,796,000.00	
平潭熔岩新浪潮股权投资合伙企业（有限合伙）	1,300,000.00		

温州钛星一号投资管理中心（有限合伙）	4,606,000.00		
平潭熔岩新战略二号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,306,000.00		
道通通泰	7,350,000.00		
深圳市中兴合创成长基金企业（有限合伙）		8,290,800.00	11,250,000.00
深圳市中兴合创鲲鹏信息技术创业投资基金（有限合伙）		5,527,200.00	7,500,000.00
合 计	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00

(2) 其他说明

1) 设立时出资情况

公司前身道通有限由李红京、危骁、曾宁于 2004 年 9 月 28 日出资设立，设立时注册资本为 50 万元，出资方式为货币出资。上述出资业经深圳法威会计师事务所审验，并由其出具《验资报告》（深法威验字〔2014〕第 1536 号）。

2) 2016 年度股本无变动。

3) 2017 年度股本变动

① 2017 年 7 月至 9 月，李红京将持有本公司的 1,660 万股股份转让给平阳钛和投资管理中心（有限合伙），将持有本公司的 588 万股股份转让给常州五星钛信绿色股权投资基金合伙企业（有限合伙），将持有本公司的 1,764 万股股份转让给深圳南山鸿泰股权投资基金合伙企业（有限合伙），将持有本公司的 1,076 万股股份转让给平潭熔岩新战略股权投资合伙企业（有限合伙），将持有本公司的 100 万股股份转让给深圳市熔岩新时代股权投资合伙企业（有限合伙），将持有本公司的 588 万股股份转让给广州智造创业投资企业（有限合伙），将持有本公司的 588 万股股份转让给扬州尚硕三期汽车产业并购股权投资基金中心（有限合伙），将持有本公司的 588 万股股份转让给宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心（有限合伙）。该次股权转让已于 2017 年 9 月办妥工商变更登记手续。

② 2017 年 9 月，青岛金石灏纳投资有限公司将持有本公司的 986.40 万股股份、深圳市中兴合创成长基金企业（有限合伙）将持有本公司的 295.92 万股股份、深圳市中兴合创鲲鹏信息技术创业投资基金（有限合伙）将持有本公司的 197.28 万股股份转让给深圳兼固股权投资基金企业（有限合伙）。该次股权转让已于 2017 年 12 月办妥工商变更登记手续。

4) 2018 年度股本变动

① 2017 年 12 月，深圳市中兴合创成长基金企业（有限合伙）将持有本公司的 238.48 万股股份转让给平潭熔岩新战略二号股权投资合伙企业（有限合伙），将持有本公司的 130

万股股份转让给平潭熔岩新浪潮股权投资合伙企业（有限合伙），将持有本公司的 460.60 万股股份转让给温州钛星一号投资管理中心（有限合伙），深圳市中兴合创鲲鹏信息技术创业投资基金（有限合伙）将持有本公司的 460.60 万股股份转让给宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心（有限合伙），将持有本公司的 92.12 万股股份转让给平潭熔岩新战略二号股权投资合伙企业（有限合伙）。该次股权转让已于 2018 年 3 月办妥工商变更登记手续。

② 2018 年 12 月，李红京将持有本公司的 735 万股股份转让给道合通泰。该次股权转让已于 2019 年 2 月办妥工商变更登记手续。

## 24. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
股本溢价	115,662,524.60	91,993,224.60	91,993,224.60
合 计	115,662,524.60	91,993,224.60	91,993,224.60

### (2) 其他说明

1) 2016 年度变动主要系本公司因实施股权激励计划，增加资本公积-股本溢价 59,158,987.10 元。

2) 2018 年度变动主要系本公司因实施股权激励计划，增加资本公积-股本溢价 23,669,300.00 元。

上述股权激励计划实施情况详见本财务报表附注十一之说明。

## 25. 其他综合收益

### (1) 2018 年度

项 目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-504,238.03	-2,513,575.28	-8,663.76		-2,504,911.52		-3,009,149.55
其中：外币财务报表折算差额	-504,238.03	-2,513,575.28	-8,663.76		-2,504,911.52		-3,009,149.55
其他综合收益合计	-504,238.03	-2,513,575.28	-8,663.76		-2,504,911.52		-3,009,149.55

### (2) 2017 年度

项 目	2016. 12. 31	本期发生额					2017. 12. 31
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的 其他综合收益	-6,049,041.27	1,661,171.01	-3,883,632.23		5,544,803.24		-504,238.03
其中：外币财务报 表折算差额	-6,049,041.27	1,661,171.01	-3,883,632.23		5,544,803.24		-504,238.03
其他综合收益合计	-6,049,041.27	1,661,171.01	-3,883,632.23		5,544,803.24		-504,238.03

(3) 2016 年度

项 目	2016. 1. 1	本期发生额					2016. 12. 31
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的 其他综合收益	-215,080.00	-5,833,961.27			-5,833,961.27		-6,049,041.27
其中：外币财务报 表折算差额	-215,080.00	-5,833,961.27			-5,833,961.27		-6,049,041.27
其他综合收益合计	-215,080.00	-5,833,961.27			-5,833,961.27		-6,049,041.27

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
法定盈余公积	39,961,674.71	15,716,118.88	15,716,118.88
合 计	39,961,674.71	15,716,118.88	15,716,118.88

(2) 其他说明

2016年度和2018年度盈余公积增加系根据公司章程的规定按母公司净利润在弥补以前年度亏损后的10%计提所致。

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
期初未分配利润	193,778,726.22	103,414,704.82	183,411,599.70
加：本期归属于母公司所有 者的净利润	312,293,053.98	91,364,021.40	-74,183,187.70

减：提取法定盈余公积	24,245,555.83		5,813,707.18
应付普通股股利		1,000,000.00	
期末未分配利润	481,826,224.37	193,778,726.22	103,414,704.82

(2) 其他说明

1) 2016 年度未分配利润变动

① 未分配利润增加系当期归属于母公司股东的净利润转入。

② 未分配利润减少系根据章程规定计提法定盈余公积 5,813,707.18 元。

2) 2017 年度未分配利润变动

① 未分配利润增加系当期归属于母公司股东的净利润转入。

② 未分配利润减少系根据本公司 2016 年度股东大会决议向全体股东分红 100 万元。

3) 2018 年未分配利润变动

① 未分配利润增加系当期归属于母公司股东的净利润转入。

② 未分配利润减少系根据章程规定计提法定盈余公积 24,245,555.83 元。

(3) 首次公开发行股票前的滚存利润的分享情况

根据 2019 年 4 月 30 日公司第二届董事会第十一次会议通过的议案，本公司首次公开发行股票前形成的滚存利润由发行后新老股东按其所持股份比例享有，该议案尚需股东大会批准。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	889,974,649.97	349,426,352.65	716,497,216.68	277,571,120.28
其他业务	10,279,985.74	2,755,582.97	5,125,987.66	3,010,634.95
合 计	900,254,635.71	352,181,935.62	721,623,204.34	280,581,755.23

(续上表)

项 目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务	582,354,479.14	236,635,761.94



其他业务	2,287,732.09	2,229,308.46
合 计	584,642,211.23	238,865,070.40

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市联科科技有限公司	97,092,959.85	10.79
Advance Auto Parts, Inc.	61,127,604.25	6.79
Medco Tool[注]	44,495,257.84	4.94
UUC Technology Co., Limited	36,317,459.26	4.03
Integrated Supply Network, LLC	36,098,292.37	4.01
小 计	275,131,573.57	30.56

2) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市联科科技有限公司	52,635,048.29	7.29
Medco Tool[注]	40,334,870.08	5.59
Advance Auto Parts, Inc.	33,011,552.92	4.57
Harbor Freight Tools	31,109,461.88	4.31
Integrated Supply Network, LLC	30,935,518.24	4.29
小 计	188,026,451.41	26.05

3) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Advance Auto Parts, Inc.	47,747,447.30	8.17
Harbor Freight Tools	40,131,311.00	6.86
深圳市联科科技有限公司	37,174,623.90	6.36
Medco Tool[注]	36,136,766.23	6.18
Integrated Supply Network, LLC	35,029,751.74	5.99
小 计	196,219,900.17	33.56

[注]: Medco Tool 包括: Medco Tool、G2S Equipment de Fabrication et d'Entretien

ULC、Nestor Sales LLC。

## 2. 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	6,029,933.84	4,186,836.66	3,482,706.05
教育费附加	2,584,257.37	1,794,358.56	1,492,588.30
地方教育附加	1,722,838.27	1,196,239.04	995,058.88
印花税[注]	804,072.15	503,104.35	264,851.58
房产税[注]	2,084,929.89	913,741.35	469,560.78
土地使用税[注]	229,313.66	267,151.85	79,689.89
其他	425,046.79	104,521.32	4,500.00
合 计	13,880,391.97	8,965,953.13	6,788,955.48

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月、2017年度及2018年度房产税、土地使用税、印花税等的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

## 3. 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬及福利费	46,371,115.87	45,357,735.62	45,776,861.32
折旧及摊销费	1,861,750.72	1,633,852.39	1,148,803.41
租赁费	4,813,183.37	4,736,751.19	4,265,262.83
交通及差旅费	8,622,958.10	6,060,563.04	7,462,382.83
业务宣传费	8,369,886.20	8,361,616.49	9,973,378.09
展览及样品费	6,769,453.27	9,119,297.48	10,790,817.60
关务及运费	21,444,641.99	15,978,658.96	15,196,439.10
咨询及服务费	2,864,013.82	864,616.63	1,694,330.68
保险费	2,259,846.02	909,308.52	999,283.67
其他	10,005,117.24	12,858,641.44	10,639,249.84

合 计	113,381,966.60	105,881,041.76	107,946,809.37
-----	----------------	----------------	----------------

#### 4. 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬及福利费	33,250,855.18	29,375,882.81	29,861,225.48
折旧及摊销费	10,886,492.98	10,458,115.31	8,433,145.22
租赁费	5,549,759.75	6,174,238.02	5,045,126.41
办公通讯会务费	2,534,057.92	3,586,819.47	4,934,528.92
交通及差旅费	4,557,004.93	1,675,105.02	1,958,789.26
专业机构服务费	11,459,507.43	16,899,107.08	20,633,073.69
和解费	2,881,051.41		15,585,770.00
股份支付	23,669,300.00		59,158,987.10
招聘及培训费	2,001,991.77	1,587,544.25	2,202,717.61
其他	3,826,047.20	2,570,057.26	4,612,430.03
合 计	100,616,068.57	72,326,869.22	152,425,793.72

#### 5. 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬及福利费	105,659,327.85	127,001,218.34	123,085,183.21
折旧及摊销费	5,761,058.07	6,235,283.40	5,271,410.22
物料消耗	5,433,511.36	6,783,469.00	10,617,385.25
房租及管理费	2,595,733.04	7,777,920.27	7,918,306.05
交通及差旅费	2,065,626.42	3,980,606.67	4,689,382.85
委托研发费	723,642.90	16,368,392.27	13,151,152.04
其他	2,960,884.05	5,367,725.26	8,984,296.57
合 计	125,199,783.69	173,514,615.21	173,717,116.19

#### 6. 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
-----	---------	---------	---------

利息支出	159,191.81	1,234,002.63	33,369.86
减：利息收入	3,907,693.71	3,621,545.31	505,090.93
汇兑损益	-37,427,617.29	25,217,334.80	-32,889,559.82
现金折扣	2,740,371.61	3,404,636.97	3,084,000.63
其他	739,619.97	446,277.46	645,322.75
合 计	-37,696,127.61	26,680,706.55	-29,631,957.51

#### 7. 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	8,037,723.18	4,672,869.39	3,073,478.58
存货跌价损失	1,016,466.99	9,100,817.02	34,052,743.35
固定资产减值损失			2,197,720.00
长期待摊费用减值损失		9,000,000.00	
合 计	9,054,190.17	22,773,686.41	39,323,941.93

#### 8. 其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
与资产相关的政府补助	745,484.82	420,000.00	
与收益相关的政府补助	50,743,649.43	39,520,059.72	
代扣个人所得税手续费返还	458,162.13		
合 计	51,947,296.38	39,940,059.72	

2017 年度和 2018 年度计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

#### 9. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-18,962.62	6,280,065.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	165,528.00	58,800.00	34,800.00

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	-1,931,830.32	2,012,388.03	11,393.72
理财收益			1,580,574.09
合 计	-1,785,264.94	8,351,253.03	1,626,767.81

#### 10. 公允价值变动收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,360,467.96	174,263.00	-984,080.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	163,614.96		
合 计	1,360,467.96	174,263.00	-984,080.00

#### 11. 资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益	1,708,096.99	36,893.13	-274,383.19
无形资产处置收益		-2,040,000.00	
合 计	1,708,096.99	-2,003,106.87	-274,383.19

#### 12. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助			34,512,507.86
无需支付款项	24,217.89	27,469.48	308,598.63
非流动资产毁损报废利得			18,408.71
诉讼赔偿款[注]	22,880,000.00		
其他	65,108.05	95,698.89	58,218.77
合 计	22,969,325.94	123,168.37	34,897,733.97

[注]：2018 年度诉讼赔偿款主要系本公司的软件著作权被侵权，于 2018 年 1 月获得赔偿款 22,880,000.00 元。

##### (2) 政府补助明细

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税退税			27,521,202.54	与收益相关
企业研究开发资助			2,635,000.00	与收益相关
企业改制上市培育项目资助经费			1,000,000.00	与收益相关
企业人才住房补助			950,000.00	与收益相关
出口企业参展补贴款			838,000.00	与收益相关
汽车智能诊断系统及终端产业化项目资金补助			420,000.00	与资产相关
国际营销网络建设资助			300,000.00	与收益相关
其他小额政府补助			848,305.32	与收益相关
小 计			34,512,507.86	

### 13. 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
盘亏损失		41,239.25	314,916.67
对外捐赠			150,000.00
违约赔偿		533,153.96	81,635.32
非流动资产毁损报废损失	65,482.45		42,061.97
罚款支出	93,020.85	50.00	1,689.10
其他	75,157.87	25,957.64	101,653.64
合 计	233,661.17	600,400.85	691,956.70

### 14. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	16,205,922.33	16,440,809.13	18,505,733.00
递延所得税费用	-28,896,288.45	-30,921,017.30	-14,541,981.76
合 计	-12,690,366.12	-14,480,208.17	3,963,751.24

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	299,602,687.86	76,883,813.23	-70,219,436.46
按母公司税率计算的所得税费用	44,940,403.18	11,532,571.98	-10,532,915.47
子公司适用不同税率的影响	-30,319,542.65	-87,280,701.91	-44,321,084.82
研发费用加计扣除	-10,561,744.78	-8,099,915.89	-10,318,006.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,796,385.58	355,411.06	9,297,777.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,224,380.40	-4,191,847.66	-4,621,883.30
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	678,512.95	60,130,475.69	64,459,863.11
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化		13,073,798.56	
所得税费用	-12,690,366.12	-14,480,208.17	3,963,751.24

#### 15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)25之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
经营性资金往来	2,604,407.91	7,852,255.91	2,209,779.44
收到政府补助	7,837,605.39	7,106,166.15	14,471,305.32
利息收入	4,107,532.67	1,986,730.17	508,316.47
保证金押金等减少	6,339,126.98	967,088.61	452,883.52
收到侵权赔偿款	22,880,000.00		
其他	1,516,309.60	1,923,177.72	514,029.86
合 计	45,284,982.55	19,835,418.56	18,156,314.61

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
经营性资金往来	8,627,928.10	19,143,235.97	6,342,999.40

付现费用	128,549,789.05	139,758,777.50	159,087,333.39
保证金押金等增加	6,859,366.62	994,403.41	389,469.30
其他	1,953,693.76	3,559,474.23	390,357.05
合 计	145,990,777.53	163,455,891.11	166,210,159.14

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
智能航空占款归还		125,506,302.14	
合 计		125,506,302.14	

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
智能航空剥离产生的现金净额		32,241,565.42	
退回智能航空股权转让款	10,436,027.63		
合 计	10,436,027.63	32,241,565.42	

### 5. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	312,293,053.98	91,364,021.40	-74,183,187.70
加: 资产减值准备	9,054,190.17	22,773,686.41	39,323,941.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,992,161.45	15,442,242.79	9,325,995.09
无形资产摊销	3,002,344.29	2,622,995.75	1,520,451.42
长期待摊费用摊销	20,081,188.53	17,661,634.35	5,233,856.83
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)	-1,708,096.99	2,003,106.87	274,383.19
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	65,482.45		23,653.26
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,360,467.96	-174,263.00	984,080.00



财务费用(收益以“-”号填列)	159,191.81	1,234,002.63	33,369.86
投资损失(收益以“-”号填列)	1,785,264.94	-8,351,253.03	-1,626,767.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-28,896,288.45	-30,921,017.30	-14,541,981.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-136,399,677.54	-32,852,860.90	-1,130,046.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-68,984,308.84	-79,433,504.58	-60,317,683.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	51,137,031.10	10,311,812.14	25,234,290.00
其他[注]	23,669,300.00		59,158,987.10
经营活动产生的现金流量净额	197,890,368.94	11,680,603.53	-10,686,658.90

[注]：其他主要系股份支付费用。

(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-10,436,027.63	10,436,028.63	
其中：智能航空	-10,436,027.63	10,436,028.63	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		42,677,594.05	
其中：智能航空		42,677,594.05	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
其中：智能航空			
处置子公司收到的现金净额	-10,436,027.63	-32,241,565.42	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	425,781,771.44	284,388,605.36	262,787,438.91
其中：库存现金	1,431,127.18	1,055,047.69	2,159,811.67
可随时用于支付的银行存款	414,568,453.33	274,605,718.68	256,077,794.04
可随时用于支付的其他货币资金	9,782,190.93	8,727,838.99	4,549,833.20
可用于支付的存放中央银行款项			

存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	425,781,771.44	284,388,605.36	262,787,438.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(4) 现金流量表补充资料的说明

2017年和2018年合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”与合并资产负债表“货币资金”数差异1,667,142.81元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的因涉诉而被法院冻结的1,667,142.81元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	1,667,142.81	因涉诉而被法院冻结存款，冻结期限为2017年8月4日至2019年4月23日
合 计	1,667,142.81	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31 外币余额	折算汇率	2018.12.31 折算成人民币余额
货币资金			350,161,733.92
其中：美元	43,460,392.14	6.8632	298,277,363.34
欧元	6,550,754.65	7.8473	51,405,736.96
英镑	160.28	8.6762	1,390.62
港币	66,761.17	0.8762	58,496.14
澳元	2,310.60	4.8250	11,148.65
加拿大元	4,750.00	5.0381	23,930.98
新加坡元	8,180.00	5.0062	40,950.72

印尼盾	10,677,000.00	0.0005	5,338.50
越南盾	1,124,593,351.00	0.0003	337,378.01
应收票据及应收账款			196,911,061.39
其中：美元	23,397,615.81	6.8632	160,582,516.83
欧元	4,629,432.36	7.8473	36,328,544.56
其他应收款			2,885,000.28
其中：美元	205,066.15	6.8632	1,407,410.00
欧元	155,118.33	7.8473	1,217,260.07
越南盾	867,767,383.00	0.0003	260,330.21
应付票据及应付账款			13,597,030.61
其中：美元	1,822,851.39	6.8632	12,510,593.66
欧元	37,895.39	7.8473	297,376.49
越南盾	2,630,201,522.00	0.0003	789,060.46
其他应付款			6,749,361.46
其中：美元	753,995.35	6.8632	5,174,820.89
欧元	161,832.08	7.8473	1,269,944.88
港币	300,800.00	0.8762	263,560.96
越南盾	136,782,444.00	0.0003	41,034.73
预计负债			2,746,555.00
其中：欧元	350,000.00	7.8473	2,746,555.00

(2) 境外经营实体说明

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
道通加州	美国	美元	经营地币种
道通纽约	美国	美元	经营地币种
道通德国	德国	欧元	经营地币种
道通巴拿马	巴拿马	美元	经营地币种
道通香港	香港	港币	经营地币种
道通越南	越南	越南盾	经营地币种

3. 政府补助

## (1) 明细情况

## 1) 2018 年度

## ① 与资产相关的政府补助

项 目	2017. 12. 31 递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少	2018. 12. 31 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
汽车智能诊断及终端产业化项目资金补助	1,260,000.00		420,000.00		840,000.00	其他收益	深发改(2014)578号
技术中心组建和提升项目补助		1,320,000.00	264,000.00		1,056,000.00	其他收益	深经贸信息技术字(2017)198号
长沙高新区产业发展计划(第三批)产业发展专项资金	2,459,400.00		61,484.82		2,397,915.18	其他收益	长高新管发(2013)54号
深圳无人机协同控制技术工程实验室项目补助	5,000,000.00			5,000,000.00			深发改(2016)725号
工业设计中心资助款	3,000,000.00				3,000,000.00		深经济信息预算字(2016)234号
新一代可折叠智能航拍无人机的研发及产业化项目补助	5,000,000.00			5,000,000.00			深发改(2017)837号
小 计	16,719,400.00	1,320,000.00	745,484.82	10,000,000.00	7,293,915.18		

## ② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
软件产品增值税退税	39,206,183.04	其他收益	财税(2011)100号
企业研究开发资助	4,942,000.00	其他收益	深发(2016)7号
产业化技术升级及规模扩大奖励	1,962,600.00	其他收益	南山自主创新产业发展专项资金扶持项目(经济发展分项)
企业技术中心组建及提升项目资助	1,320,000.00	其他收益	深经贸信息技术字(2017)198号
企业研发投入支持计划补助	1,000,000.00	其他收益	南山自主创新产业发展专项资金扶持项目(科技创新分项)
深圳中小企业服务署 ERP 资助款	750,000.00	其他收益	深经贸信息规(2017)8号
企业展会活动项目资助	516,200.00	其他收益	《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》

其他小额政府补助	1,046,666.39	其他收益	
小 计	50,743,649.43		

2) 2017 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	2016.12.31 递延收益	本期新增补助	本期摊销	2017.12.31 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
汽车智能诊断及终端产业化项目资金补助	1,680,000.00		420,000.00	1,260,000.00	其他收益	深发改(2014)578号
长沙高新区产业发展计划(第三批)产业发展专项资金	2,459,400.00			2,459,400.00		长高新管发(2013)54号
深圳无人机协同控制技术工程实验室项目补助	5,000,000.00			5,000,000.00		深发改(2016)725号
工业设计中心资助款	3,000,000.00			3,000,000.00		深经济信息预算字(2016)234号
新一代可折叠智能航拍无人机的研发及产业化项目补助		5,000,000.00		5,000,000.00		深发改(2017)837号
小 计	12,139,400.00	5,000,000.00	420,000.00	16,719,400.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
软件产品增值税退税	37,413,893.57	其他收益	财税(2011)100号
产业化技术升级资助	622,600.00	其他收益	深经贸信息预算字(2015)180号、深经贸信息预算字(2016)145号
专利资助	304,040.00	其他收益	深财规(2014)18号
提升国际化经营能力支持资助	218,682.00	其他收益	深圳市提升国际化经营能力支持资金(境外展览会项目)
知识产权优势企业	200,000.00	其他收益	《深圳市知识产权专项资金管理办法》
其他小额政府补助	760,844.15	其他收益	
小 计	39,520,059.72		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计入当期损益的政府补助金额	51,489,134.25	39,940,059.72	34,512,507.86

(3) 退回的政府补助

项目	退回金额	退回原因
2018 年度		
新一代可折叠智能航拍无人机的研发及产业化项目补助	5,000,000.00	业务战略和实施计划调整
小计	5,000,000.00	

## 六、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

#### 1. 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
2017 年度						
智能航空	1.00	100%	转让	2017-8-31	转让协议约定时间	4,010,937.12

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
2017 年度						
智能航空						2,269,127.88

#### 2. 其他说明

2017 年 8 月 31 日，本公司将拥有的智能航空 100%的股权全部转让给通元合创。智能航空及其子公司 Autel Robotics Holdings LLC、Autel Robotics USA LLC 以及深圳市道通智能软件开发有限公司于 2017 年 9 月 1 日起不再纳入本公司的合并范围。

### (二) 其他原因的合并范围变动

#### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
------	--------	--------	-----	------

(1) 2018 年度				
道通香港	新设	2018-07-09	1 万港币	100%
道通越南	新设	2018-09-04	452.86 亿 越南盾	100%
西安道通	新设	2018-10-31	3000 万元	100%
(2) 2016 年度				
深圳市道通智能软件开发有限公司	新设	2016-10-10	1000 万元	100%
道通合盛	新设	2016-10-14	1000 万元	100%

## 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至 处置日净利润
2018 年度				
道通巴拿马	注销清算	2018 年 10 月		1,840,039.66

## 七、在其他主体中的权益

### 重要子公司的构成

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	
道通加州	美国加利福尼亚	美国加利福尼亚	控股公司	100		设立
道通纽约	美国纽约	美国纽约	商业贸易		100	设立
道通德国	德国兰根	德国兰根	商业贸易	100		设立
湖南道通	长沙市	长沙市	软件开发	100		同一控制下的企业合并取得
道通合创	深圳市	深圳市	软件开发	100		设立
道通合盛	深圳市	深圳市	软件开发	100		设立
道合天下	北京市	北京市	视频制作	100		设立
道通香港	香港	香港	控股公司	100		设立
道通越南	越南	越南	制造业		100	设立
西安道通	西安市	西安市	制造业	100		设立

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的42.78%(2017年12月31日:40.78%;2016年12月31日:54.78%)源于余额前五名客户。本公司对境外主要客户的应收账款向中国出口信用保险公司投保。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	2018. 12. 31				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	4,500,000.00				4,500,000.00
其他应收款	20,015,725.83				20,015,725.83
小 计	24,515,725.83				24,515,725.83

(续上表)



项 目	2017. 12. 31				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款					
其他应收款	36,259,146.79				36,259,146.79
小 计	36,259,146.79				36,259,146.79

(续上表)

项 目	2016. 12. 31				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款					
其他应收款	20,032,758.37				20,032,758.37
小 计	20,032,758.37				20,032,758.37

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注五(一)3(3)及5(3)之说明。

## (二) 流动风险

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

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

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款					
应付票据及 应付账款	111,336,604.90	111,336,604.90	111,336,604.90		
其他应付款	16,268,972.31	16,268,972.31	16,268,972.31		
小 计	127,605,577.21	127,605,577.21	127,605,577.21		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		
应付票据及 应付账款	69,257,769.59	69,257,769.59	69,257,769.59		
其他应付款	32,940,277.08	32,940,277.08	32,940,277.08		
小 计	122,198,046.67	122,198,046.67	122,198,046.67		

(续上表)

项 目	2016. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		
应付票据及 应付账款	69,767,141.09	69,767,141.09	69,767,141.09		
其他应付款	15,592,878.51	15,592,878.51	15,592,878.51		
小 计	95,360,019.60	95,360,019.60	95,360,019.60		

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款（2017年12月31日：人民币2,000万元；2016年12月31日：人民币1,000万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

项 目	2018. 12. 31 公允价值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计 入当期损益的金融资产			163,614.96	163,614.96
交易性金融资产			163,614.96	163,614.96
权益工具投资				
衍生金融资产			163,614.96	163,614.96
持续以公允价值计量的资产总额			163,614.96	163,614.96

(续上表)

项 目	2017. 12. 31 公允价值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计 入当期损益的金融资产	1,117,152.00			
交易性金融资产	1,117,152.00			
权益工具投资	1,117,152.00			
衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,117,152.00			

(续上表)

项 目	2016. 12. 31 公允价值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计 入当期损益的金融资产	3,187,680.00			
交易性金融资产	3,187,680.00			

权益工具投资	3,187,680.00			
衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	3,187,680.00			

(二) 其他说明

1. 2018年12月31日以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均系公司向汇丰银行(中国)有限公司购买的外汇远期合约,其应计公允价值由该银行根据合同约定的远期汇率及期末与该外汇远期合约估计汇率等信息计算而来。

2. 2017年12月31日和2016年12月31日以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均系公司购买的股票,其公允价值是按相应资产负债表日收盘价价格确定。

## 十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方情况

本公司无母公司。截至2018年12月31日,李红京持有(包括直接和间接)本公司43.91%股权。本公司最终控制方为李红京。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
智能航空	2016年1月1日至2017年8月31日为本 公司子公司,2017年9月1日起为同受李红京控制
Autel Robotics USA LLC	
Autel Robotics Europe GmbH	同受李红京控制
通元合创	同受李红京控制
李宏	本公司股东、董事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度	2016年度
智能航空	材料采购		89,676.48[注]	

[注]: 智能航空从2017年9月起不再纳入本公司合并范围,该数据为2017年9月-12月的交易数据,下同。

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
智能航空	材料销售		39,736.41	

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

承租方名称	租赁资产种类	2018 年度确 认的租赁收入	2017 年度确 认的租赁收入	2016 年度确 认的租赁收入
智能航空	房屋建筑物		9,225.24	

(2) 其他说明

2017 年 9 月-12 月，湖南道通向智能航空收取物业管理费 483.02 元，水电费 641.41 元。

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

2016 年 8 月，深圳市大疆创新科技有限公司和 DJI EUROPE B.V（以下合称大疆）在美国特拉华州地方法院对智能航空及子公司 Autel Robotics USA LLC（以下合称智能航空）和本公司提起诉讼，指控智能航空的无人机产品 X-STAR 和 X-STAR PREMIUM 侵犯其专利（后来追加指控无人机产品 EVO 侵权）。该案件目前尚在审理过程中。

在诉讼期间，原告和被告向法院联合提交了自愿撤回对公司诉讼的动议，并获得了法院的批准。根据法院批准的动议，原告已撤回对公司的指控，保留对智能航空的指控，但公司需对判定智能航空的损害赔偿承担连带责任。

本公司认为智能航空有能力应对案件的所有程序，并自行承担可能的赔偿责任。同时，李红京已承诺，如本公司及其附属公司需对上述案件承担任何经济支出的，则由其以个人财产予以承担，保证本公司及其附属公司不会由于上述事项遭受任何损失。因此，该案件对本公司而言发生赔偿的可能性很小，本公司不需要计提预计负债。

(2) 本公司及子公司作为被担保方

1) 李红京为本公司租赁位于深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 B1 栋 7、8、10 层及 C1 栋 20 层的办公楼的租赁义务提供连带责任保证。

2) 李宏为道通合创租赁位于深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 B1 栋 6 层办公楼的租赁义务提供连带责任保证。

4. 关联方资金拆借

(1) 截至 2017 年 8 月 31 日, Autel Robotics USA LLC 向道通纽约累计发生借款 13,100,400.48 美元, 向道通德国累计发生借款 1,758,179.70 欧元。2017 年 12 月, 智能航空已向本公司代为偿还了上述借款, 并支付资金占用费 1,440,118.00 元。

2018 年 4 月, 本公司将 2017 年 12 月收到的代还款退还给智能航空。同月, Autel Robotics Holdings LLC 向道通纽约偿还借款 13,100,400.48 美元、向道通德国偿还借款 1,758,179.70 欧元。

(2) 2017 年度, 公司代智能航空及其子公司 Autel Robotics Europe GmbH 支付工资、社保、研发等费用 2,085,478.23 元和 1,658,492.38 欧元。智能航空已向本公司偿还上述款项。

#### 5. 关联方资产转让情况

##### (1) 2017 年度

2017 年 8 月, 本公司与通元合创签约, 作价 1 元向其转让本公司持有智能航空 100% 股权。本公司已于 2017 年内收妥了上述股权转让款。

##### (2) 2018 年度

本公司与智能航空签约, 作价 10,796,030.16 元向其出售与深圳无人机协同控制技术工程实验室项目和新一代可折叠智能航拍无人机的研发及产业化项目相关的资产。同时, 本公司将收到的深圳无人机协同控制技术工程实验室项目补助资金 500 万元一并转给智能航空。本公司已于 2018 年内收妥了上述资产转让款。

#### 6. 关键管理人员报酬

单位: 万元

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	509.74	340.83	357.11

#### (三) 关联方应收应付款项

##### 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	通元合创		10,436,027.63	
小 计			10,436,027.63	

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	4,600,000		
公司本期行权的各项权益工具总额	4,600,000		[注]

[注]：本期行权情况详见本财务报表附注十一(二)2(1)之说明。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

#### 1. 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期股东 入股受让价格		
以权益结算的股份支付计入资本公积 的累计金额	23,669,300.00		76,040,255.05
本期以权益结算的股份支付确认的费 用总额	23,669,300.00		59,158,987.10

#### 2. 其他说明

(1) 2012 年 12 月 21 日，本公司控股股东李红京和公司员工成立道合通达，其中控股股东李红京持有道合通达 37.73% 的份额。2012 年 12 月 25 日，根据本公司股东会决议，道合通达以现金 9,780,000.00 元向本公司增资，获得本公司 13.04% 股权。道合通达的合伙目的是为指定的员工通过道合通达间接持有本公司股份，公司员工作为道合通达的合伙人间接取得本公司股份，属于控股股东为员工实行的股权激励计划，构成以权益结算的股份支付。

2014 年 12 月，李红京将持有道合通达剩余 43.02% 份额（即成立时初始持有的 37.73% 份额以及从离职员工回购的 5.29% 份），以现金 18,003,724.22 元全部转让给指定的员工及其成立的道合通旺，构成以权益结算的股份支付。

对于上述股份支付中授予员工的股份，其授予日的公允价值按估计的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。本公司采用收益法（未来现金流折现模型），并参考近期其他股东的入股价格，估计授予股份的市场价格。

公司在历史年度以预计上市时点作为摊销期限分期确认股份支付费用。2016 年度，本公司因经营出现亏损，已不满足上市条件，为了更谨慎反映上述股份支付对公司经营业绩的影响，本公司将截至 2016 年 12 月 31 日尚未摊销完毕的股份支付余额一次性转销计入当期

损益。2016 年度，本公司正常摊销确认股份支付费用 10,020,587.46 元，2016 年末一次性转销计入损益的股份支付余额 49,138,399.64 元，两者合计确认管理费用 59,158,987.10 元，相应确认资本公积-股本溢价 59,158,987.10 元。

(2) 根据 2018 年 11 月 7 日公司第二届董事会第七次会议审议通过，并经 2018 年第一次临时股东大会审议批准的股权激励计划，控股股东李红京将持有本公司 735 万股股份转让给道合通泰（其中李红京持有 275 万股，其他合伙人持有 460 万股）。道合通泰的合伙目的是为指定的员工通过道合通泰间接持有本公司股份，公司员工作为道合通泰的合伙人间接取得本公司的股份，属于控股股东为员工实行的股权激励计划，构成以权益结算的股份支付。

本公司对于上述股份支付中授予员工的股份，其授予日的公允价值按估计的市场价格计量，并参考近期其他股东的入股受让价格。该次股份支付经估计的公允价值为 23,669,300.00 元，本公司已按照股份支付的相关要求确认管理费用 23,669,300.00 元，相应确认资本公积-股本溢价 23,669,300.00 元。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 外汇远期合约

2018 年 10 月，本公司与汇丰银行(中国)有限公司（以下简称汇丰银行）签约开展外汇远期合约交易，双方约定在交割日，无论到期日美元兑换人民币汇率是多少，本公司都将按照约定的交割汇率向其卖出美元买入人民币。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的尚未交割的外汇远期合约情况如下：

序号	到期日	交割日	美元本金	交割汇率
1	2018-12-31	2019-01-03	1,000,000.00	7.0300
2	2019-01-22	2019-01-24	1,000,000.00	6.9880
3	2019-01-24	2019-01-28	1,000,000.00	7.0000
4	2019-01-29	2019-01-31	1,000,000.00	7.0300
合计			4,000,000.00	

在上述交易架构基础上，本公司与汇丰银行同时约定了一项由本公司对其负有潜在交割义务的外汇远期合约交易，即如果约定到期日美元兑换人民币汇率等于或高于约定交割汇率，则本公司需按约定交割汇率向其卖出美元买入人民币，如果约定到日期美元兑换人民币



汇率低于约定交割汇率，则本公司无需向其卖出美元买入人民币，具体情况如下：

序 号	到期日	交割日	美元本金	交割汇率
1	2019-02-22	2019-02-26	2,000,000.00	6.9880
2	2019-02-25	2019-02-27	2,000,000.00	7.0000
3	2019-03-01	2019-03-05	2,000,000.00	7.0300
4	2019-03-22	2019-03-26	2,000,000.00	6.9880
5	2019-03-25	2019-03-27	2,000,000.00	7.0000
6	2019-04-01	2019-04-03	2,000,000.00	7.0300
7	2019-04-22	2019-04-24	2,000,000.00	6.9880
8	2019-04-24	2019-04-26	2,000,000.00	7.0000
9	2019-05-02	2019-05-06	2,000,000.00	7.0300
合 计			18,000,000.00	

## 2. 已签订的正在或准备履行的主要租赁事项

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司及子公司作为承租方，已签订且仍在履行的主要房屋经营租赁事项在以后年度应支付的租金情况如下：

项 目	租 金
1 年以内(含 1 年)	11,533,770.21
1-2 年(含 2 年)	8,243,123.94
2-3 年(含 3 年)	5,919,277.60
3 年以上	3,377,543.49
合 计	29,073,715.24

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司及子公司作为出租方，已签订且仍在履行的主要房屋经营租赁事项在以后年度应收取的租金情况如下：

项 目	租 金
1 年以内(含 1 年)	4,495,236.67
1-2 年(含 2 年)	2,710,675.51
2-3 年(含 3 年)	1,413,436.66
3 年以上	771,781.53
合 计	9,391,130.37

## (二) 或有事项

### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 2017年7月14日, 优科能源(漳州)有限公司(以下简称优科能源)将本公司作为被告向广东省深圳市南山区人民法院就双方之间的货物采购事项提起诉讼, 并请求: 1) 本公司向其清偿尚未支付的到期货款 642, 839. 19 元; 2) 本公司继续履行合同, 在约定期限内提取剩余货物, 并支付剩余货款人民币 1, 024, 303. 62 元; 3) 本公司向其清偿未支付货款对应的逾期利息; 4) 请求由本公司承担全部诉讼费用。

针对上述诉讼案件, 本公司与优科能源于 2019 年 2 月 22 日达成和解, 由本公司向其支付 75 万元以了结双方纠纷。截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司账面已确认了对优科能源的应付货款 615, 503. 59 元, 并对剩余和解费用计提预计负债 134, 496. 41 元。截至本财务报表签署日, 本公司已支付了上述和解费用, 双方纠纷已经了结。

(2) 2018 年 10 月 16 日, Volkswagen (以下简称德国大众) 将本公司及子公司道通德国作为共同被告向德国柏林不伦瑞克州法院提起侵犯商标权诉讼, 主张本公司及道通德国生产、销售的部分产品中所使用的“VAG”、“VW”、“Volkswagen”标志侵犯了其商标权, 并要求: 1) 道通德国停止在欧盟内进口、提供、销售或允许进口、提供、销售使用“VAG”、“VW”、“Volkswagen”标志的 VAG405、VAG505、MST505、MS908 产品(以下简称涉案产品); 2) 提供本公司及道通德国在欧盟地区销售涉案产品的经销商名单、地址及对应的采购量, 以及道通德国购进和卖出涉案产品的价格等销售数据信息; 3) 道通德国向德国大众支付 2, 948. 90 欧元及自 2018 年 6 月 16 日起超过基础利率 5% 的利息, 本公司向德国大众支付 2 万欧元及 1 万欧元为基准的自 2018 年 4 月 26 日起及案件未决时起超过基础利率 5% 的利息; 4) 其他损害赔偿。

针对上述诉讼案件, 本公司与德国大众于 2019 年 4 月 8 日达成和解, 双方约定德国大众在收到本公司向其支付 35 万欧元的和解费用后撤回前述诉讼指控。截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司已计提预计负债 35 万欧元(折合人民币 2, 746, 555. 00 元)。截至本财务报表签署日, 本公司已支付了上述和解费用, 并取得经法院确认的撤诉文件。

2. 为关联方提供的担保事项形成的或有负债及其财务影响详见本财务报表附注十二(二)3(1)之说明。

### 3. 其他或有事项

2018 年 12 月 26 日, Ford Motor Company 和 Ford Global Technologies LLC (以下合称福特公司)将本公司及子公司道通纽约作为共同被告向美国密歇根州东部地区联邦地方

法院主张本公司及道通纽约违反了双方于 2017 年 3 月签署的《SETTLEMENT AND LICENSE AGREEMENT》(以下简称协议), 并要求本公司向其支付 500 万美元的违约金及其他因违约产生的合理费用。根据该协议, 福特公司许可本公司授权使用其“二级汽车诊断信息”, 约定的许可费合计为 800 万美元。

针对上述诉讼案件, 本公司与福特公司于 2019 年 4 月 18 日达成和解, 双方约定原协议约定的许可期限延长 3 年, 即 2020 年 3 月 17 日至 2023 年 3 月 17 日, 对应的许可费为 900 万美元, 由本公司分六期支付。

就该案而言, 本公司除上述需要支付的许可费用外, 无需就该案向福特公司承担侵权或违约的赔偿责任。因此, 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司不需要计提预计负债。截至本财务报表签署日, 本公司已支付第一笔许可费 150 万美元。

### 十三、资产负债表日后事项

(一) 经第二届董事会第八次会议审议, 本公司拟通过道通香港对外投资设立四家子公司, 具体情况如下(单位: 万美元):

投资所在地	经营范围	投资额	注册资本	持股比例
迪拜	汽车诊断仪、汽车电子产品的销售	50.00	10.89	100%
日本	汽车诊断仪、汽车电子产品的销售	50.00	18.00	100%
意大利	汽车诊断仪、汽车电子产品的销售	56.80	11.40	100%
墨西哥	汽车诊断仪、汽车电子产品的销售	50.00	10.06	100%

(二) 子公司道合天下已于 2019 年 1 月 31 日办妥工商注销手续。

(三) 2019 年 2 月 22 日, 子公司西安道通与西安市国土资源局签约, 作价 2,769 万元受让位于西安高新区东西八号路以北、南北二号路以西地块。该宗土地出让面积为 56,728.40 平方米, 用途为工业用地, 出让年限为 50 年。截至本财务报表签署日, 西安道通已支付土地出让款 2,769 万元。

(四) 2019 年 4 月 25 日, 子公司道通越南与深越联合投资有限公司签约, 向其租用位于越南海防市安阳工业区内的土地使用权, 租赁面积为 20,067.35 平方米, 租赁期限为签署土地移交记录之日起至 2058 年 12 月 25 日, 总租金为 40,355,741,860 越南盾。

(五) 经 2019 年 4 月 30 日第二届董事会第十一次次会议审议, 本公司拟公开发行股票并上市。本次申请首次公开发行股票所募集资金总额预计为人民币 65,000.62 万元, 将用于

以下募集资金投资项目（单位：万元）：

序号	项目名称	项目总投资金额	拟投入募集资金金额
1	西安西北总部基地及研发中心建设项目	55,609.64	55,609.64
2	汽车智能诊断云服务平台建设项目	9,390.98	9,390.98
合 计		65,000.62	65,000.62

(六) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的股利	根据2019年4月30日公司第二届董事会第十一次会议通过的利润分配预案：公司拟以现有股本4亿股为基数，向全体股东每10股分派现金股利5元（含税），共计派发现金200,000,000.00元。
--------	---

**十四、其他重要事项**

(一) 终止经营

1. 终止经营净利润

项 目	智能航空	
	2017年1-8月	2016年度
营业收入	20,525,476.49	61,072,194.95
减：营业成本	30,191,777.46	61,744,699.24
税金及附加	22,557.43	66,006.95
销售费用	25,889,919.56	48,628,797.55
管理费用	15,805,235.55	34,079,737.47
研发费用	84,025,785.00	106,941,759.95
财务费用	6,381,362.63	-2,765,825.79
资产减值损失	18,073,615.51	36,302,131.81
加：其他收益	355,340.00	
投资收益		

净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
资产处置收益	0.03	
营业利润	-159,509,436.62	-223,925,112.23
加：营业外收入	7,199.64	175,043.92
减：营业外支出	533,227.98	164,953.63
终止经营业务利润总额	-160,035,464.96	-223,915,021.94
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	-160,035,464.96	-223,915,021.94
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	6,280,065.00	
其中：处置损益总额	6,280,065.00	
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-153,755,399.96	-223,915,021.94
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-153,755,399.96	-223,915,021.94

## 2. 终止经营现金流量

项 目	2017年1-8月		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
智能航空	-70,967,594.78	-5,617,046.10	114,087,750.00

（续上表）

项 目	2016年度		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
智能航空	-208,236,722.44	-20,730,105.69	232,774,017.00

## （二）分部信息

### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对汽车电子产品业务、无人机产品业务等的经营业绩进行考核。

## 2. 报告分部的财务信息

### (1) 2018 年度

#### 1) 产品分部

项 目	汽车电子产品	无人机产品	分部间抵销	合 计
主营业务收入	889,974,649.97			889,974,649.97
主营业务成本	349,426,352.65			349,426,352.65
资产总额	1,327,653,663.20			1,327,653,663.20
负债总额	293,212,389.07			293,212,389.07

#### 2) 汽车电子产品地区分部

项 目	国内	国外	电商	分部间抵销	合 计
主营业务收入	521,141,016.17	1,240,489,957.76	121,916,815.77	993,573,139.73	889,974,649.97
主营业务成本	397,247,536.51	739,385,064.85	71,523,682.60	858,729,931.31	349,426,352.65

### (2) 2017 年度

#### 1) 产品分部

项 目	汽车电子产品	无人机产品	分部间抵销	合 计
主营业务收入	696,883,094.11	19,614,122.57		716,497,216.68
主营业务成本	248,207,674.45	29,363,445.83		277,571,120.28
资产总额	943,936,452.10	2,000,518.41		945,936,970.51
负债总额	234,953,138.84	10,000,000.00		244,953,138.84

#### 2) 汽车电子产品地区分部

项 目	国内	国外	电商	分部间抵销	合 计
主营业务收入	401,971,731.40	832,523,872.79	94,046,418.49	631,658,928.57	696,883,094.11
主营业务成本	310,016,518.82	490,668,210.99	39,301,955.10	591,779,010.46	248,207,674.45

#### 3) 无人机产品地区分部

项 目	国内	国外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	2,111.12	34,346,901.19	14,734,889.74	19,614,122.57

主营业务成本	6,006.52	47,640,071.05	18,282,631.74	29,363,445.83
--------	----------	---------------	---------------	---------------

(3) 2016 年度

1) 产品分部

项 目	汽车电子产品	无人机产品	分部间抵销	合 计
主营业务收入	521,732,173.41	60,622,664.70	358.97	582,354,479.14
主营业务成本	176,738,181.86	59,897,939.05	358.97	236,635,761.94
资产总额	1,013,340,701.82	156,773,865.97	344,340,909.88	825,773,657.91
负债总额	179,395,074.13	185,644,486.63	144,340,909.88	220,698,650.88

2) 汽车电子产品地区分部

项 目	国内	国外	电商	分部间抵销	合 计
主营业务收入	277,777,291.13	596,402,621.63	61,885,616.23	414,333,355.58	521,732,173.41
主营业务成本	231,750,987.65	365,890,226.41	22,788,926.57	443,691,958.77	176,738,181.86

3) 无人机产品地区分部

项 目	国内	国外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	1,920,621.60	158,658,504.10	99,956,461.00	60,622,664.70
主营业务成本	2,225,881.48	154,793,374.57	97,121,317.00	59,897,939.05

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	4,500,000.00		
应收账款	718,388,303.11	538,574,760.32	336,245,298.99
合 计	722,888,303.11	538,574,760.32	336,245,298.99

##### (2) 应收票据

##### 1) 明细情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	4,500,000.00		4,500,000.00			
小 计	4,500,000.00		4,500,000.00			

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
小 计			

2) 2018年12月31日公司无已质押的应收票据。

3) 2018年12月31日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情况

项 目	2018. 12. 31 终止确认金额	2018. 12. 31 未终止确认金额
银行承兑汇票	1,570,000.00	
小 计	1,570,000.00	

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。

4) 期末无公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	723,239,361.04	100.00	4,851,057.93	0.67	718,388,303.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	723,239,361.04	100.00	4,851,057.93	0.67	718,388,303.11

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	541,299,594.77	100.00	2,724,834.45	0.50	538,574,760.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	541,299,594.77	100.00	2,724,834.45	0.50	538,574,760.32

(续上表)

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	337,006,650.35	100.00	761,351.36	0.23	336,245,298.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	337,006,650.35	100.00	761,351.36	0.23	336,245,298.99

② 合并范围内关联往来组合

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	643,729,858.08			487,657,971.31		
小计	643,729,858.08			487,657,971.31		

(续上表)

组合名称	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	321,779,623.20		
小计	321,779,623.20		

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	77,659,238.18	3,882,961.91	5.00	53,546,616.19	2,677,330.81	5.00
1-2年	1,764,337.52	882,168.76	50.00	95,007.27	47,503.64	50.00

2 年以上	85,927.26	85,927.26	100.00			
小 计	79,509,502.96	4,851,057.93	6.10	53,641,623.46	2,724,834.45	5.08

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,227,027.15	761,351.36	5.00
1-2 年			
2 年以上			
小 计	15,227,027.15	761,351.36	5.00

2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

年 度	计提坏账准备金额	收回或转回的坏账准备金额
2018 年度	4,586,251.52	
2017 年度	2,171,678.25	
2016 年度	5,731.36	

3) 实际核销的应收账款情况

① 2018 年度实际核销应收账款 2,460,028.04 元，2017 年度实际核销应收账款 208,195.16 元，2016 年度无实际核销应收账款。

② 2018 年度重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	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
道通巴拿马	货款	2,460,028.04	道通巴拿马注销	内部审批	是
小 计		2,460,028.04			

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	2018.12.31 账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	2018.12.31 坏账准备
道通美国	484,509,665.51	66.99	
道通德国	150,903,164.35	20.86	
深圳市联科科技有限公司	25,917,126.79	3.58	1,295,856.35
UUC Technology Co., Limited	13,788,186.13	1.91	689,409.30
Diagmaster Tech Pty Ltd	9,632,707.99	1.33	481,635.40

小 计	684,750,850.77	94.67	2,466,901.05
-----	----------------	-------	--------------

(续上表)

单位名称	2017.12.31 账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	2017.12.31 坏账准备
道通美国	354,434,633.54	65.48	
道通德国	127,538,391.01	23.56	
深圳市联科科技有限公司	14,147,902.24	2.61	707,395.11
UUC Technology Co., Limited	12,828,049.44	2.37	641,402.47
Diagmaster Tech Pty Ltd	9,680,732.41	1.79	484,036.62
小 计	518,629,708.64	95.81	1,832,834.20

(续上表)

单位名称	2016.12.31 账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	2016.12.31 坏账准备
道通美国	244,868,718.62	72.66	
道通德国	70,292,425.80	20.86	
深圳市联科科技有限公司	8,478,041.40	2.52	423,902.07
道通巴拿马	6,029,154.47	1.79	
Harbor Freight Tools	5,190,595.91	1.54	259,529.80
小 计	334,858,936.20	99.37	683,431.87

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	21,398.71	348,005.00	
其他应收款	32,390,027.07	24,026,933.88	115,320,499.89
合 计	32,411,425.78	24,374,938.88	115,320,499.89

### (2) 应收利息

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
定期存款	21,398.71	348,005.00	
小 计	21,398.71	348,005.00	

## (3) 其他应收款

## 1) 类别明细情况

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,489,574.91	98.79	1,099,547.84	3.28	32,390,027.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备	409,107.58	1.21	409,107.58	100.00	
合 计	33,898,682.49	100.00	1,508,655.42	4.45	32,390,027.07

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,341,904.57	99.56	314,970.69	1.29	24,026,933.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备	107,626.79	0.44	107,626.79	100.00	
合 计	24,449,531.36	100.00	422,597.48	1.73	24,026,933.88

(续上表)

种 类	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	115,433,204.25	99.91	112,704.36	0.10	115,320,499.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备	107,626.79	0.09	107,626.79	100.00	
合 计	115,540,831.04	100.00	220,331.15	0.19	115,320,499.89

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	3,344,054.18	167,202.71	5.00	1,417,158.00	70,857.90	5.00
1-2 年	970,636.80	485,318.40	50.00	486,372.16	243,186.08	50.00
2 年以上	447,026.73	447,026.73	100.00	926.71	926.71	100.00
小 计	4,761,717.71	1,099,547.84	23.09	1,904,456.87	314,970.69	16.54

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,747,445.18	87,372.26	5.00
1-2 年	38,726.69	19,363.35	50.00
2 年以上	5,968.75	5,968.75	100.00
小 计	1,792,140.62	112,704.36	6.29

3) 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	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	18,260,003.86			352,233.77		
专项认定组合	10,467,853.34			22,085,213.93		
小 计	28,727,857.20			22,437,447.70		

(续上表)

组合名称	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	103,497,714.26		
专项认定组合	10,143,349.37		
小 计	113,641,063.63		

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

年 度	计提坏账准备金额	收回或转回的坏账准备金额
2018 年度	1,128,438.20	
2017 年度	202,266.33	
2016 年度	100,955.19	

(3) 实际核销的其他应收款情况

1) 2018 年度实际核销其他应收款 42,380.26 元, 2017 年度和 2016 年度无核销其他应

收款。

2) 2018 年度重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	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
道通巴拿马	往来款	42,380.26	道通巴拿马注销	内部审批	是
小 计		42,380.26			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应收出口退税款	5,196,462.73	18,025,725.63	7,169,040.71
员工购房借款	500,000.00	950,000.00	450,000.00
押金及保证金	2,723,750.58	2,491,180.73	1,691,038.96
应收暂付款	5,170,825.29	2,012,083.66	1,899,767.41
代缴社保与住房公积金	716,993.50	435,263.34	331,981.01
备用金	1,330,646.53	183,044.23	501,288.69
关联方拆借款-下属子公司	18,260,003.86	352,233.77	103,497,714.26
合 计	33,898,682.49	24,449,531.36	115,540,831.04

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	2018. 12. 31 账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	2018. 12. 31 坏账准备
道通香港	关联方拆借款	13,795,032.00	1 年以内	40.69	
国家税务总局 深圳市南山区 税务局	应收出口退税款	5,196,462.73	1 年以内	15.33	
道通越南	关联方拆借款	2,552,725.12	1 年以内	7.53	
道通纽约	关联方拆借款	1,124,920.41	1 年以内	3.32	
研祥智能科技 股份有限公司	押金及保证金	896,858.70	2 年以上	2.65	
小 计		23,565,998.96		69.52	

(续上表)

单位名称	款项性质	2017. 12. 31 账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	2017. 12. 31 坏账准备
国家税务总局 深圳市南山区	应收出口退税款	18,025,725.63	1 年以内	73.73	

税务局					
研祥智能科技股份有限公司	押金及保证金	896,858.70	2年以上	3.67	
深圳市南山区物业管理办公室	押金及保证金	785,626.40	2年以上	3.21	
宋晓霞	员工购房借款	500,000.00	1年以内	2.05	
深圳市智之园餐饮管理有限公司	押金及保证金	482,000.00	1年以内	1.97	
小计		20,690,210.73		84.63	

(续上表)

单位名称	款项性质	2016.12.31 账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	2016.12.31 坏账准备
智能航空	关联方拆借款	88,951,779.04	1年以内	76.99	
湖南道通	关联方拆借款	14,483,509.22	1年以内	12.54	
国家税务总局 深圳市南山区 税务局	应收出口退税款	7,169,040.71	1年以内	6.20	
北京中关村软件园	应收暂付款	538,820.37	1年以内	0.96	26,941.02
	押金及保证金	566,088.61	1-2年		
深圳市南山区 物业管理办公室	押金及保证金	165,458.40	1-2年	0.68	
		620,168.00	2年以上		
小计		112,494,864.35		97.37	26,941.02

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	188,062,844.80		188,062,844.80	158,062,844.80		158,062,844.80
合计	188,062,844.80		188,062,844.80	158,062,844.80		158,062,844.80

(续上表)

项目	2016.12.31
----	------------

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	318,062,844.80		318,062,844.80
合计	318,062,844.80		318,062,844.80

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	2018.12.31减值准备数
道通加州	683,670.00			683,670.00		
道通德国	853,740.00			853,740.00		
湖南道通	136,525,434.80			136,525,434.80		
道通合创	20,000,000.00			20,000,000.00		
西安道通		30,000,000.00		30,000,000.00		
道通合盛[注1]						
道合天下[注1]						
道通香港[注1]						
道通巴拿马[注2]						
小计	158,062,844.80	30,000,000.00		188,062,844.80		

(续上表)

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	2017.12.31减值准备数
道通加州	683,670.00			683,670.00		
道通德国	853,740.00			853,740.00		
湖南道通	96,525,434.80	40,000,000.00		136,525,434.80		
道通合创	20,000,000.00			20,000,000.00		
道通合盛						
道合天下						
道通巴拿马						
智能航空	200,000,000.00	145,000,000.00	345,000,000.00			
小计	318,062,844.80	185,000,000.00	345,000,000.00	158,062,844.80		

(续上表)



被投资单位	2016. 1. 1	本期增加	本期减少	2016. 12. 31	本期计提 减值准备	2016. 12. 31 减值准备数
道通加州	683, 670. 00			683, 670. 00		
道通德国	853, 740. 00			853, 740. 00		
湖南道通	8, 525, 434. 80	88, 000, 000. 00		96, 525, 434. 80		
道通合创	20, 000, 000. 00			20, 000, 000. 00		
道通合盛						
道合天下						
道通巴拿马						
智能航空	10, 000, 000. 00	190, 000, 000. 00		200, 000, 000. 00		
小 计	40, 062, 844. 80	278, 000, 000. 00		318, 062, 844. 80		

[注 1]：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司对该些公司未实缴出资。

[注 2]：本公司对该公司未实缴出资，该公司已于 2018 年 10 月 12 日注销。

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	967, 691, 113. 56	739, 348, 181. 25	681, 905, 764. 79	516, 783, 979. 79	471, 183, 224. 26	358, 354, 420. 20
其他业务	15, 440, 255. 91	14, 371, 028. 29	3, 695, 187. 63	3, 001, 789. 62	3, 530, 993. 08	2, 660, 587. 28
合 计	983, 131, 369. 47	753, 719, 209. 54	685, 600, 952. 42	519, 785, 769. 41	474, 714, 217. 34	361, 015, 007. 48

### 2. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	275, 000, 000. 00	150, 000, 000. 00	100, 000, 000. 00
处置长期股权投资产生的投资收益		-344, 999, 999. 00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	165, 528. 00	58, 800. 00	34, 800. 00
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	-1, 931, 830. 32	2, 012, 388. 03	17, 154. 38
理财产品取得的投资收益			1, 574, 813. 43

合 计	273,233,697.68	-192,928,810.97	101,626,767.81
-----	----------------	-----------------	----------------

## 十六、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	36.40	13.99	-12.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.36	14.68	-5.25

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.23	-0.19	0.78	0.23	-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	0.76	0.24	-0.08	0.76	0.24	-0.08

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	312,293,053.98	91,364,021.40	-74,183,187.70	
非经常性损益	B	8,972,891.59	-4,509,924.49	-43,183,989.61	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	303,320,162.39	95,873,945.89	-30,999,198.09	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	700,983,831.67	605,075,007.03	625,933,168.90	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		1,000,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		4		
其他	其他综合收益变动	I1	-2,504,911.52	5,544,803.24	-5,833,961.27
	增减净资产次月起至报	J1	6	6	6

	告期期末的累计月数				
	员工股权激励	I2	23,669,300.00		59,158,987.10
	增减净资产次月起至报告期末的累计月数	J2	1		1.02
报告期月份数	K	12	12	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	857,850,344.57	653,196,086.02	590,953,108.32	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	36.40%	13.99%	-12.55%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	35.36%	14.68%	-5.25%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	312,293,053.98	91,364,021.40	-74,183,187.70
非经常性损益	B	8,972,891.59	-4,509,924.49	-43,183,989.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	303,320,162.39	95,873,945.89	-30,999,198.09
期初股份总数	D	400,000,000	400,000,000	400,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	400,000,000	400,000,000	400,000,000
基本每股收益	$M = A/L$	0.78	0.23	-0.19
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.76	0.24	-0.08

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2018 年度比 2017 年度

单位：万元

资产负债表项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	42,744.89	28,605.57	49.43%	主要系 2018 年度销售规模扩大，相应货币资金有所增加
应收票据及应收账款	22,731.46	15,228.49	49.27%	主要系 2018 年度销售规模扩大，相应应收票据及应收账款有所增加
预付款项	1,210.41	440.67	174.68%	主要系 2018 年度随着公司采购规模不断扩大，公司以预付货款方式结算的货款金额增加
其他应收款	2,379.65	3,827.27	-37.82%	主要系 2018 年末应收出口退税款和应收软件退税款减少所致
存货	27,656.33	13,896.45	99.02%	主要系 2018 年度销售规模扩大及考虑中美贸易摩擦，备货增加
递延所得税资产	11,531.70	8,554.26	34.81%	主要系 2018 年末公司存货中包含的集团内未实现毛利增加，相应确认的递延所得税资产增加
短期借款		2,000.00	-100.00%	主要系相关借款已在 2018 年归还所致
应付票据及应付账款	11,133.66	6,925.78	60.76%	主要系 2018 年度随着公司销售规模不断扩大，原材料采购增加，导致期末应付未付的货款余额相应增加
预收款项	672.68	433.53	55.16%	主要系 2018 年度销售规模扩大，相应预收货款有所增加
应付职工薪酬	4,220.06	3,139.41	34.42%	主要系 2018 年末计提的年终奖增加所致
其他应付款	1,626.90	3,294.03	-50.61%	主要系 2018 年归还关联方往来所致
预计负债	709.08	261.56	171.10%	主要系 2018 年度销售额增加相应计提的产品质量保证增加以及对新增的诉

				讼事项计提诉讼和解费所致
递延收益	10,294.63	7,754.45	32.76%	主要系2018年度软件升级服务销售额增加所致
其他综合收益	-300.91	-50.42	496.77%	主要系2018年度受外币汇率变动影响,导致外币报表折算差额减少所致
盈余公积	3,996.17	1,571.61	154.27%	主要系2018年末根据税后净利润计提了盈余公积所致
未分配利润	48,182.62	19,377.87	148.65%	主要系2018年度净利润增加所致
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	90,025.46	72,162.32	24.75%	主要系2018年度产销规模扩大所致
营业成本	35,218.19	28,058.18	25.52%	主要系2018年度销售收入增加导致营业成本相应增加
税金及附加	1,388.04	896.60	54.81%	主要系2018年度销售收入增加导致税金相应增加
管理费用	10,061.61	7,232.69	39.11%	主要系2018年度确认了股份支付费用所致
研发费用	12,519.98	17,351.46	-27.84%	主要系2017年度研发费用包含了无人机业务的研发费用
财务费用	-3,769.61	2,668.07	-241.29%	主要系2018年度汇兑收益增加所致
资产减值损失	905.42	2,277.37	-60.24%	主要系2017年包含无人机业务的资产减值损失所致
其他收益	5,194.73	3,994.01	30.06%	主要系2018年度软件产品增值税退税增加所致
投资收益	-178.53	835.13	-121.38%	主要系2017年度包括了处置智能航空股权收益所致
营业外收入	2,296.93	12.32	185.49倍	主要系2018年度收到诉讼赔偿款增加所致

## 2. 2017年度比2016年度

单位：万元

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据及应收账款	15,228.49	10,302.12	47.82%	主要系 2017 年度销售规模扩大, 相应应收票据及应收账款有所增加
预付款项	440.67	1,185.39	-62.83%	主要系 2017 年处置无人机业务导致预付账款转出所致
其他应收款	3,827.27	2,362.49	62.00%	主要系 2017 年末应收出口退税款和应收软件退税款增加所致
其他流动资产	1,771.37	3,497.87	-49.36%	主要系 2017 年处置无人机业务导致待抵扣进项税转出所致
固定资产	16,209.26	8,130.89	99.35%	主要系 2017 年末在建工程完工转固所致
在建工程		5,894.26	-100.00%	
递延所得税资产	8,554.26	5,527.12	54.77%	主要系 2017 年公司可弥补亏损暂时性差异增加, 相应确认的递延所得税资产增加
其他非流动资产	209.00	709.65	-70.55%	主要系 2017 年末预付购房款减少所致
短期借款	2,000.00	1,000.00	100.00%	主要系 2017 年末尚未偿还的借款增加所致
预收账款	433.53	1,181.06	-63.29%	主要系 2017 年处置无人机业务导致预收账款转出所致
其他应付款	3,294.03	1,559.29	111.25%	主要系 2017 年末关联方往来增加所致
预计负债	261.56	1,808.95	-85.54%	主要系 2017 年支付了诉讼和解费用和处置无人机业务所致
递延收益	7,754.45	5,798.99	33.72%	主要系 2017 年度软件升级服务销售额增加所致
其他综合收益	-50.42	-604.90	-91.66%	主要系 2017 年度受外币汇率变动影响, 导致外币报表折算差额增加所致
未分配利润	19,377.87	10,341.47	87.38%	主要系 2017 年度净利润增加所致
利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	72,162.32	58,464.22	23.43%	主要系 2017 年度产销规模扩大所致

税金及附加	896.60	678.90	32.07%	主要系 2017 年度销售收入增加导致税金相应增加
管理费用	7,232.69	15,242.58	-52.55%	主要系 2016 年度确认股份支付费用和诉讼和解费较高所致
财务费用	2,668.07	-2,963.20	-190.04%	主要系 2017 年度汇兑损失增加所致
资产减值损失	2,277.37	3,932.39	-42.09%	主要系 2017 年度存货跌价损失减少所致
其他收益	3,994.01			主要系 2017 年度与日常经营活动相关的政府补助在其他收益列报所致
营业外收入	12.32	3,489.77	-99.65%	
投资收益	835.13	162.68	413.36%	主要系 2017 年处置智能航空股权收益所致
所得税费用	-1,448.02	396.38	-465.32%	主要系 2017 年度可抵扣暂时性差异增加，相应确认的递延所得税费用增加所致





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011 年 07 月 18 日

合伙期限 2011 年 07 月 18 日至 长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2019 年 01 月 25 日

应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向核发营业执照的登记机关报送年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

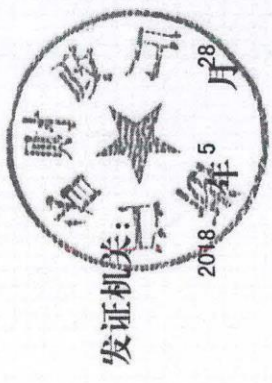
仅为 深圳市道通科技股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙） 合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



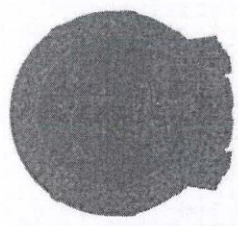
证书序号: 0007496

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



仅为深圳市道通科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于深圳市道通科技股份有限公司IPO申报之目的, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



83

# 年度检验登记 Annual Renewal Registration

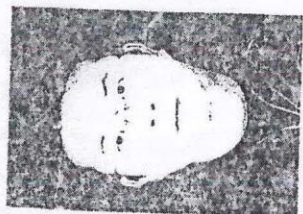
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为道通科技IPO申报之目的而提供文件的复印件，  
仅用于说明吴懿忻为中国注册会计师，未经本人书  
面同意，此文件不得作其他用途，亦不得向第三  
方传送给披露。



姓名 Full name	吴懿忻
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1975-04-07
工作单位 Working unit	天健会计师事务所（普通合伙） 会技1
身份证号码 Identity card No.	330702197504070416



证书编号：  
No. of Certificate

330000010055

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance

1998

年 月 日  
Year Month Day

09 30

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为道通科技IPO申报之目的而提供文件的复印件，  
仅用于说明夏均军为中国注册会计师，未经本人书  
面同意，此文件不得用作其他用途，亦不得向第三  
方传递或披露。



姓名 夏均军  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1986-10-28  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 330183198610283036  
Identity card No.



证书编号: 330000012289  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一一年六月三十日  
Date of Issuance

深圳市道通科技股份有限公司

2019 年度审计报告

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—87 页

# 审计报告

天健审〔2020〕998号

深圳市道通科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了深圳市道通科技股份有限公司（以下简称道通科技公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了道通科技公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

道通科技公司的营业收入主要来自于销售汽车综合诊断产品、TPMS 系列产品、ADAS 系列产品和汽车电子零部件等及提供相关产品的软件升级服务。2019 年度，道通科技公司营业收入金额为人民币 119,579.96 万元。

由于营业收入是道通科技公司关键业绩指标之一，可能存在道通科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)4。



截至 2019 年 12 月 31 日，道通科技公司应收账款账面余额为人民币 27,503.21 万元，坏账准备为人民币 2,222.01 万元，账面价值为人民币 25,281.20 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，同时评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

道通科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督道通科技公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但

并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年三月三十日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	346,126,444.29	427,448,914.25	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债	16	5,636,528.73	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2		163,614.96	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	8,319,701.51	4,500,000.00	应付票据			
应收账款	4	252,812,019.37	222,814,590.84	应付账款	17	89,641,475.56	111,336,604.90
应收款项融资				预收款项	18	6,293,184.63	6,726,816.75
预付款项	5	35,469,610.15	12,104,054.03	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	30,503,688.16	23,796,500.69	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	19	53,806,442.39	42,200,563.38
存货	7	355,505,090.77	276,563,250.33	应交税费	20	5,874,771.18	6,642,347.80
合同资产				其他应付款	21	19,172,483.10	16,268,972.31
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	56,324,439.62	16,127,822.89	持有待售负债			
流动资产合计		1,085,060,993.87	983,518,747.99	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		180,424,885.59	183,175,305.14
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产				其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债	22	8,236,455.93	7,090,804.32
其他非流动金融资产				递延收益	23	153,357,865.72	102,946,279.61
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产	9	166,794,231.84	161,942,695.07	其他非流动负债			
在建工程	10	22,638,608.88		非流动负债合计		161,594,321.65	110,037,083.93
生产性生物资产				负债合计		342,019,207.24	293,212,389.07
油气资产				所有者权益：			
使用权资产				股本	24	400,000,000.00	400,000,000.00
无形资产	11	59,984,768.50	20,587,495.44	其他权益工具			
开发支出	12	14,632,988.45	5,174,639.73	其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用	13	30,968,547.25	38,230,660.39	资本公积	25	95,972,947.25	92,174,031.75
递延所得税资产	14	125,454,401.29	115,317,020.98	减：库存股			
其他非流动资产	15	1,654,425.60	2,882,403.60	其他综合收益	26	-3,057,148.41	-3,009,149.55
非流动资产合计		422,127,971.81	344,134,915.21	专项储备			
资产总计		1,507,188,965.68	1,327,653,663.20	盈余公积	27	76,970,020.46	42,310,524.00
				一般风险准备			
				未分配利润	28	595,283,939.14	502,965,867.93
				归属于母公司所有者权益合计		1,165,169,758.44	1,034,441,274.13
				少数股东权益			
				所有者权益合计		1,165,169,758.44	1,034,441,274.13
				负债和所有者权益总计		1,507,188,965.68	1,327,653,663.20



法定代表人：


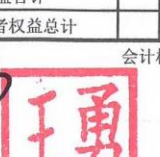
主管会计工作的负责人：

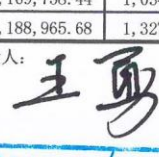

会计机构负责人：

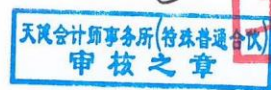
第 7 页 共 87 页

5-1-133



# 母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		239,616,565.84	304,200,384.54	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债		5,636,528.73	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			163,614.96	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		8,319,701.51	4,500,000.00	应付票据			
应收账款	1	796,360,428.93	718,388,303.11	应付账款		450,613,239.24	470,214,477.45
应收款项融资				预收款项		5,167,684.95	5,135,908.35
预付款项		29,901,643.20	10,113,844.77	合同负债			
其他应收款	2	54,782,334.48	32,411,425.78	应付职工薪酬		30,096,321.13	24,582,863.64
存货		153,482,839.23	106,054,767.96	应交税费		819,889.14	1,383,162.49
合同资产				其他应付款		13,602,004.72	8,963,374.59
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			
其他流动资产		5,247,256.86	5,114,850.98	其他流动负债			
流动资产合计		1,287,710,770.05	1,180,947,192.10	流动负债合计		505,935,667.91	510,279,786.52
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	224,496,048.03	188,062,844.80	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债		8,236,455.93	7,090,804.32
投资性房地产				递延收益		61,173,818.14	60,856,284.80
固定资产		49,750,067.13	45,840,681.10	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		69,410,274.07	67,947,089.12
油气资产				负债合计		575,345,941.98	578,226,875.64
使用权资产				所有者权益：			
无形资产		10,145,229.09	10,509,951.79	股本		400,000,000.00	400,000,000.00
开发支出		14,632,988.45	5,174,639.73	其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		788,531.33	9,634,714.65	永续债			
递延所得税资产		39,876,813.64	38,368,143.93	资本公积		92,498,382.05	88,699,466.55
其他非流动资产		910,800.00	2,260,133.20	减：库存股			
非流动资产合计		340,600,477.67	299,851,109.20	其他综合收益			
资产总计		1,628,311,247.72	1,480,798,301.30	专项储备			
				盈余公积		76,970,020.46	42,310,524.00
				未分配利润		483,496,903.23	371,561,435.11
				所有者权益合计		1,052,965,305.74	902,571,425.66
				负债和所有者权益总计		1,628,311,247.72	1,480,798,301.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature and red square seal of the legal representative.

Handwritten signature and red square seal of the chief accountant.

Red square seal of the chief accountant.

Handwritten signature and red square seal of the accounting officer, with a blue rectangular stamp from Tianyuan Accounting Firm.

天院会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

# 合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司


单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,195,799,594.97	900,254,635.71
其中：营业收入	1	1,195,799,594.97	900,254,635.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		888,117,616.97	644,075,525.99
其中：营业成本	1	450,111,860.88	352,181,935.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	12,881,851.20	13,880,391.97
销售费用	3	167,387,320.97	113,381,966.60
管理费用	4	97,917,162.85	77,127,575.72
研发费用	5	167,813,278.42	125,199,783.69
财务费用	6	-7,993,857.35	-37,696,127.61
其中：利息费用		2,624,695.45	159,191.81
利息收入		3,555,520.15	3,907,693.71
加：其他收益	7	57,644,568.40	51,947,296.38
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-7,209,113.01	-1,785,264.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-5,800,143.69	1,360,467.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-5,313,105.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-5,923,371.97	-9,054,190.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	221,438.42	1,708,096.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		341,302,251.15	300,355,515.94
加：营业外收入	13	792,760.76	22,969,325.94
减：营业外支出	14	144,552.14	233,661.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		341,950,459.77	323,091,180.71
减：所得税费用	15	14,972,892.10	-12,690,366.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		326,977,567.67	335,781,546.83
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		326,977,567.67	335,781,546.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		326,977,567.67	335,781,546.83
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	16	-47,998.86	-2,504,911.52
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-47,998.86	-2,504,911.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-47,998.86	-2,504,911.52
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-47,998.86	-2,504,911.52
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		326,929,568.81	333,276,635.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		326,929,568.81	333,276,635.31
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.82	0.84
（二）稀释每股收益		0.82	0.84

法定代表人：

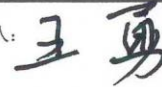
  


主管会计工作的负责人：

  
第 9 页 共 87 页

会计机构负责人：







天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

# 母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,038,206,920.82	983,131,369.47
减：营业成本	1	798,006,913.55	753,719,209.54
税金及附加		5,496,981.52	5,195,756.85
销售费用		52,752,084.59	39,756,943.61
管理费用		79,162,415.54	64,016,276.84
研发费用	2	74,874,347.47	51,372,921.70
财务费用		-19,309,595.79	-40,357,255.52
其中：利息费用		110,255.38	78,662.50
利息收入		3,473,656.31	3,865,032.89
加：其他收益		17,372,054.27	8,458,897.61
投资收益（损失以“-”号填列）	3	292,831,563.46	273,233,697.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-5,800,143.69	1,360,467.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,971,139.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,322,892.94	-6,376,972.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		251,884.92	1,669,476.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		344,585,100.47	387,773,083.60
加：营业外收入		530,944.41	22,952,719.93
减：营业外支出		29,750.01	16,214.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		345,086,294.87	410,709,588.60
减：所得税费用		-1,508,669.71	-5,377,082.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		346,594,964.58	416,086,671.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		346,594,964.58	416,086,671.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		346,594,964.58	416,086,671.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 10 页 共 87 页

李红印

王勇

王勇

王勇

王勇

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章





# 合并现金流量表

2019年度

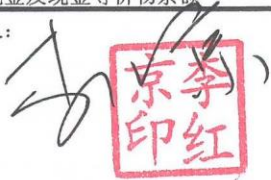

会合03表

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,238,955,352.39	900,881,437.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		115,918,550.52	140,602,737.91
收到其他与经营活动有关的现金	1	30,856,992.43	45,284,982.55
经营活动现金流入小计		1,385,730,895.34	1,086,769,158.11
购买商品、接受劳务支付的现金		599,508,429.93	468,068,707.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		260,221,485.44	193,350,541.97
支付的各项税费		129,706,418.20	81,468,761.76
支付其他与经营活动有关的现金	2	167,156,965.38	145,990,777.53
经营活动现金流出小计		1,156,593,298.95	888,878,789.17
经营活动产生的现金流量净额		229,137,596.39	197,890,368.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		345,000,000.00	26,336,347.75
取得投资收益收到的现金		2,660,136.99	297,875.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		506,200.00	6,142,229.16
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	3	21,070,092.00	
投资活动现金流入小计		369,236,428.99	32,776,452.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,067,384.22	48,977,833.29
投资支付的现金		354,869,250.00	25,854,572.86
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	37,116,722.06	10,436,027.63
投资活动现金流出小计		506,053,356.28	85,268,433.78
投资活动产生的现金流量净额		-136,816,927.29	-52,491,980.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,232,700.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,232,700.00	
偿还债务支付的现金		24,232,700.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,041,610.38	78,662.50
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			
筹资活动现金流出小计		224,274,310.38	20,078,662.50
筹资活动产生的现金流量净额		-200,041,610.38	-20,078,662.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,537,918.88	16,073,440.56
五、现金及现金等价物净增加额		-102,183,022.40	141,393,166.08
加：期初现金及现金等价物余额		425,781,771.44	284,388,605.36
六、期末现金及现金等价物余额		323,598,749.04	425,781,771.44

法定代表人：

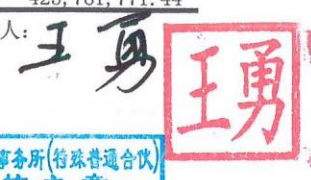

  


主管会计工作的负责人：

第 11 页 共 87 页


会计机构负责人：

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)  
 审核之章

# 母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司

单位：人民币元

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	1,001,264,312.40	870,452,156.96
收到的税费返还	73,743,508.05	94,695,462.00
收到其他与经营活动有关的现金	25,222,364.42	39,620,288.54
经营活动现金流入小计	1,100,230,184.87	1,004,767,907.50
购买商品、接受劳务支付的现金	692,041,675.15	579,172,829.53
支付给职工以及为职工支付的现金	120,839,898.05	97,885,425.41
支付的各项税费	4,257,122.83	3,123,852.73
支付其他与经营活动有关的现金	80,855,040.49	78,850,464.58
经营活动现金流出小计	897,993,736.52	759,032,572.25
经营活动产生的现金流量净额	202,236,448.35	245,735,335.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	345,000,000.00	26,336,347.75
取得投资收益收到的现金	2,660,136.99	297,875.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	417,200.00	6,165,576.36
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	96,112,316.57	
投资活动现金流入小计	444,189,653.56	32,799,800.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,211,990.75	24,013,823.84
投资支付的现金	391,295,672.95	55,854,572.86
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	121,569,102.91	135,559,976.35
投资活动现金流出小计	532,076,766.61	215,428,373.05
投资活动产生的现金流量净额	-87,887,113.05	-182,628,572.99
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	24,232,700.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	24,232,700.00	
偿还债务支付的现金	24,232,700.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	200,041,610.38	78,662.50
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	224,274,310.38	20,078,662.50
筹资活动产生的现金流量净额	-200,041,610.38	-20,078,662.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,550,010.97	13,371,936.12
五、现金及现金等价物净增加额	-79,142,264.11	56,400,035.88
加：期初现金及现金等价物余额	302,533,241.73	246,133,205.85
六、期末现金及现金等价物余额	223,390,977.62	302,533,241.73

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


第 12 页 共 87 页









# 合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	小 册 版										上 行 册 版											
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计						
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	400,000,000.00		92,174,031.75		-3,059,149.55	42,310,524.00		592,965,867.93		1,034,441,274.13	400,000,000.00		91,993,224.60		-594,238.03	15,716,118.88		193,778,726.22				700,963,831.67
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年年初余额	400,000,000.00		92,174,031.75		-3,059,149.55	42,310,524.00		592,965,867.93		1,034,441,274.13	400,000,000.00		91,993,224.60		-594,238.03	15,716,118.88		193,778,726.22				700,963,831.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,798,915.50		-17,598.86	34,659,496.46		92,318,071.21		130,728,484.31	180,807.15		-2,594,911.52		26,594,405.12			309,187,141.71				333,457,442.46
（一）综合收益总额					-17,598.86			326,877,567.67		326,929,588.81			-2,594,911.52					335,781,546.83				333,276,635.31
（二）所有者投入和减少资本			3,798,915.50							3,798,915.50	180,807.15											180,807.15
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			3,798,915.50							3,798,915.50	180,807.15											180,807.15
4. 其他																						
（三）利润分配								-234,659,496.46		-234,659,496.46												
1. 提取盈余公积						34,659,496.46		-34,659,496.46														
2. 提取一般风险准备						34,659,496.46		-34,659,496.46														
3. 对股东的分配								-200,000,000.00		-200,000,000.00												
4. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本年年末余额	400,000,000.00		95,972,947.25		-3,057,148.41	76,970,020.46		595,283,939.14		1,155,168,758.44	400,000,000.00		92,174,031.75		-3,009,148.55	42,310,524.00		592,965,867.93				1,034,441,274.13

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

王勇

王勇

李红印



# 母公司所有者权益变动表

2019年度

会计附表  
单位：人民币元

项	本期数						上年同期数					
	股本	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	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
一、上年年末余额	400,000,000.00	88,699,466.55	42,310,524.00	502,571,425.66	400,000,000.00	88,518,659.40				15,716,118.88	-17,930,831.30	486,303,946.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	400,000,000.00	88,699,466.55	42,310,524.00	502,571,425.66	400,000,000.00	88,518,659.40				15,716,118.88	-17,930,831.30	486,303,946.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,798,915.50	34,659,496.46	150,393,880.08		180,807.15				26,594,405.12	389,492,266.41	416,287,478.68
（一）综合收益总额				346,594,964.58							416,086,671.53	416,086,671.53
（二）所有者投入和减少资本		3,798,915.50		3,798,915.50		180,807.15						180,807.15
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		3,798,915.50		3,798,915.50		180,807.15						180,807.15
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积			34,659,496.46	-234,659,496.46						26,594,405.12	-26,594,405.12	
2. 对股东的分配				-34,659,496.46						26,594,405.12	-26,594,405.12	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	400,000,000.00	92,498,382.05	76,970,020.46	1,052,956,305.74	400,000,000.00	88,699,466.55				42,310,524.00	371,561,435.11	902,371,425.66

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李红印

王勇 共 8 页

王勇

王勇

王勇

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
TIANJIAN CPAs  
审核之章

# 深圳市道通科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

深圳市道通科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系深圳市道通科技有限公司，于 2004 年 9 月 28 日在中华人民共和国广东省深圳市注册成立，总部位于广东省深圳市南山区学苑大道 1001 号智园。2014 年 6 月 13 日，本公司经由深圳市市场监督管理局核准，深圳市道通科技有限公司以 2013 年 10 月 31 日为基准日确定的净资产为基数，整体变更为股份有限公司，名称变更为深圳市道通科技股份有限公司，设立时股份总数为 40,000 万股。公司现持有统一社会信用代码为 91440300767550462C 的营业执照。

2020 年 1 月 6 日经中国证券监督管理委员会证监许可（2020）29 号文批复，公司首次向社会公众发行人民币普通股 5,000 万股，并于 2020 年 2 月 13 日在上海证券交易所科创板上市交易，公开发行完成后，本公司股份总数增至 45,000 万股。

本公司经营范围主要为汽车智能诊断、检测分析系统及汽车电子零部件的研发、生产、销售和服务，产品主要有汽车综合诊断产品、TPMS 系列产品、ADAS 系列产品和汽车电子零部件以及相关产品的软件升级服务。

本财务报表业经公司 2020 年 3 月 30 日第二届董事会第十八次会议批准对外报出。

本公司将湖南省道通科技有限公司、深圳市道通合创软件开发有限公司、深圳市道通合盛软件开发有限公司、西安道通科技有限公司、Autel.US Inc. 和 Autel Europe GmbH 等公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：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、开发支出资本化的判断标准、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

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。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 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。

#### (六) 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。

#### (七) 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。

#### (八) 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。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

#### (十) 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。

对于租赁应收款、包含重大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——合并范围内关联组合	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——专项认定组合(增值税出口退税款、软件产品增值税退税款、押金及保证金、备用金、代缴社保与住房公积金、员工借款)	款项性质	
其他应收款——其他组合		

(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
应收票据——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
应收票据——商业承兑汇票	票据类型	
应收账款——合并范围内关联组合	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,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——账龄组合	相同账龄具有相似的信用风险	

2) 应收票据——商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	50.00
2年以上	100.00

3) 应收账款——账龄组合的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)	5.00
1-2年	50.00
2年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

##### 3. 存货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,按照单个存货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。

### (十二) 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。

### （十三）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### （十四）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。



## (十五) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、商标、专有技术及软件等，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

专利权	10
商标	10
专有技术	5
软件	5-10

3. 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：公司为研究产品而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出；大规模生产之前，针对产品最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出。

#### (十七) 部分长期资产减值

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

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

#### (十八) 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。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## （二十）预计负债

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

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

## （二十一）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

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

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

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

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

## （二十二）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）软件升级服务

公司提供的软件升级业务在提供服务期间，收取款项或取得收取款项的证据时，采用直线法分期确认收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售汽车综合诊断产品、TPMS 系列和 ADAS 系列产品和汽车电子零部件，同时提供相关产品的软件升级服务，各类业务收入确认的具体方法如下：

#### （1）销售商品

产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方、由客户确认接收产品或完成报关离港并取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

#### (2) 软件升级服务

公司对外提供软件升级服务，软件升级服务收入在提供服务的期间内采用直线法分期确认收入。

#### (3) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (二十三) 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。

#### (二十四) 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。

#### (二十五) 租赁

##### 经营租赁的会计处理方法

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

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

#### (二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

##### 所得税及递延所得税资产

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与本公司的认定存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税资产的金额产生影响。

(二十八) 重要会计政策变更说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	227,314,590.84	应收票据	4,500,000.00
		应收账款	222,814,590.84
应付票据及应付账款	111,336,604.90	应付票据	
		应付账款	111,336,604.90

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表数据无影响。

2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	427,448,914.25	摊余成本	427,470,312.96
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益（衍生工具）	163,614.96	以公允价值计量且其变动计入当期损益	163,614.96
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	4,500,000.00	摊余成本	4,500,000.00
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	222,814,590.84	摊余成本	222,814,590.84
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	23,796,500.69	摊余成本	23,775,101.98
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	111,336,604.90	摊余成本	111,336,604.90
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	16,268,972.31	摊余成本	16,268,972.31

3) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则（以下简称原 CAS22）列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则（以下简称新 CAS22）列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额	427,448,914.25			
加：自其他应收款（原 CAS22）转入		21,398.71		
按新 CAS22 列示的余额				427,470,312.96

应收票据				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	4,500,000.00			4,500,000.00
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	222,814,590.84			222,814,590.84
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额	23,796,500.69			
减：转出至货币资金(新 CAS22)		-21,398.71		
按新 CAS22 列示的余额				23,775,101.98
以摊余成本计量的总金融 资产	678,560,005.78			678,560,005.78

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	163,614.96			163,614.96
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的总金融资 产	163,614.96			163,614.96

B. 金融负债

a. 摊余成本

应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	111,336,604.90			111,336,604.90
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	16,268,972.31			16,268,972.31
以摊余成本计量的总金融	127,605,577.21			127,605,577.21

负债				
----	--	--	--	--

4) 2019年1月1日, 公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项 目	按原 CAS22 计提损失准备 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新 CAS22 计提损失准备 (2019年1月1日)
贷款和应收款项(原 CAS22) / 以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收账款	17,124,790.47			17,124,790.47
其他应收款	1,535,636.39			1,535,636.39
合 计	18,660,426.86			18,660,426.86

(3) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》, 自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### (二十九) 公司名称简称表

本财务报表附注中, 除非另有说明, 以下公司名称简称如下:

名 称	简 称
Autel (USA), INC.	道通加州
Autel.US Inc.	道通纽约
Autel Europe GmbH	道通德国
湖南省道通科技有限公司	湖南道通
深圳市道通合创软件开发有限公司	道通合创
深圳市道通合盛软件开发有限公司	道通合盛
北京道合天下文化传媒有限公司	道合天下
Autel Hong Kong Holding Limited	道通香港
Công ty TNHH Autel Việt Nam	道通越南
西安道通科技有限公司	西安道通
深圳市道通智能航空技术有限公司	智能航空
Autel Imea DMCC	道通迪拜
道通科技(亚太)株式会社	道通日本
AUTELTECH LATIN AMERICA	道通墨西哥

AUTEL EUROPE S. R. L.	道通意大利
深圳市道合通泰信息咨询企业（有限合伙）	道合通泰

#### 四、税项

##### （一）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	按 3%、6%、9%、10%、13%、16%、19%、22%的税率计缴。本公司出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率按相关政策执行
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%或 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%等

1. 本公司、中国境内子公司及道通越南、道通迪拜适用不同税率情况详见本财务报告附注税收优惠之说明。

2. 子公司道通加州、道通纽约按 21%的税率计缴联邦企业所得税。此外，上述两公司同时也须按适用税率向有实际经营业务的州进行企业所得税申报。

3. 子公司道通德国按 15%的税率计缴联邦企业所得税、5.5%的团结附加税（税基为联邦企业所得税税额）及营业税（3.5%的基准税率并按所在地的征收倍数调整）。

4. 子公司道通香港按 8.25%的税率计缴利得税。

5. 子公司道通日本按 15%的税率计缴所得税，同时按所在地规定缴纳法人事业税和法人居民税。

6. 子公司道通意大利按 27.9%的税率计缴所得税。

7. 子公司道通墨西哥按 30%的税率计缴所得税。

除上述以外的其他纳税主体适用 25%的税率计缴企业所得税。

## (二) 税收优惠

### 1. 增值税

根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)及《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)文件规定,子公司道通合创和道通合盛销售自行开发的软件产品,按规定税率征收增值税后,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) 高新技术企业税收优惠

根据国家有关高新技术企业认定管理的有关办法,本公司通过高新技术企业认定,取得编号GR201744202891的高新技术企业证书,于2017年1月1日至2019年12月31日期间享受企业所得税优惠政策,企业所得税按15%的税率计缴。

#### (2) 软件企业税收优惠

根据《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)以及《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)文件规定,国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业,可减按10%的税率征收企业所得税,子公司道通合创、道通合盛符合重点软件企业要求,按10%的税率计缴企业所得税。

(3) 子公司道通越南按公司所在地税收优惠政策,适用两免四减半优惠(从产生利润起计算,最迟不超过3年),越南道通自2019年开始产生利润,本年度为税收减免期。

(4) 子公司道通迪拜按公司所在地税收优惠政策,无需计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指2019年1月1日财务报表数,期末数指2019年12月31日财务报表数,本期指2019年度,上年同期指2018年度。母公司同。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
-----	-----	--------

库存现金	1,528,618.40	1,431,127.18
银行存款	314,622,425.60	416,256,994.85
其他货币资金	29,975,400.29	9,782,190.93
合 计	346,126,444.29	427,470,312.96
其中：存放在境外的款项总额	101,671,264.06	74,505,007.28

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)(2)之说明。

## (2) 其他说明

期末，其他货币资金中包括外汇期权业务保证金 16,046,630.06 元、关税保证金 6,302,107.03 元以及 Apple Store 账户余额 178,958.16 元，上述货币资金使用受限。

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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		163,614.96
其中：衍生金融资产（外汇远期合约）		163,614.96
合 计		163,614.96

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)(2)之说明。

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	8,319,701.51	100.00			8,319,701.51
其中：银行承兑汇票	8,319,701.51	100.00			8,319,701.51
合 计	8,319,701.51	100.00			8,319,701.51

(续上表)

种类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,500,000.00	100.00			4,500,000.00
其中：银行承兑汇票	4,500,000.00	100.00			4,500,000.00
合计	4,500,000.00	100.00			4,500,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	8,319,701.51		
小计	8,319,701.51		

(2) 本期无实际核销的应收票据。

(3) 期末公司无已质押的应收票据。

(4) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(5) 期末公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,442,943.77	0.52	1,442,943.77	100.00	
按组合计提坏账准备	273,589,148.51	99.48	20,777,129.14	7.59	252,812,019.37
合计	275,032,092.28	100.00	22,220,072.91	8.08	252,812,019.37

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	239,939,381.31	100.00	17,124,790.47	7.14	222,814,590.84

合 计	239,939,381.31	100.00	17,124,790.47	7.14	222,814,590.84
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南大庭料宇新材料科技股份有限公司	852,704.43	852,704.43	100.00	预计无法收回
Sears Corp	436,938.31	436,938.31	100.00	对方破产
Dutch Tyre-Traders B.V.	153,301.03	153,301.03	100.00	对方破产
小 计	1,442,943.77	1,442,943.77	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	273,589,148.51	20,777,129.14	7.59
小 计	273,589,148.51	20,777,129.14	7.59

4) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	263,850,528.86	13,192,526.48	5.00
1-2年	4,308,034.12	2,154,017.13	50.00
2年以上	5,430,585.53	5,430,585.53	100.00
小 计	273,589,148.51	20,777,129.14	7.59

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,442,943.77						1,442,943.77
按组合计提坏账准备	17,124,790.47	3,652,338.67						20,777,129.14
小 计	17,124,790.47	5,095,282.44						22,220,072.91

2) 本期不存在重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款。



## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 A	44,846,936.38	16.31	2,242,346.82
客户 B	16,866,488.31	6.13	843,324.42
客户 C	15,118,969.58	5.50	755,948.48
客户 D	12,892,737.73	4.69	993,605.81
客户 E	12,013,537.03	4.37	600,676.85
小 计	101,738,669.03	37.00	5,435,902.38

[注]: 以上客户的应收账款余额由其同一集团内公司及存在供应链服务关系的公司合并计算。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
货款	69,882,543.29	1,979,238.84	无追索权保理
小 计	69,882,543.29	1,979,238.84	

## 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	34,072,183.30	96.06		34,072,183.30	11,939,100.90	98.64		11,939,100.90
1-2 年	1,384,401.85	3.90		1,384,401.85	158,793.48	1.31		158,793.48
2 年以上	13,025.00	0.04		13,025.00	6,159.65	0.05		6,159.65
合 计	35,469,610.15	100.00		35,469,610.15	12,104,054.03	100.00		12,104,054.03

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
公司甲	14,186,113.87	40.00
公司乙	14,053,664.20	39.62

公司丙	2,560,595.47	7.22
公司丁	705,515.05	1.99
公司戊	481,167.90	1.35
小 计	31,987,056.49	90.18

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	409,107.58	1.26	409,107.58	100.00	
其中：其他应收款	409,107.58	1.26	409,107.58	100.00	
按组合计提坏账准备	32,004,920.94	98.74	1,501,232.78	4.69	30,503,688.16
其中：其他应收款	32,004,920.94	98.74	1,501,232.78	4.69	30,503,688.16
合 计	32,414,028.52	100.00	1,910,340.36	5.89	30,503,688.16

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	409,107.58	1.62	409,107.58	100.00	
其中：其他应收款	409,107.58	1.62	409,107.58	100.00	
按组合计提坏账准备	24,901,630.79	98.38	1,126,528.81	4.52	23,775,101.98
其中：其他应收款	24,901,630.79	98.38	1,126,528.81	4.52	23,775,101.98
合 计	25,310,738.37	100.00	1,535,636.39	6.07	23,775,101.98

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)(2)之说明。

#### 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

其他应收款				
深圳英迈思文化科技有限公司	138,000.00	138,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市京粤汽车销售有限公司	88,708.07	88,708.07	100.00	预计无法收回
吉林市乐金商贸有限责任公司	41,143.00	41,143.00	100.00	预计无法收回
深圳市好美声科技有限公司	34,440.00	34,440.00	100.00	预计无法收回
其他	106,816.51	106,816.51	100.00	预计无法收回
小 计	409,107.58	409,107.58	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
专项认定组合	24,778,181.77		
其他组合	7,226,739.17	1,501,232.78	20.77
小 计	32,004,920.94	1,501,232.78	4.69

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	22,187,704.49
1-2年	5,202,907.15
2年以上	5,023,416.88
小 计	32,414,028.52

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	171,959.68	492,142.40	871,534.31	1,535,636.39
期初数在本期				
--转入第二阶段	-54,413.49	54,413.49		

--转入第三阶段		-342,197.00	342,197.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	155,157.62	339,776.08	-120,229.73	374,703.97
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	272,703.81	544,134.97	1,093,501.58	1,910,340.36

2) 本期不存在重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期不存在其他应收款核销的情况。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税款	10,507,012.70	5,196,462.73
应收软件退税款		2,701,494.99
员工购房借款	4,195,196.00	4,445,320.00
押金及保证金	5,896,535.56	4,476,527.46
应收暂付款	7,635,846.75	5,295,012.54
代缴社保与住房公积金	1,205,487.68	1,143,656.05
备用金	2,973,949.83	2,052,264.60
合计	32,414,028.52	25,310,738.37

(6) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
国家税务总局深圳市南山区税务局	应收出口退税款	10,507,012.70	1年以内	32.42	
研祥智能科技股份有限公司	应收暂付款	527,218.95	1年以内	7.76	26,360.95
	押金及保证金	1,120,931.42	1年以内		
		867,858.70	2年以上		

曾益才	员工购房借款	1,119,000.00	1-2年	3.94	
		158,100.00	2年以上		
深圳市六加知识产权代理有限公司	应收暂付款	828,767.55	1年以内	3.81	243,894.23
		404,911.70	1-2年		
深圳市南山区物业管理办公室	押金及保证金	989,487.20	2年以上	3.05	
小计		16,523,288.22		50.98	270,255.18

(7) 截至2019年12月31日，不存在按应收金额确认的政府补助。

(8) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(9) 截至2019年12月31日，不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	106,116,758.20	4,073,414.08	102,043,344.12
在产品	47,707,125.44	512,109.62	47,195,015.82
产成品	208,436,857.79	2,170,126.96	206,266,730.83
合计	362,260,741.43	6,755,650.66	355,505,090.77

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,316,475.17	1,318,031.64	54,998,443.53
在产品	29,628,760.99	165,090.85	29,463,670.14
产成品	192,555,486.18	454,349.52	192,101,136.66
合计	278,500,722.34	1,937,472.01	276,563,250.33

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,318,031.64	3,626,353.86		870,971.42		4,073,414.08
在产品	165,090.85	470,967.42		123,948.65		512,109.62
产成品	454,349.52	1,826,050.69		110,273.25		2,170,126.96
小计	1,937,472.01	5,923,371.97		1,105,193.32		6,755,650.66

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品，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；原材料和在产品，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。各期转销主要系随存货销售、生产领用及报废处置等。

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣及待退进项税	49,651,527.51	2,701,207.67
预缴税金	6,672,912.11	13,426,615.22
合计	56,324,439.62	16,127,822.89

9. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	139,024,814.23	31,456,938.38	15,068,928.14	15,530,038.41	201,080,719.16
本期增加金额	1,443,407.90	8,925,721.99	4,237,319.87	6,643,690.92	21,250,140.68
1) 购置	1,443,407.90	8,925,721.99	4,237,319.87	6,643,690.92	21,250,140.68
2) 在建工程转入					
3) 企业合并增加					

本期减少金额		367,089.18	1,995,742.42	97,228.65	2,460,060.25
1) 处置或报废		367,089.18	1,995,742.42	97,228.65	2,460,060.25
2) 其他					
期末数	140,468,222.13	40,015,571.19	17,310,505.59	22,076,500.68	219,870,799.59
累计折旧					
期初数	12,993,600.04	14,045,480.39	7,567,963.33	4,070,409.33	38,677,453.09
本期增加金额	3,596,242.48	6,578,719.61	2,628,453.05	3,269,429.44	16,072,844.58
1) 计提	3,596,242.48	6,578,719.61	2,628,453.05	3,269,429.44	16,072,844.58
2) 其他					
本期减少金额		305,953.05	1,783,773.85	44,574.02	2,134,300.92
1) 处置或报废		305,953.05	1,783,773.85	44,574.02	2,134,300.92
2) 其他					
期末数	16,589,842.52	20,318,246.95	8,412,642.53	7,295,264.75	52,615,996.75
减值准备					
期初数				460,571.00	460,571.00
本期增加金额					
1) 计提					
2) 其他					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他					
期末数				460,571.00	460,571.00
账面价值					
期末账面价值	123,878,379.61	19,697,324.24	8,897,863.06	14,320,664.93	166,794,231.84
期初账面价值	126,031,214.19	17,411,457.99	7,500,964.81	10,999,058.08	161,942,695.07

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
-----	------	------	------	------	-----

电子设备	194,372.17	133,415.06		60,957.11	
小 计	194,372.17	133,415.06		60,957.11	

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	13,551,974.19
小 计	13,551,974.19

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
道通越南厂房建设项目	7,207,820.33		7,207,820.33			
西安西北总部基地及研发中心建设项目	15,430,788.55		15,430,788.55			
合 计	22,638,608.88		22,638,608.88			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
道通越南厂房建设项目	2,200.00 万元		7,207,820.33			7,207,820.33
西安西北总部基地及研发中心建设项目	58,772.75 万元		15,430,788.55			15,430,788.55
小 计			22,638,608.88			22,638,608.88

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
道通越南厂房建设项目	32.76	32.76				自有资金
西安西北总部基地及研发中心建设项目	2.63	2.63				自有及拟募集资金
小 计						

11. 无形资产



## (1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	商标	专有技术	软件	合 计
账面原值						
期初数	11,876,244.00	257,527.80	223,896.00	6,385,209.15	9,485,856.47	28,228,733.42
本期增加金额	40,671,329.61	86,925.16	3,390.00	1,680,199.22	1,331,273.49	43,773,117.48
1) 购置	40,671,329.61	86,925.16	3,390.00		1,331,273.49	42,092,918.26
2) 内部研发				1,680,199.22		1,680,199.22
本期减少金额						
1) 处置						
期末数	52,547,573.61	344,452.96	227,286.00	8,065,408.37	10,817,129.96	72,001,850.90
累计摊销						
期初数	1,959,580.26	33,247.22	154,295.16	1,167,780.20	4,326,335.14	7,641,237.98
本期增加金额	889,118.68	31,885.70	24,896.54	1,383,193.50	2,046,750.00	4,375,844.42
1) 计提	889,118.68	31,885.70	24,896.54	1,383,193.50	2,046,750.00	4,375,844.42
本期减少金额						
1) 处置						
期末数	2,848,698.94	65,132.92	179,191.70	2,550,973.70	6,373,085.14	12,017,082.40
期末账面价值	49,698,874.67	279,320.04	48,094.30	5,514,434.67	4,444,044.82	59,984,768.50
期初账面价值	9,916,663.74	224,280.58	69,600.84	5,217,428.95	5,159,521.33	20,587,495.44

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 9.19%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
道通越南工厂土地	12,021,915.31	房屋建成后办理
小 计	12,021,915.31	

## 12. 开发支出

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
汽车诊断产品研发项目 1	4,501,953.19	8,042,477.22				12,544,430.41
汽车诊断产品研发项目 2	597,138.05	135,178.32			732,316.37	
汽车诊断产品研发项目 3	75,548.49	477,463.37		553,011.86		
汽车诊断产品研发项目 4		1,127,187.36		1,127,187.36		
汽车诊断产品研发项目 5		2,088,558.04				2,088,558.04
汽车诊断产品研发项目 6		500,243.05			500,243.05	
汽车诊断产品研发项目 7		347,524.58			347,524.58	
合 计	5,174,639.73	12,718,631.94		1,680,199.22	1,580,084.00	14,632,988.45

(2) 2019 年 12 月 31 日资本化项目的资本化开始时点及进度

项 目	资本化开始时点	期末进度 (%)
汽车诊断产品研发项目 1	2017 年 9 月	90
汽车诊断产品研发项目 5	2019 年 3 月	95

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
许可费	23,381,125.95	25,579,400.38	23,381,125.95		25,579,400.38
装修费	5,707,609.01	1,431,877.32	1,750,339.46		5,389,146.87
芯片定制款	9,141,925.43			9,141,925.43	
合 计	38,230,660.39	27,011,277.70	25,131,465.41	9,141,925.43	30,968,547.25

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	21,097,381.67	4,049,949.66	11,582,206.93	2,143,115.30
内部交易未实现利润	270,415,618.83	67,755,627.07	175,043,638.53	48,310,907.53
可抵扣亏损	287,434,123.68	50,289,469.31	336,995,802.60	62,873,114.17
递延收益	6,698,430.18	1,278,407.55	7,293,915.18	1,333,878.80
产品质量保证金	8,236,455.93	1,235,468.39	4,209,752.91	631,462.94
公允价值变动	5,636,528.73	845,479.31	163,614.96	24,542.24
合 计	599,518,539.02	125,454,401.29	535,288,931.11	115,317,020.98

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	44,662.40	3,510,294.44
可抵扣亏损	7,886,186.12	1,157,471.53
小 计	7,930,848.52	4,667,765.97

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2023 年	26,058.52	1,157,471.53	
2024 年	6,521,921.73		
2025 年			
2026 年			
2027 年			
2028 年			
2029 年	1,249,732.81		
无抵扣期限	88,473.06		
小 计	7,886,186.12	1,157,471.53	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	192,300.00	2,465,404.02
预付购车款	1,462,125.60	416,999.58
合 计	1,654,425.60	2,882,403.60

16. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		6,327,363.53	690,834.80	5,636,528.73
其中：衍生金融负债		6,327,363.53	690,834.80	5,636,528.73
合 计		6,327,363.53	690,834.80	5,636,528.73

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	88,733,304.69	110,497,712.03
应付设备款	879,226.23	282,141.61
应付工程款	28,944.64	556,751.26
合 计	89,641,475.56	111,336,604.90

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	6,293,184.63	6,726,816.75
合 计	6,293,184.63	6,726,816.75

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	42,200,563.38	266,062,008.48	254,456,129.47	53,806,442.39
离职后福利—设定提存计划		15,229,928.65	15,229,928.65	

辞退福利		864,584.30	864,584.30	
合 计	42,200,563.38	282,156,521.43	270,550,642.42	53,806,442.39

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	42,144,465.38	232,495,498.54	220,969,858.22	53,670,105.70
职工福利费		20,085,243.69	20,085,243.69	
社会保险费		8,783,363.53	8,720,817.41	62,546.12
其中：医疗保险费		7,893,274.94	7,830,728.82	62,546.12
工伤保险费		340,947.63	340,947.63	
生育保险费		549,140.96	549,140.96	
住房公积金	56,098.00	3,858,276.74	3,854,357.74	60,017.00
工会经费和职工教育经费		839,625.98	825,852.41	13,773.57
小 计	42,200,563.38	266,062,008.48	254,456,129.47	53,806,442.39

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		14,938,972.99	14,938,972.99	
失业保险费		290,955.66	290,955.66	
小 计		15,229,928.65	15,229,928.65	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,234,073.87	4,412,969.46
代扣代缴个人所得税	1,048,822.78	717,009.14
城市维护建设税	404,792.99	826,851.14
房产税	54,246.66	28,800.00
教育费附加	53,527.53	354,364.77
地方教育附加	29,810.58	236,243.20
其他	49,496.77	66,110.09

合 计	5,874,771.18	6,642,347.80
-----	--------------	--------------

## 21. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
咨询及服务费	7,758,342.24	1,033,021.14
预提运费及关务费	2,922,161.49	3,775,536.89
专业机构服务费	2,310,848.81	2,102,418.73
应付员工款项	2,133,553.70	1,578,270.08
押金及保证金	1,676,465.35	3,706,042.52
委托研发费		560,297.22
其他	2,371,111.51	3,513,385.73
合 计	19,172,483.10	16,268,972.31

(2) 期末，不存在账龄 1 年以上重要的其他应付款。

## 22. 预计负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	8,236,455.93	4,209,752.91	产品质量保证
未决诉讼		2,881,051.41	
合 计	8,236,455.93	7,090,804.32	

### (2) 其他说明

产品质量保证，系本公司对所销售的部分产品提供一年质保服务，本公司按照未来可能支付的金额计提相应的产品质量保证费用，具体方法为本期应计提数=当期收入\*历史维修费用率。

## 23. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	7,293,915.18	400,000.00	995,485.00	6,698,430.18
软件升级收入	95,652,364.43	182,625,724.83	131,618,653.72	146,659,435.54
合 计	102,946,279.61	183,025,724.83	132,614,138.72	153,357,865.72

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
工业设计中心资助款	3,000,000.00		250,000.00	2,750,000.00	与资产相关
长沙高新技术产业发展计划(第三批)产业发展专项资金	2,397,915.18		61,485.00	2,336,430.18	与资产相关
技术中心组建和提升项目	1,056,000.00		264,000.00	792,000.00	与资产相关
汽车智能诊断分析系统及终端的产业化项目	840,000.00		420,000.00	420,000.00	与资产相关
湖南省移动互联网项目专项资金		300,000.00		300,000.00	与收益相关
长沙市移动互联网项目专项资金		100,000.00		100,000.00	与收益相关
小 计	7,293,915.18	400,000.00	995,485.00	6,698,430.18	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,000,000.00						400,000,000.00

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	91,993,224.60			91,993,224.60
其他资本公积	180,807.15	3,798,915.50		3,979,722.65
合 计	92,174,031.75	3,798,915.50		95,972,947.25

(2) 其他说明

本期变动主要系本公司因实施股权激励计划，增加资本公积（其他资本公积）3,798,915.50元。股权激励计划实施情况详见本财务报表附注十一之说明。

26. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		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	
将重分类进损益的其他综合收益	-3,009,149.55	-47,998.86				-47,998.86		-3,057,148.41
其中：外币财务报表折算差额	-3,009,149.55	-47,998.86				-47,998.86		-3,057,148.41
其他综合收益合计	-3,009,149.55	-47,998.86				-47,998.86		-3,057,148.41

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,310,524.00	34,659,496.46		76,970,020.46
合 计	42,310,524.00	34,659,496.46		76,970,020.46

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系根据公司章程的规定按母公司净利润的10%计提所致。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	502,965,867.93	193,778,726.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	326,977,567.67	335,781,546.83
减：提取法定盈余公积	34,659,496.46	26,594,405.12
应付普通股股利	200,000,000.00	



期末未分配利润	595,283,939.14	502,965,867.93
---------	----------------	----------------

(2) 其他说明

1) 未分配利润增加系当期归属于母公司股东的净利润转入。

2) 未分配利润减少系根据章程规定计提法定盈余公积 34,659,496.46 元以及根据本公司 2018 年度股东大会决议向全体股东分红 2 亿元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,179,982,053.17	441,494,770.33	889,974,649.97	349,426,352.65
其他业务	15,817,541.80	8,617,090.55	10,279,985.74	2,755,582.97
合 计	1,195,799,594.97	450,111,860.88	900,254,635.71	352,181,935.62

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	5,994,078.73	6,029,933.84
教育费附加	2,568,940.90	2,584,257.37
地方教育附加	1,712,858.15	1,722,838.27
房产税	1,651,731.26	2,084,929.89
印花税	692,631.85	804,072.15
土地使用税	160,267.41	229,313.66
其他	101,342.90	425,046.79
合 计	12,881,851.20	13,880,391.97

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及福利费	74,098,135.80	46,371,115.87

折旧及摊销费	1,775,593.15	1,861,750.72
租赁费	8,855,982.34	4,813,183.37
交通及差旅费	13,658,569.05	8,622,958.10
业务宣传费	9,274,459.18	8,369,886.20
展览及样品费	6,419,931.14	6,769,453.27
关税及运费	23,414,698.78	21,444,641.99
咨询及服务费	8,037,139.53	2,864,013.82
保险费	2,574,486.37	2,259,846.02
其他	19,278,325.63	10,005,117.24
合 计	167,387,320.97	113,381,966.60

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及福利费	43,794,188.29	33,250,855.18
折旧及摊销费	12,981,872.59	10,886,492.98
租赁费	7,565,246.06	5,549,759.75
办公通讯会务费	3,984,039.31	2,534,057.92
交通及差旅费	3,340,048.77	4,557,004.93
专业机构服务费	13,273,746.24	11,459,507.43
和解费		2,881,051.41
股份支付	3,798,915.50	180,807.15
招聘及培训费	1,392,403.03	2,001,991.77
其他	7,786,703.06	3,826,047.20
合 计	97,917,162.85	77,127,575.72

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及福利费	128,811,124.37	105,659,327.85

折旧及摊销费	6,622,822.08	5,761,058.07
物料消耗	7,183,167.87	5,433,511.36
房租及管理费	3,515,642.98	2,595,733.04
交通及差旅费	1,936,329.87	2,065,626.42
委托研发费	16,364,265.46	723,642.90
其他	3,379,925.79	2,960,884.05
合 计	167,813,278.42	125,199,783.69

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,624,695.45	159,191.81
减：利息收入	3,555,520.15	3,907,693.71
汇兑损益	-16,286,947.05	-37,427,617.29
现金折扣	6,906,728.97	2,740,371.61
其他	2,317,185.43	739,619.97
合 计	-7,993,857.35	-37,696,127.61

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	995,485.00	745,484.82	995,485.00
与收益相关的政府补助[注]	56,378,643.85	50,743,649.43	20,781,785.78
收到相关代扣代缴税费手续费返还	246,076.29	458,162.13	246,076.29
进项税加计抵减	24,363.26		24,363.26
合 计	57,644,568.40	51,947,296.38	22,047,710.33

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-18,962.62
处置金融工具取得的投资收益	-7,209,113.01	——
其中：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	-7,209,113.01	——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	——	165,528.00
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	——	-1,931,830.32
合 计	-7,209,113.01	-1,785,264.94

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	-5,800,143.69	1,360,467.96
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-5,800,143.69	163,614.96
合 计	-5,800,143.69	1,360,467.96

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-5,313,105.00
合 计	-5,313,105.00

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-8,037,723.18
存货跌价损失	-5,923,371.97	-1,016,466.99
合 计	-5,923,371.97	-9,054,190.17

#### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	221,438.42	1,708,096.99	221,438.42
合 计	221,438.42	1,708,096.99	221,438.42

### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	404,390.54	24,217.89	404,390.54
诉讼赔偿款[注]		22,880,000.00	
其他	388,370.22	65,108.05	388,370.22
合 计	792,760.76	22,969,325.94	792,760.76

[注]：2018年度诉讼赔偿款主要系本公司的软件著作权被侵权，于2018年1月获得赔偿款22,880,000.00元。

### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
非流动资产毁损报废损失		65,482.45	
罚款支出	108,538.97	93,020.85	108,538.97
其他	6,013.17	75,157.87	6,013.17
合 计	144,552.14	233,661.17	144,552.14

### 15. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	24,981,140.32	16,205,922.33
递延所得税费用	-10,008,248.22	-28,896,288.45
合 计	14,972,892.10	-12,690,366.12

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	341,950,459.77	323,091,180.71
按母公司适用税率计算的所得税费用	51,292,568.97	48,463,677.11
子公司适用不同税率的影响	-25,502,584.07	-30,319,542.65
研发费用加计扣除	-13,001,485.74	-10,561,744.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,877,922.15	1,273,111.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-481,495.25	-22,224,380.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,889,845.68	678,512.95
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	-359,014.99	
调整以前期间所得税的影响	-742,864.65	
所得税费用	14,972,892.10	-12,690,366.12

## 16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)26之说明。

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营性资金往来	4,480,627.18	2,604,407.91
收到政府补助	21,181,785.78	7,837,605.39
利息收入	3,555,520.15	4,107,532.67
保证金押金等减少	316,664.14	6,339,126.98
收到侵权赔偿款		22,880,000.00
其他	1,322,395.18	1,516,309.60
合 计	30,856,992.43	45,284,982.55

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营性资金往来	8,926,739.57	8,627,928.10
付现费用	147,206,786.60	128,549,789.05
保证金押金等增加	10,130,310.21	6,859,366.62
其他	893,129.00	1,953,693.76
合 计	167,156,965.38	145,990,777.53

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
外汇远期业务保证金	21,070,092.00	
合 计	21,070,092.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
退回智能航空股权转让款		10,436,027.63
外汇远期业务保证金	37,116,722.06	
合 计	37,116,722.06	10,436,027.63

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	326,977,567.67	335,781,546.83
加: 资产减值准备	5,923,371.97	9,054,190.17
信用减值损失	5,313,105.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,072,844.58	13,992,161.45

无形资产摊销	4,375,844.42	3,002,344.29
长期待摊费用摊销	34,273,390.84	20,081,188.53
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)	-221,438.42	-1,708,096.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		65,482.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	5,800,143.69	-1,360,467.96
财务费用(收益以“-”号填列)	2,624,695.45	159,191.81
投资损失(收益以“-”号填列)	7,209,113.01	1,785,264.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,008,248.22	-28,896,288.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-83,760,019.09	-136,399,677.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-91,825,082.47	-68,984,308.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,583,392.46	51,137,031.10
其他[注]	3,798,915.50	180,807.15
经营活动产生的现金流量净额	229,137,596.39	197,890,368.94
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	323,598,749.04	425,781,771.44
减: 现金的期初余额	425,781,771.44	284,388,605.36
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	-102,183,022.40	141,393,166.08

[注]: 其他主要系股份支付费用。

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	323,598,749.04	425,781,771.44
其中: 库存现金	1,528,618.40	1,431,127.18
可随时用于支付的银行存款	314,622,425.60	414,568,453.33
可随时用于支付的其他货币资金	7,447,705.04	9,782,190.93



可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	323,598,749.04	425,781,771.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (3) 现金流量表补充资料的说明

2019年合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”与合并资产负债表“货币资金”数差异22,527,695.25元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的外汇期权业务保证金16,046,630.06元、关税保证金6,302,107.03元以及Apple Store账户余额178,958.16元。

### (四) 其他

#### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,527,695.25	保证金等
合 计	22,527,695.25	

#### 2. 外币货币性项目

##### (1) 明细情况

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			277,878,829.32
其中：美元	36,932,868.74	6.9762	257,651,078.90
欧元	2,495,244.74	7.8155	19,501,585.27
日元	4,590,201.00	0.0641	294,231.88
越南盾	784,130,485.00	0.0003	235,239.15

墨西哥比索	293,461.16	0.3684	108,111.09
新加坡元	8,180.00	5.1739	42,322.50
加拿大元	4,750.00	5.3421	25,374.98
澳元	2,310.60	4.8843	11,285.66
印尼盾	10,677,000.00	0.0005	5,338.50
港币	3,119.90	0.8958	2,794.81
英镑	160.28	9.1501	1,466.58
应收账款			217,429,640.40
其中：美元	24,049,347.41	6.9762	167,773,057.40
欧元	6,301,125.12	7.8155	49,246,443.38
日元	6,398,434.00	0.0641	410,139.62
其他应收款			3,470,187.03
其中：美元	248,469.55	6.9762	1,733,373.27
欧元	175,598.67	7.8155	1,372,391.41
越南盾	1,077,210,010.00	0.0003	323,163.00
日元	458,800.00	0.0641	29,409.08
迪拉姆	6,000.00	1.8992	11,395.20
港币	508.00	0.8958	455.07
应付账款			17,960,227.04
其中：美元	1,929,344.47	6.9762	13,459,492.89
越南盾	13,918,436,794.00	0.0003	4,175,531.04
欧元	41,610.02	7.8155	325,203.11
其他应付款			7,616,847.34
其中：美元	524,122.38	6.9762	3,656,382.55
欧元	500,339.06	7.8155	3,910,399.92
港币	53,900.00	0.8958	48,283.62
越南盾	5,937,500.00	0.0003	1,781.25

(2) 境外经营实体说明

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
道通加州	美国	美元	经营地币种
道通纽约	美国	美元	经营地币种
道通德国	德国	欧元	经营地币种
道通香港	香港	港币	经营地币种
道通越南	越南	越南盾	经营地币种
道通日本	日本	日元	经营地币种
道通迪拜	迪拜	迪拉姆	经营地币种
道通意大利	意大利	欧元	经营地币种
道通墨西哥	墨西哥	比索	经营地币种

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

##### 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
汽车智能诊断及终端产业化项目资金补助	840,000.00		420,000.00	420,000.00	其他收益	深发改(2014)578号
技术中心组建和提升项目补助	1,056,000.00		264,000.00	792,000.00	其他收益	深经贸信息技术字(2017)198号
长沙高新区产业发展计划(第三批)产业发展专项资金	2,397,915.18		61,485.00	2,336,430.18	其他收益	长高新管发(2013)54号
工业设计中心资助款	3,000,000.00		250,000.00	2,750,000.00	其他收益	深经济信息预算字(2016)234号
小计	7,293,915.18		995,485.00	6,298,430.18		

##### 2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
湖南省移动互联网项目专项资金		300,000.00		300,000.00		湘财企指(2019)63号

长沙市移动互联网项目专项资金		100,000.00		100,000.00		长工信信息发(2019)58号
小 计		400,000.00		400,000.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
软件产品增值税退税	35,596,858.07	其他收益	财税(2011)100号
企业研究开发资助	4,796,000.00	其他收益	深发(2016)7号
总部企业规模扩大奖励资助	3,551,262.00	其他收益	南山自主创新产业发展专项资金扶持项目(经济发展分项)
战略性新兴产业(新一代信息技术)发展专项资金	2,780,000.00	其他收益	深府规(2018)22号
产业化技术升级资助	2,692,000.00	其他收益	《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》
企业展会活动项目资助	1,129,276.81	其他收益	《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》
企业研发投入支持计划补助	1,000,000.00	其他收益	南山自主创新产业发展专项资金扶持项目(科技创新分项)
大型工业企业创新能力培育提升支持计划	1,000,000.00	其他收益	《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》
出口信用保险保费资助	939,003.00	其他收益	深财规(2017)9号
企业扩产增效扶持计划	856,000.00	其他收益	深发(2016)8号
稳增长资助项目	426,000.00	其他收益	《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》
专利奖配套奖励	300,000.00	其他收益	深市质(2019)7号
其他小额政府补助	1,312,243.97	其他收益	
小 计	56,378,643.85		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 57,374,128.85 元。

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
道通迪拜	新设	2019-04-28	10.89 万美元	100%

道通日本	新设	2019-06-27	2000 万日元	100%
道通墨西哥	新设	2019-10-07	20 万美元	100%
道通意大利	新设	2019-11-07	1 万欧元	100%

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
道合天下	注销清算	2019 年 1 月		-35,867.99

## 七、在其他主体中的权益

### 在重要子公司中的权益

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	
道通加州	美国加利福尼亚	美国加利福尼亚	控股公司	100		设立
道通纽约	美国纽约	美国纽约	商业贸易		100	设立
道通德国	德国兰根	德国兰根	商业贸易	100		设立
湖南道通	长沙市	长沙市	软件开发	100		同一控制下的企业合并取得
道通合创	深圳市	深圳市	软件开发	100		设立
道通合盛	深圳市	深圳市	软件开发	100		设立
道通香港	香港	香港	控股公司	100		设立
道通越南	越南	越南	制造业		100	设立
西安道通	西安市	西安市	软件开发	100		设立
道通迪拜	迪拜	迪拜	商业贸易		100	设立
道通日本	日本	日本	商业贸易		100	设立
道通意大利	意大利	意大利	商业贸易		100	设立
道通墨西哥	墨西哥	墨西哥	商业贸易		100	设立

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

#### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### (1) 信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等;

3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过一定天数。

###### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

##### 1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过一定天数仍未付款;

## 2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表五（一）4及五（一）6之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的37.00% (2018年12月31日：42.78%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
交易性金融负债	5,636,528.73	5,636,528.73	5,636,528.73		
应付账款	89,641,475.56	89,641,475.56	89,641,475.56		
其他应付款	19,172,483.10	19,172,483.10	19,172,483.10		
小 计	114,450,487.39	114,450,487.39	114,450,487.39		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
交易性金融负债					
应付账款	111,336,604.90	111,336,604.90	111,336,604.90		
其他应付款	16,268,972.31	16,268,972.31	16,268,972.31		
小 计	127,605,577.21	127,605,577.21	127,605,577.21		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。



## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融负债			5,636,528.73	5,636,528.73
衍生金融负债			5,636,528.73	5,636,528.73
持续以公允价值计量的负债总额			5,636,528.73	5,636,528.73

### (二) 其他说明

2019年12月31日交易性金融负债（衍生金融负债）系公司向银行购买的外汇远期合约，其应计公允价值由对应银行根据合同约定的远期汇率及期末与该外汇远期合约估计汇率等信息计算而来。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的最终控制方情况

本公司无母公司，最终控制方为李红京。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
智能航空	同受李红京控制

Autel Robotics USA LLC	
李宏	本公司股东、董事

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联担保情况

#### (1) 本公司及子公司作为担保方

2016年8月，深圳市大疆创新科技有限公司和 DJI EUROPE B.V（以下合称大疆）在美国特拉华州地方法院对深圳市道通智能航空技术有限公司及子公司 Autel Robotics USA LLC（以下合称智能航空）和本公司提起诉讼，指控智能航空的无人机产品 X-STAR 和 X-STAR PREMIUM 侵犯其专利（后来追加指控无人机产品 EVO 侵权）。该案件目前尚在审理过程中。

在诉讼期间，原告和被告向法院联合提交了自愿撤回对公司诉讼的动议，并获得了法院的批准。根据法院批准的动议，原告已撤回对公司的指控，保留对智能航空的指控，但公司需对判定智能航空的损害赔偿承担连带责任。

本公司认为智能航空有能力应对案件的所有程序，并自行承担可能的赔偿责任。同时，李红京已承诺，如本公司及其附属公司需对上述案件承担任何经济支出的，则由其以个人财产予以承担，保证本公司及其附属公司不会由于上述事项遭受任何损失。因此，该案件对本公司而言发生赔偿的可能性很小，本公司不需要计提预计负债。

#### (2) 本公司及子公司作为被担保方

1) 李红京为本公司租赁位于深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 B1 栋 7、8、10 层及 C1 栋 20 层的办公楼的租赁义务提供连带责任保证。

2) 李宏为道通合创租赁位于深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 B1 栋 6 层办公楼的租赁义务提供连带责任保证。

### 2. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	552.37	509.74

(三) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无关联方应收应付款项。

## 十一、股份支付

### （一）股份支付总体情况

根据 2018 年 11 月 7 日公司第二届董事会第七次会议审议通过，并经 2018 年第一次临时股东大会审议批准的股权激励计划，控股股东李红京将持有本公司 735 万股股份转让给道合通泰（其中李红京持有 275 万股，其他合伙人持有 460 万股）。道合通泰作为公司员工持股平台，公司员工通过道合通泰间接持有本公司的股份，属于控股股东为员工实行的股权激励计划，构成以权益结算的股份支付。同时，根据合伙协议约定被激励员工需在公司或子公司至少服务七年，其所持合伙企业出资份额自其入伙之日起满五年后的两年为行权期，被激励员工所持出资份额分两年匀速行权，即每年可行权 50%，本期未到行权期。

### （二）以权益结算的股份支付情况

#### （1）明细情况

项 目	2019 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,979,722.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,798,915.50

#### （2）其他说明

2018 年 11 月本公司实施的员工股权激励计划，其授予日的公允价值参考近期其他股东的入股受让价格，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。该次股份支付经估计的初始公允价值为 23,669,300.00 元，摊销期限分别为 50%按 60 个月，50%按 72 个月。本公司已按照股份支付的相关要求确认了股份支付费用，其中 2019 年度计入管理费用 3,798,915.50 元，相应确认资本公积（其他资本公积）3,798,915.50 元。截至 2019 年 12 月 31 日，累计确认股份支付费用 3,979,722.65 元。

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1. 外汇远期合约

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的未到期交割的外汇远期合约合计卖出美元 41,000,000.00 元。

#### 2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

（1）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司及子公司作为承租方，已签订且仍在履行的主要

房屋经营租赁事项在以后年度应支付的租金情况如下：

项 目	租 金
1 年以内(含 1 年)	16,913,241.86
1-2 年(含 2 年)	12,845,111.34
2-3 年(含 3 年)	4,188,272.76
3 年以上	2,063,292.00
合 计	36,009,917.96

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司及子公司作为出租方，已签订且仍在履行的主要房屋经营租赁事项在以后年度应收取的租金情况如下：

项 目	租 金
1 年以内(含 1 年)	3,927,259.67
1-2 年(含 2 年)	2,128,987.84
2-3 年(含 3 年)	912,333.90
3 年以上	997,757.17
合 计	7,966,338.58

## (二) 或有事项

### 1. 美国海关对子公司道通纽约补征关税事项

2019 年 9 月，子公司道通纽约收到美国海关签发的 CBP FORM 29 表格（以下简称“海关通知”），其载明：美国海关将道通纽约从中国进口的(1)汽车智能诊断电脑、(2)工业内窥镜、(3)读码卡、(4)车辆通信接口共 4 类货物进行重新分类，并根据 301 条款对上述重新分类之后的货物分别补征 25%、25%、25%、10%/25%（2018 年 9 月 24 日至 2019 年 6 月 1 日适用 10%的关税税率，2019 年 6 月 1 日起适用 25%的关税税率）的关税。上述补征关税事件共涉及道通纽约 67 个批次的报关货物，涉及报关期间为 2018 年 9 月至 2019 年 2 月。

截至资产负债表日，道通纽约已陆续收到美国海关签发的针对上述 67 个批次报关货物中的 66 个补征关税账单。根据上述 66 个补征关税账单，道通纽约需要补缴的关税税款共计 494 万美元，利息 18 万美元。道通纽约尚未收到的 1 张补征关税账单需要补缴的关税税款预计为 23 万美元。上述美国海关要求对道通纽约进口货物补征的关税合计 517 万美元，其中汽车智能诊断电脑、工业内窥镜及车辆通信接口 3 类货物的补征金额为 491 万美元，读码

卡的补征金额为 26 万美元。

2019 年 11 月，道通纽约收到美国海关第二批补征关税账单，针对其 2019 年 3 月至 8 月期间的进口货物补征关税，共涉及道通纽约 17 个批次的报关货物。根据上述 17 个补征关税账单，道通纽约需要补缴的关税税款共计 132 万美元，利息 2.4 万美元，其中汽车智能诊断电脑、工业内窥镜及车辆通信接口 3 类货物的补征金额为 106 万美元，读码卡的补征金额为 26 万美元。

根据美国相关法律规定，公司可以在报关清算日（即账单日期）起 180 日内提出申诉，公司已聘请美国律师负责处理道通纽约在美国的关税事务，并在美国律师指导下提出了申诉，美国律师就本次事件已出具了法律意见书。

上述补征关税事项对报告期间的财务影响如下：

(1) 关于已收到对应 2018 年 9 月至 2019 年 2 月期间进口货物的补征关税账单的影响

2019 年 9 月美国海关通知涉及的针对道通纽约于 2018 年 9 月至 2019 年 2 月期间进口货物的补征关税账单合计关税金额为 517 万美元。

根据美国律师的法律意见，汽车智能诊断电脑、工业内窥镜和车辆通信接口三类产品申诉成功的可能性分别为：约 75%、超过 50%、约 75%，与前述三类产品相关的补征关税金额合计为 491 万美元，占比 94.97%。

公司目前已对前述三类产品提出申诉。因此，基于律师判断申诉成功的可能性，公司已在 2019 年度报表中将上述读码卡相关的关税成本 26 万美元计入当期损益；其余 491 万美元暂时无须处理。

(2) 关于对应 2019 年 3 月至 8 月期间进口货物的补征关税账单的影响

2019 年 11 月，美国海关针对道通纽约于 2019 年 3 月至 2019 年 8 月期间进口货物发出的补征关税账单合计关税金额为 132 万美元。根据公司测算，美国海关尚未对此阶段所有报关批次补征关税，后续追加补征关税账单的可能性较大，预计金额上限约 361 万美元。

出于谨慎考虑并结合美国律师意见，公司已在 2019 年度报表中将 2019 年 3 月至 8 月期间读码卡相关的所有关税成本 26 万美元计入当期损益，12 万美元计入存货；其余 323 万美元暂时无须处理。

此外，截至资产负债表日，道通纽约未收到美国海关针对道通纽约于首轮加征关税清单实施日 2018 年 7 月 6 日至 2018 年 9 月 18 日期间报关进口货物补征关税账单。根据美国律

师的法律意见，道通纽约 2018 年 9 月 19 日之前的进口报关已完成清算，未被美国海关要求补征关税，也没有迹象表明美国海关会对上述报关进行重新清算。

综上所述，截至 2019 年 12 月 31 日，公司已就上述美国海关对道通纽约补征关税事项作了恰当的会计处理。

2. 为关联方提供的担保事项形成的或有负债及其财务影响详见本财务报表附注十(二)1(1)之说明。

### **十三、资产负债表日后事项**

#### **(一) 重要的非调整事项**

1. 2020 年 1 月 6 日经中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕29 号文批复，公司首次向社会公众发行人民币普通股 5,000 万股，并于 2020 年 2 月 13 日在上海证券交易所科创板上市交易，本次公开发行净募集资金 1,099,249,420.81 元。该次募集资金经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 2 月 10 日出具《验资报告》（天健验〔2020〕19 号）。

#### **2. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响**

2020 年 1 月至今，我国及欧美地区逐渐爆发了新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称新冠疫情），各国政府相继出台了人员隔离、交通管制等新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的暂时性影响。公司的主要客户分布于北美、欧洲、中国及电商平台等，若上述客户受新冠疫情影响无法正常经营，将可能导致公司产品无法及时对外出售。同时，受新冠疫情影响，公司产品可能无法及时发运到客户指定地点，导致公司无法及时向客户履约。

公司受新冠疫情的影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。本公司将持续关注新冠疫情的发展情况，并及时评估和积极应对该疫情对公司财务状况和经营成果的影响。

#### **3. 资产负债表日后对外投资情况**

根据 2020 年 2 月 9 日公司第二届董事会第十六次会议决议，本公司拟与西藏钛信投资管理有限公司及其他专业投资机构共同出资认购平阳钛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“平阳钛瑞”）的合伙份额。根据合伙协议约定，本公司已于 2020 年 2 月出资人民币

1500 万元入伙平阳钛瑞，入伙后公司将成为平阳钛瑞的有限合伙人。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2020 年 3 月 30 日公司第二届第十八次董事会通过的利润分配预案，公司拟向全体股东每 10 股分配现金股利 4 元（含税）。
-----------	---

**十四、其他重要事项**

分部信息

(一) 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部为基础确定报告分部。分别对境内、境外、电商业务等的经营业绩进行考核。

(二) 地区分部的财务信息

项 目	境内	境外	电商	分部间抵销	合 计
主营业务收入	567,513,610.08	1,521,002,387.63	160,465,103.89	1,053,181,506.63	1,195,799,594.97
主营业务成本	354,537,186.52	984,163,903.97	66,754,088.23	955,343,317.84	450,111,860.88

[注]：上述电商销售收入以线上销售为统计口径。

**十五、母公司财务报表主要项目注释**

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	803,831,837.89	100.00	7,471,408.96	0.93	796,360,428.93
合 计	803,831,837.89	100.00	7,471,408.96	0.93	796,360,428.93

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	723,239,361.04	100.00	4,851,057.93	0.67	718,388,303.11
合计	723,239,361.04	100.00	4,851,057.93	0.67	718,388,303.11

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	109,519,747.13	7,471,408.96	6.82
合并范围内关联方组合	694,312,090.76		
小计	803,831,837.89	7,471,408.96	0.93

3) 账龄组合, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	106,799,283.55	5,339,964.18	5.00
1-2年	1,178,037.61	589,018.81	50.00
2-3年	1,542,425.97	1,542,425.97	100.00
小计	109,519,747.13	7,471,408.96	6.82

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,851,057.93	2,620,351.03						7,471,408.96
小计	4,851,057.93	2,620,351.03						7,471,408.96

2) 本期不存在重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 本期不存在实际核销的应收账款情况。

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
道通越南	237,498,228.44	29.55	
道通纽约	229,923,536.47	28.60	



道通德国	225,280,894.81	28.03	
客户 A	45,682,851.24	5.68	2,284,142.56
客户 F	11,803,052.36	1.47	590,152.62
小 计	750,188,563.32	93.33	2,874,295.18

[注]: 客户 A 和 F 的应收账款余额由其同一集团内公司及存在供应链服务关系的公司合并计算。

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	409,107.58	0.72	409,107.58	100.00	
其中: 其他应收款	409,107.58	0.72	409,107.58	100.00	
按组合计提坏账准备	56,232,670.78	99.28	1,450,336.30	2.58	54,782,334.48
其中: 其他应收款	56,232,670.78	99.28	1,450,336.30	2.58	54,782,334.48
合 计	56,641,778.36	100.00	1,859,443.88	3.28	54,782,334.48

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	409,107.58	1.21	409,107.58	100.00	
其中: 其他应收款	409,107.58	1.21	409,107.58	100.00	
按组合计提坏账准备	33,489,574.91	98.79	1,099,547.84	3.28	32,390,027.07
其中: 其他应收款	33,489,574.91	98.79	1,099,547.84	3.28	32,390,027.07
合 计	33,898,682.49	100.00	1,508,655.42	4.45	32,390,027.07

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)(2)之说明。

#### 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款	409,107.58	409,107.58	100.00	
深圳英迈思文化科技有限公司	138,000.00	138,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市京粤汽车销售有限公司	88,708.07	88,708.07	100.00	预计无法收回
吉林市乐金商贸有限责任公司	41,143.00	41,143.00	100.00	预计无法收回
深圳市好美声科技有限公司	34,440.00	34,440.00	100.00	预计无法收回
其他	106,816.51	106,816.51	100.00	预计无法收回
小计	409,107.58	409,107.58	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联组合	31,806,874.84		
专项认定组合	17,992,997.03		
其他组合	6,432,798.91	1,450,336.30	22.55
小计	56,232,670.78	1,450,336.30	2.58

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	48,694,497.46
1-2年	5,049,025.47
2年以上	2,898,255.43
小计	56,641,778.36

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	167,202.71	485,318.40	856,134.31	1,508,655.42

期初数在本期				
--转入第二阶段	-53,169.12	53,169.12		
--转入第三阶段		-342,197.00	342,197.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	120,217.54	335,400.65	-104,829.73	350,788.46
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	234,251.13	531,691.17	1,093,501.58	1,859,443.88

2) 本期不存在重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期不存在其他应收款核销的情况。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税款	10,507,012.70	5,196,462.73
应收暂付款	6,841,906.49	5,170,825.29
押金及保证金	3,923,294.68	2,723,750.58
备用金	1,876,139.33	1,330,646.53
员工购房借款	900,000.00	500,000.00
代缴社保与住房公积金	786,550.32	716,993.50
关联方拆借款-下属子公司	31,806,874.84	18,260,003.86
合 计	56,641,778.36	33,898,682.49

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
道通香港	关联方拆借款	27,881,506.84	1年以内	49.22	
国家税务总局深圳市南山区税务局	应收出口退税款	10,507,012.70	1年以内	18.55	

道通越南	关联方拆借款	599,068.61	1年以内	5.91	
		2,749,137.77	1-2年		
研祥智能科技股份有限公司	应收暂付款	527,218.95	1年以内	4.44	26,360.95
	押金及保证金	1,120,931.42	1年以内		
		867,858.70	2年以上		
深圳市六加知识产权代理有限公司	应收暂付款	828,767.55	1年以内	2.18	243,894.23
		404,911.70	1-2年		
小计		45,486,414.24		80.30	270,255.18

(7) 截至2019年12月31日，不存在按应收金额确认的政府补助。

(8) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(9) 截至2019年12月31日，不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	224,496,048.03		224,496,048.03	188,062,844.80		188,062,844.80
合计	224,496,048.03		224,496,048.03	188,062,844.80		188,062,844.80

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
道通加州	683,670.00			683,670.00		
道通德国	853,740.00			853,740.00		
湖南道通	136,525,434.80			136,525,434.80		
道通合创	20,000,000.00			20,000,000.00		
西安道通	30,000,000.00	23,000,000.00		53,000,000.00		

道通合盛		10,000,000.00		10,000,000.00		
道通香港		3,433,203.23		3,433,203.23		
道合天下[注]						
小 计	188,062,844.80	36,433,203.23		224,496,048.03		

[注]：本公司对该公司未实缴出资，该公司已于2019年1月注销。

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	792,330,066.12	571,323,696.17	967,691,113.56	739,348,181.25
其他业务	245,876,854.70	226,683,217.38	15,440,255.91	14,371,028.29
合 计	1,038,206,920.82	798,006,913.55	983,131,369.47	753,719,209.54

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及福利费	46,405,433.75	37,566,891.11
折旧及摊销费	5,212,648.33	4,626,856.51
物料消耗	6,248,671.02	4,964,788.26
房租及管理费	1,375,079.90	1,057,556.25
交通及差旅费	688,445.02	478,564.63
委托研发费	12,515,449.95	455,122.90
其他	2,428,619.50	2,223,142.04
合 计	74,874,347.47	51,372,921.70

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	300,000,000.00	275,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	40,676.47	
处置金融工具取得的投资收益	-7,209,113.01	---
其中：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	-7,209,113.01	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	165,528.00
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	---	-1,931,830.32
合 计	292,831,563.46	273,233,697.68

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	221,438.42	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	21,777,270.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-13,009,256.70	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	648,208.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	270,439.55	
小 计	9,908,100.67	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,349,204.59	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,558,896.08	

2. 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“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，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的原因说明

本期“其他符合非经常性损益定义的损益项目”270,439.55元主要系收到的代扣个人所得税手续费返还240,795.17元，按照当期可抵扣进项税额加计抵减应纳税额确认的其他收益24,363.26元以及收到的代扣代缴增值税手续费返还5,281.12元。

## （二）净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.19	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.40	0.80	0.80

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	326,977,567.67	
非经常性损益	B	8,558,896.08	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	318,418,671.59	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,034,441,274.13	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	200,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	其他综合收益变动	I1	-47,998.86
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	员工股权激励	I2	3,798,915.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F / K - G \times H / K \pm I \times J / K$	1,083,138,849.62	
加权平均净资产收益率	$M=A / L$	30.19%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C / L$	29.40%	



### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

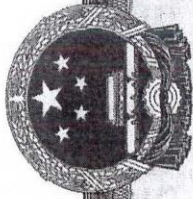
#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	326,977,567.67
非经常性损益	B	8,558,896.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	318,418,671.59
期初股份总数	D	400,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	400,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.82
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.80

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码或“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2020年03月31日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过该系统报送公司年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为深圳市道通科技股份有限公司2019年报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0007666

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 胡少先  
 主任会计师:  
 经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 33000001  
 批准执业文号: 浙财会 (2011) 25号  
 批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

仅为深圳市道通科技股份有限公司2019年报披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

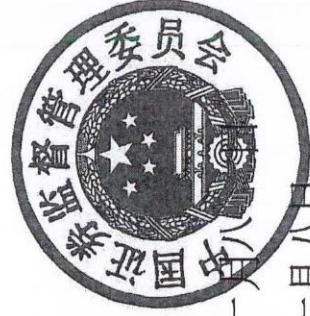


证书序号: 000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



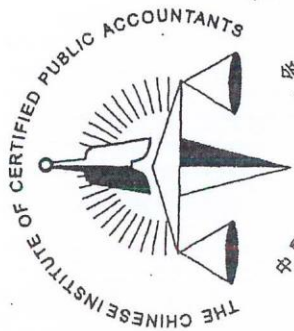
证书号: 44

发证时间: 二〇二〇年十一月八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月八日

仅为深圳市道通科技股份有限公司 2019 年年报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

83



仅为深圳市道通科技股份有限公司2019年报披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明吴懿忻是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得向第三方传送或披露。



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



日 / 月 / 年



姓名 吴懿忻  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1975-04-07  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 330702197504070416  
Identity card No.

证书编号: 330000010055  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1998 年 09 月 30 日  
Date of Issuance

576



仅为深圳市道通科技股份有限公司2019年报披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明夏均军是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得向第三方传送或披露。



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 夏均军  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1986-10-28  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 330183198610283036  
Identity card No.



证书编号: 330000012289  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs of Zhejiang Province

发证日期: 2011 年 7月 06日  
Date of Issuance

深圳市道通科技股份有限公司

2020 年度审计报告

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—92 页



# 审 计 报 告

天健审（2021） 号

深圳市道通科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了深圳市道通科技股份有限公司（以下简称道通科技公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

道通科技公司的营业收入主要来自于销售汽车综合诊断产品、TPMS 系列产品、ADAS 系列产品和汽车电子零部件等及提供相关产品的软件升级服务。2020 年度，道通科技公司营业收入金额为人民币 157,777.51 万元。

由于营业收入是道通科技公司关键业绩指标之一，可能存在道通科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括经销商合同、订单、发货单、运输单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售订单、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；对于国外子公司销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、发票、运输单、物流签收记录等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)4。

截至 2020 年 12 月 31 日，道通科技公司应收账款账面余额为人民币 34,269.39 万元，坏账准备为人民币 2,395.82 万元，账面价值为人民币 31,873.57 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，同时评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合

理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

道通科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督道通科技公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能

由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

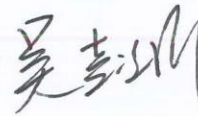
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

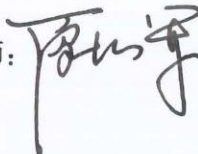
措施（如适用）。

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



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年三月八日

# 合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,350,739,897.86	346,126,444.29	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	124,652,743.37		交易性金融负债	18		5,636,528.73
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	6,487,989.97	8,319,701.51	应付票据			
应收账款	4	318,735,696.07	252,812,019.37	应付账款	19	258,092,698.56	89,641,475.56
应收款项融资				预收款项	20	1,205,930.72	6,293,184.63
预付款项	5	24,917,531.70	35,469,610.15	合同负债	21	167,458,702.18	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	64,971,940.02	30,503,688.16	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	100,833,248.73	53,806,442.39
存货	7	442,985,585.04	355,505,090.77	应交税费	23	13,051,178.98	5,874,771.18
合同资产				其他应付款	24	36,470,726.81	19,172,483.10
持有待售资产	8	27,427,406.50		应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	271,428,786.38	56,324,439.62	持有待售负债			
流动资产合计		2,632,347,576.91	1,085,060,993.87	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	25	69,427.18	
				流动负债合计		577,181,913.16	180,424,885.59
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	26	6,347,919.46	
				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			
非流动资产：				预计负债	27	11,253,053.63	8,236,455.93
发放贷款和垫款				递延收益	28	4,952,945.18	153,357,865.72
债权投资				递延所得税负债	16		
其他债权投资				其他非流动负债	29	42,269,461.36	
长期应收款				非流动负债合计		64,823,379.63	161,594,321.65
长期股权投资				负债合计		642,005,292.79	342,019,207.24
其他权益工具投资				所有者权益：			
其他非流动金融资产	10	28,184,105.86		股本	30	450,000,000.00	400,000,000.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	11	229,289,084.12	166,794,231.84	其中：优先股			
在建工程	12		22,638,608.88	永续债			
生产性生物资产				资本公积	31	1,172,690,378.33	95,972,947.25
油气资产				减：库存股			
使用权资产				其他综合收益	32	-15,003,096.39	-3,057,148.41
无形资产	13	44,530,918.23	59,984,768.50	专项储备			
开发支出	14	8,321,801.97	14,632,988.45	盈余公积	33	110,070,357.58	76,970,020.46
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	15	28,947,859.52	30,968,547.25	未分配利润	34	815,243,349.15	595,283,939.14
递延所得税资产	16	132,581,801.41	125,454,401.29	归属于母公司所有者权益合计		2,533,000,988.67	1,165,169,758.44
其他非流动资产	17	70,803,133.44	1,654,425.60	少数股东权益			
非流动资产合计		542,658,704.55	422,127,971.81	所有者权益合计		2,533,000,988.67	1,165,169,758.44
资产总计		3,175,006,281.46	1,507,188,965.68	负债和所有者权益总计		3,175,006,281.46	1,507,188,965.68

法定代表人：

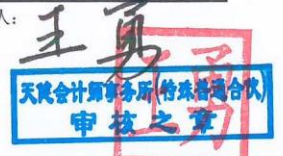
主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

  
李景印

第 7 页 共 92 页  
5-1-231

  
王勇

  
王勇  
天院会计师事务所 特殊普通合伙  
审核之章

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 深圳市道通科技股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,249,785,444.89	239,616,565.84	短期借款			
交易性金融资产		124,652,743.37		交易性金融负债			5,636,528.73
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		6,487,989.97	8,319,701.51	应付票据			
应收账款	1	662,691,276.10	796,360,428.93	应付账款		644,723,085.33	450,613,239.24
应收款项融资				预收款项			5,167,684.95
预付款项		21,315,815.18	29,901,643.20	合同负债		53,289,925.53	
其他应收款	2	107,220,173.46	54,782,334.48	应付职工薪酬		45,501,234.40	30,096,321.13
存货		226,289,960.43	153,482,839.23	应交税费		989,489.13	819,889.14
合同资产				其他应付款		29,140,365.08	13,602,004.72
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			
其他流动资产		215,221,217.64	5,247,256.86	其他流动负债		69,427.18	
流动资产合计		2,613,664,621.04	1,287,710,770.05	流动负债合计		773,713,526.65	505,935,667.91
				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			
非流动资产:				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债		11,253,053.63	8,236,455.93
长期应收款				递延收益		2,678,000.00	61,173,818.14
长期股权投资	3	274,251,899.84	224,496,048.03	递延所得税负债			
其他权益工具投资				其他非流动负债		10,889,321.26	
其他非流动金融资产		28,184,105.86		非流动负债合计		24,820,374.89	69,410,274.07
投资性房地产				负债合计		798,533,901.54	575,345,941.98
固定资产		63,188,763.58	49,750,067.13	所有者权益:			
在建工程				股本		450,000,000.00	400,000,000.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中: 优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		23,953,629.06	10,145,229.09	资本公积		1,169,215,813.13	92,498,382.05
开发支出		8,321,801.97	14,632,988.45	减: 库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		1,124,493.26	788,531.33	专项储备			
递延所得税资产		46,557,213.94	39,876,813.64	盈余公积		110,070,357.58	76,970,020.46
其他非流动资产		69,973,481.00	910,800.00	未分配利润		601,399,937.30	483,496,903.23
非流动资产合计		515,555,388.51	340,600,477.67	所有者权益合计		2,330,686,108.01	1,052,965,305.74
资产总计		3,129,220,009.55	1,628,311,247.72	负债和所有者权益总计		3,129,220,009.55	1,628,311,247.72

法定代表人:


主管会计工作的负责人:

  
 第 8 页 共 92 页

5-1-232

会计机构负责人:





# 合并利润表

2020年度

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	1,577,775,103.90	1,195,799,594.97
其中：营业收入	1	1,577,775,103.90	1,195,799,594.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	1,190,230,387.05	888,117,616.97
其中：营业成本	1	563,203,645.70	450,111,860.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	14,793,760.73	12,881,851.20
销售费用	3	191,568,170.10	167,387,320.97
管理费用	4	134,747,035.86	97,917,162.85
研发费用	5	271,872,856.02	167,813,278.42
财务费用	6	14,044,918.64	-7,993,857.35
其中：利息费用		3,579,899.08	2,624,695.45
利息收入		19,047,167.09	3,555,520.15
加：其他收益	7	61,891,472.59	57,644,568.40
投资收益（损失以“-”号填列）	8	13,018,843.66	-7,209,113.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	30,289,272.11	-5,800,143.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-3,569,213.84	-5,313,105.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-7,310,037.20	-5,923,371.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-482,788.12	221,438.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		481,382,266.05	341,302,251.15
加：营业外收入	13	435,709.62	792,760.76
减：营业外支出	14	27,361,652.02	144,552.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		454,456,323.65	341,950,459.77
减：所得税费用	15	21,396,576.52	14,972,892.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		433,059,747.13	326,977,567.67
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		433,059,747.13	326,977,567.67
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）		433,059,747.13	326,977,567.67
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	16	-11,945,947.98	-47,998.86
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,945,947.98	-47,998.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-11,945,947.98	-47,998.86
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		-11,945,947.98	-47,998.86
7. 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		421,113,799.15	326,929,568.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		421,113,799.15	326,929,568.81
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.98	0.82
（二）稀释每股收益		0.98	0.82

法定代表人：

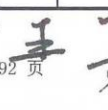
主管会计工作的负责人：

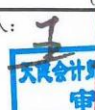
会计机构负责人：

第 9 页 共 92 页

5-1-233

  
京  
印  
红

  
王  
勇

  
王  
勇  
天职会计师事务所(普通合伙)  
审核之章

# 母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司

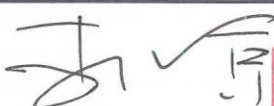
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,261,031,562.49	1,038,206,920.82
减：营业成本	1	1,017,814,689.65	798,006,913.55
税金及附加		5,422,968.05	5,496,981.52
销售费用		51,796,127.26	52,752,084.59
管理费用		111,561,027.90	79,162,415.54
研发费用	2	115,497,197.18	74,874,347.47
财务费用		12,243,936.41	-19,309,595.79
其中：利息费用		1,016,590.83	110,255.38
利息收入		18,694,730.17	3,473,656.31
加：其他收益		14,956,508.61	17,372,054.27
投资收益（损失以“-”号填列）	3	338,018,843.66	292,831,563.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		30,289,272.11	-5,800,143.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,366,092.30	-2,971,139.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,333,585.37	-4,322,892.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		90,010.92	251,884.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		324,350,573.67	344,585,100.47
加：营业外收入		314,648.35	530,944.41
减：营业外支出		342,251.13	29,750.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		324,322,970.89	345,086,294.87
减：所得税费用		-6,680,400.30	-1,508,669.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		331,003,371.19	346,594,964.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		331,003,371.19	346,594,964.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		331,003,371.19	346,594,964.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

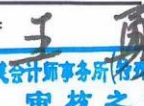
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：









# 合并现金流量表

2020年度

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司

会合03表

单位：人民币元



项目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,624,293,070.17	1,238,955,352.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		111,334,512.84	115,918,550.52
收到其他与经营活动有关的现金	1	36,574,142.99	30,856,992.43
经营活动现金流入小计		1,772,201,726.00	1,385,730,895.34
购买商品、接受劳务支付的现金		561,128,290.98	599,508,429.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		333,724,861.93	260,221,485.44
支付的各项税费		109,183,746.44	129,706,418.20
支付其他与经营活动有关的现金	2	198,179,076.74	167,156,965.38
经营活动现金流出小计		1,202,215,976.09	1,156,593,298.95
经营活动产生的现金流量净额		569,985,749.91	229,137,596.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,553,023,800.00	345,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,217,409.51	2,660,136.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		292,096.20	506,200.00
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	3	16,046,630.06	21,070,092.00
投资活动现金流入小计		2,582,579,935.77	369,236,428.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,815,125.42	114,067,384.22
投资支付的现金		3,391,207,905.86	354,869,250.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	669,470.14	37,116,722.06
投资活动现金流出小计		3,553,692,501.42	506,053,356.28
投资活动产生的现金流量净额		-971,112,565.65	-136,816,927.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,130,206,560.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,000,000.00	24,232,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,178,206,560.00	24,232,700.00
偿还债务支付的现金		48,000,000.00	24,232,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,002,213.33	200,041,610.38
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	5	37,790,300.00	
筹资活动现金流出小计		266,792,513.33	224,274,310.38
筹资活动产生的现金流量净额		911,414,046.67	-200,041,610.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,353,846.38	5,537,918.88
五、现金及现金等价物净增加额		500,933,384.55	-102,183,022.40
加：期初现金及现金等价物余额		323,598,749.04	425,781,771.44
六、期末现金及现金等价物余额		824,532,133.59	323,598,749.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

王勇

会计机构负责人：

王勇



第 11 页 共 92 页

5-1-235



# 母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司

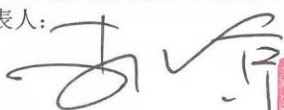
单位：人民币元

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	1,404,739,289.86	1,001,264,312.40
收到的税费返还	61,055,409.03	73,743,508.05
收到其他与经营活动有关的现金	26,574,761.22	25,222,364.42
经营活动现金流入小计	1,492,369,460.11	1,100,230,184.87
购买商品、接受劳务支付的现金	722,952,488.51	692,041,675.15
支付给职工以及为职工支付的现金	148,454,934.03	120,839,898.05
支付的各项税费	5,882,283.89	4,257,122.83
支付其他与经营活动有关的现金	83,903,201.60	80,855,040.49
经营活动现金流出小计	961,192,908.03	897,993,736.52
经营活动产生的现金流量净额	531,176,552.08	202,236,448.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,553,023,800.00	345,000,000.00
取得投资收益收到的现金	53,217,409.51	2,660,136.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	123,000.00	417,200.00
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	16,046,630.06	96,112,316.57
投资活动现金流入小计	2,622,410,839.57	444,189,653.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,692,882.27	19,211,990.75
投资支付的现金	3,440,992,547.67	391,295,672.95
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	1,708,205.14	121,569,102.91
投资活动现金流出小计	3,545,393,635.08	532,076,766.61
投资活动产生的现金流量净额	-922,982,795.51	-87,887,113.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,130,206,560.00	
取得借款收到的现金	48,000,000.00	24,232,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,178,206,560.00	24,232,700.00
偿还债务支付的现金	48,000,000.00	24,232,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	181,002,213.33	200,041,610.38
支付其他与筹资活动有关的现金	37,790,300.00	
筹资活动现金流出小计	266,792,513.33	224,274,310.38
筹资活动产生的现金流量净额	911,414,046.67	-200,041,610.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,461,212.75	6,550,010.97
五、现金及现金等价物净增加额	512,146,590.49	-79,142,264.11
加：期初现金及现金等价物余额	223,390,977.62	302,533,241.73
六、期末现金及现金等价物余额	735,537,568.11	223,390,977.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：








# 母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司

项 目	本期数					上年同期数													
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	
一、上年年末余额	400,000,000.00		92,498,382.05				76,970,020.46	483,496,903.23	1,052,965,305.74	400,000,000.00		88,659,486.55				42,310,524.00	371,561,435.11	902,571,425.66	
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年初余额	400,000,000.00		92,498,382.05				76,970,020.46	483,496,903.23	1,052,965,305.74	400,000,000.00		88,659,486.55				42,310,524.00	371,561,435.11	902,571,425.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00		1,076,717,431.08				33,100,337.12	117,903,034.07	1,277,720,802.27			3,798,915.50				34,659,496.46	111,935,468.12	150,393,880.08	
（一）综合收益总额																			
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00		1,076,717,431.08						331,003,371.19			3,798,915.50							346,594,964.58
1. 所有者投入的普通股	50,000,000.00		1,076,717,431.08						1,126,717,431.08										3,798,915.50
2. 其他权益工具持有者投入资本									1,099,249,920.81										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
（三）利润分配																			
1. 提取盈余公积							33,100,337.12	-213,100,337.12	-180,000,000.00							34,659,496.46	-234,659,496.46	-200,000,000.00	
2. 对股东的分配							33,100,337.12	-33,100,337.12	-180,000,000.00							34,659,496.46	-34,659,496.46	-200,000,000.00	
3. 其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增股本																			
2. 盈余公积转增股本																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他																			
四、本期期末余额	450,000,000.00		1,169,215,813.13				110,070,357.58	601,399,937.30	2,330,686,108.01	400,000,000.00		92,498,382.05				76,970,020.46	483,496,903.23	1,052,965,305.74	

法定代表人：

李红印

王勇

王勇

主管会计工作的负责人：

王勇

会计机构负责人：

王勇



# 深圳市道通科技股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

深圳市道通科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系深圳市道通科技有限公司，于 2004 年 9 月 28 日在中华人民共和国广东省深圳市注册成立，总部位于广东省深圳市南山区学苑大道 1001 号智园。2014 年 6 月 13 日，经由深圳市市场监督管理局核准，深圳市道通科技有限公司以 2013 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，名称变更为深圳市道通科技股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91440300767550462C 的营业执照，注册资本 45,000 万元，股份总数 45,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2020 年 2 月 13 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司经营范围主要为汽车智能诊断、检测分析系统及汽车电子零部件的研发、生产、销售和服务，产品主要有汽车综合诊断产品、TPMS 系列产品、ADAS 系列产品和汽车电子零部件以及相关产品的软件云服务。

本财务报表业经公司 2021 年 3 月 8 日第三届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将湖南省道通科技有限公司、深圳市道通合创软件开发有限公司、深圳市道通合盛软件开发有限公司、西安道通科技有限公司、Autel.US Inc. 和 Autel Europe GmbH 等公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：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、开发支出资本化的判断标准、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

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。

#### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，Autel.US Inc. 和 Autel Europe GmbH 等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 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。

#### (六) 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。

#### (七) 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。

#### (八) 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。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

##### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

该部分金融负债)。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由

可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(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——合并范围内关联组合	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——专项认定组合（增值税出口退税款、软件产品增值税退税款、押金及保证金、备用金、代缴社保与住房公积金、员工借款）	款项性质	
其他应收款——其他组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

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
应收票据——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
应收账款——合并范围内关联组合	合并范围内关联方	
应收账款——账龄组合	相同账龄具有相似的信用风险	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

2) 应收账款——账龄组合的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）	5.00

1-2 年	50.00
2 年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### （十一）存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

##### 3. 存货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，按照单个存货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。

## (十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

#### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 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。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
------	-------	-----	---	-------------

#### (十五) 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。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、商标、专有技术及软件等，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
专利权	10
商标	10
专有技术	5
软件	5-10

3. 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：公司为研究产品而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出；大规模生产之前，针对产品最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出。

#### (十八) 部分长期资产减值

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

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

#### (十九) 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。

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (二十一) 预计负债

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

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

#### (二十二) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

###### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (二十三) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商



品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售汽车综合诊断产品、TPMS 系列和 ADAS 系列产品和汽车电子零部件，同时提供相关产品的软件云服务，各类业务收入确认的具体方法如下：

### (1) 销售商品

公司产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司已根据合同约定将产品交付给购货方、由客户确认接收产品或完成报关离港并取得提单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### (2) 软件云服务

公司对外提供软件云服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已提供服务的时间占约定服务期间的比例确定履约进度，并按履约进度确认收入。

## (二十四) 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。

## (二十五) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十六) 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。

#### (二十七) 租赁

##### 经营租赁的会计处理方法

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

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

#### (二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

所得税及递延所得税资产

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与本公司的认定存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税资产的金额产生影响。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	6,293,184.63	-6,038,701.68	254,482.95
合同负债		104,253,671.87	104,253,671.87
其他流动负债		124,708.15	124,708.15
递延收益	153,357,865.72	-146,659,435.54	6,698,430.18
其他非流动负债		48,319,757.20	48,319,757.20

(2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(三十一) 公司名称简称表

本财务报表附注中，除非另有说明，以下公司名称简称如下：

名 称	简 称
Autel (USA), INC.	道通加州
Autel.US Inc.	道通纽约
Autel Europe GmbH	道通德国

湖南省道通科技有限公司	湖南道通
深圳市道通合创软件开发有限公司	道通合创
深圳市道通合盛软件开发有限公司	道通合盛
西安道通科技有限公司	西安道通
深圳市道通智能汽车有限公司	道通智能汽车
Autel Hong Kong Holding Limited	道通香港
Công ty TNHH Autel Việt Nam	道通越南
Autel Imea DMCC	道通迪拜
道通科技（亚太）株式会社	道通日本
Auteltech Latin America	道通墨西哥
Autel Europe S.R.L.	道通意大利
深圳市道合通泰信息咨询企业（有限合伙）	道合通泰
深圳市道通智能航空技术股份有限公司	智能航空

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 5%、6%、9%、10%、13%、16%、19%、22% 的税率计缴。本公司出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率按相关政策执行
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 或 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25% 等

1. 本公司、中国境内子公司及道通越南、道通迪拜适用不同税率情况详见本财务报表附注四(二)之说明。

2. 子公司道通加州、道通纽约按 21%的税率计缴联邦企业所得税。此外，上述两公司同时也须按适用税率向有实际经营业务的州进行企业所得税申报。

3. 子公司道通德国按 15%的税率计缴联邦企业所得税、5.5%的团结附加税（税基为联邦企业所得税税额）及营业税（3.5%的基准税率并按所在地的征收倍数调整）。

4. 子公司道通香港按 8.25%的税率计缴利得税。

5. 子公司道通日本应纳税所得额 800 万日元以下的部分按 19%的税率计缴法人税，超过 800 万日元的部分按 23.2%的税率计缴法人税，同时按所在地规定缴纳法人事业税和法人居民税。

6. 子公司道通意大利按 27.9%的税率计缴所得税。

7. 子公司道通墨西哥按 30%的税率计缴所得税。

## （二）税收优惠

### 1. 增值税

#### （1）软件企业税收优惠

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）及《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）文件规定，子公司道通合创和道通合盛销售自行开发的软件产品，按规定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分，享受即征即退政策。

（2）根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）文件规定，子公司湖南道通和西安道通技术开发服务收入享受增值税免税的优惠政策。

（3）子公司道通德国按公司所在地税收优惠政策，自 2020 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，增值税率暂从 19%降至 16%。

### 2. 企业所得税

#### （1）高新技术企业税收优惠

根据高新技术企业认定管理的有关办法，本公司于 2020 年通过高新技术企业认定，享受企业所得税优惠政策，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间按 15%的税率计缴企业所得税。

#### （2）软件企业税收优惠

根据《财政部 国家税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业

和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(2020 年第 45 号)文件规定, 子公司道通合创和道通合盛符合国家鼓励的重点软件企业认定标准, 享受自获利年度起, 第一年至第五年免征企业所得税, 接续年度减按 10%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2020 年度, 道通合创按 10%的税率计缴企业所得税, 道通合盛免征企业所得税。

(3) 子公司道通越南按公司所在地税收优惠政策, 适用两免四减半优惠(从产生利润起计算, 最迟不超过 3 年), 道通越南自 2019 年开始产生利润, 本年度为税收减免期。

(4) 子公司道通迪拜按公司所在地税收优惠政策, 无需计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,457,608.34	1,528,618.40
银行存款	1,333,783,707.49	314,622,425.60
其他货币资金	15,498,582.03	29,975,400.29
合 计	1,350,739,897.86	346,126,444.29
其中: 存放在境外的款项总额	80,503,350.30	101,671,264.06

##### (2) 其他说明

期末, 银行存款中包含 40,493.52 元财政资金只收不付余额, 其他货币资金中包含 11,959,887.49 元关税保证金以及 116,598.92 元 Apple Store 账户余额, 上述货币资金使用受限。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	124,652,743.37	

其中：衍生金融资产（外汇远期合约）	24,317,126.94	
结构性存款	100,335,616.43	
合 计	124,652,743.37	

### 3. 应收票据

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,487,989.97	100.00			6,487,989.97
其中：银行承兑汇票	6,487,989.97	100.00			6,487,989.97
合 计	6,487,989.97	100.00			6,487,989.97

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	8,319,701.51	100.00			8,319,701.51
其中：银行承兑汇票	8,319,701.51	100.00			8,319,701.51
合 计	8,319,701.51	100.00			8,319,701.51

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	6,487,989.97		
小 计	6,487,989.97		

(2) 本期无实际核销的应收票据。

(3) 期末公司无已质押的应收票据。

(4) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(5) 期末公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。



4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,415,002.54	0.41	1,415,002.54	100.00	
按组合计提坏账准备	341,278,848.96	99.59	22,543,152.89	6.61	318,735,696.07
合 计	342,693,851.50	100.00	23,958,155.43	6.99	318,735,696.07

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,442,943.77	0.52	1,442,943.77	100.00	
按组合计提坏账准备	273,589,148.51	99.48	20,777,129.14	7.59	252,812,019.37
合 计	275,032,092.28	100.00	22,220,072.91	8.08	252,812,019.37

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南大庭料宇新材料科技股份有限公司	852,704.43	852,704.43	100.00	预计无法收回
Sears Corp	404,887.73	404,887.73	100.00	对方破产
Dutch Tyre-Traders B.V.	157,410.38	157,410.38	100.00	对方破产
小 计	1,415,002.54	1,415,002.54		

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	334,991,131.36	16,749,040.18	5.00
1-2 年	987,209.78	493,604.89	50.00
2 年以上	5,300,507.82	5,300,507.82	100.00
小 计	341,278,848.96	22,543,152.89	6.61

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	334,991,131.36
1-2 年	1,839,914.21
2 年以上	5,862,805.93
合 计	342,693,851.50

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,442,943.77						27,941.23	1,415,002.54
按组合计提坏账准备	20,777,129.14	1,766,023.75						22,543,152.89
小 计	22,220,072.91	1,766,023.75					27,941.23	23,958,155.43

2) 本期不存在重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 A	60,772,414.43	17.73	3,038,620.72
客户 B	22,076,075.16	6.44	1,103,803.76
客户 C	21,127,450.16	6.17	1,056,372.51
客户 D	20,807,863.83	6.07	1,040,393.19
客户 E	11,406,201.32	3.33	570,310.07
小 计	136,190,004.90	39.74	6,809,500.25

[注]以上客户的应收账款余额按其同一集团内公司及存在供应链服务关系的公司合并计算

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的损失	金融资产转移方式
货款	103,123,435.52	2,013,816.73	无追索权保理

小 计	103,123,435.52	2,013,816.73	
-----	----------------	--------------	--

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	24,120,689.02	96.80		24,120,689.02	34,072,183.30	96.06		34,072,183.30
1-2 年	694,987.85	2.79		694,987.85	1,384,401.85	3.90		1,384,401.85
2 年以上	101,854.83	0.41		101,854.83	13,025.00	0.04		13,025.00
合 计	24,917,531.70	100.00		24,917,531.70	35,469,610.15	100.00		35,469,610.15

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
公司甲	10,249,469.98	41.13
公司乙	7,093,549.93	28.47
公司丙	1,401,301.33	5.62
公司丁	698,746.29	2.80
公司戊	650,697.68	2.61
小 计	20,093,765.21	80.63

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	359,136.17	0.53	359,136.17	100.00	
按组合计提坏账准备	67,844,593.79	99.47	2,872,653.77	4.23	64,971,940.02
合 计	68,203,729.96	100.00	3,231,789.94	4.74	64,971,940.02

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	409,107.58	1.26	409,107.58	100.00	
按组合计提坏账准备	32,004,920.94	98.74	1,501,232.78	4.69	30,503,688.16
合 计	32,414,028.52	100.00	1,910,340.36	5.89	30,503,688.16

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳英迈思文化科技有限公司	138,000.00	138,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市比亚迪锂电池有限公司	78,846.52	78,846.52	100.00	预计无法收回
吉林市乐金商贸有限责任公司	41,143.00	41,143.00	100.00	预计无法收回
上海英恒电子有限公司	28,293.22	28,293.22	100.00	预计无法收回
深圳市亚贝特科技有限公司	15,402.81	15,402.81	100.00	预计无法收回
深圳市台技光电有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	预计无法收回
其他	45,450.62	45,450.62	100.00	预计无法收回
小 计	359,136.17	359,136.17	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
专项认定组合	57,444,452.42		
其他组合	10,400,141.37	2,872,653.77	27.62
小 计	67,844,593.79	2,872,653.77	4.23

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	54,995,407.16
1-2年	5,298,962.36
2年以上	7,909,360.44
合 计	68,203,729.96

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	272,703.81	544,134.97	1,093,501.58	1,910,340.36
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-109,757.37	109,757.37		
--转入第三阶段		-718,331.76	718,331.76	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	175,470.09	1,162,013.15	-16,033.66	1,321,449.58
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	338,416.53	1,097,573.73	1,795,799.68	3,231,789.94

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税款	39,963,910.34	10,507,012.70
员工购房借款	5,029,192.00	4,195,196.00
押金及保证金	5,217,244.93	5,896,535.56
应收暂付款	10,759,277.54	7,635,846.75
代缴社保与住房公积金	1,972,603.37	1,205,487.68
备用金	5,261,501.78	2,973,949.83
合 计	68,203,729.96	32,414,028.52

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局 深圳市南山区 税务局	应收出口退税 款	39,963,910.34	1年以内	58.59	
研祥智能科技 股份有限公司	应收暂付款	527,147.19	1年以内	2.43	26,357.36
	押金及保证金	6,400.00	1年以内		
		1,120,931.42	1-2年		
		150.00	2年以上		
深圳市六加知 识产权代理有 限公司	应收暂付款	518,547.34	1年以内	1.96	521,904.07
		650,007.56	1-2年		
		170,972.92	2年以上		
GULDE AND PARTNER	应收暂付款	1,287,723.05	1年以内	1.89	65,892.32
		3,012.33	1-2年		
北京安信方达 知识产权代理 有限公司	应收暂付款	473,442.09	1年以内	1.78	488,638.97
		547,717.29	1-2年		
		191,108.22	2年以上		
小 计		45,461,069.75		66.65	1,102,792.72

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	145,696,454.95	6,151,376.15	139,545,078.80
在产品	106,972,931.52	936,875.92	106,036,055.60
产成品	200,085,601.27	2,681,150.63	197,404,450.64
合 计	452,754,987.74	9,769,402.70	442,985,585.04

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	106,116,758.20	4,073,414.08	102,043,344.12
在产品	47,707,125.44	512,109.62	47,195,015.82
产成品	208,436,857.79	2,170,126.96	206,266,730.83
合 计	362,260,741.43	6,755,650.66	355,505,090.77

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,073,414.08	2,077,962.07				6,151,376.15
在产品	512,109.62	424,766.30				936,875.92
库存商品	2,170,126.96	4,303,639.97		3,792,616.30		2,681,150.63
小 计	6,755,650.66	6,806,368.34		3,792,616.30		9,769,402.70

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品，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；原材料和在产品，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。各期转销主要系随存货销售、生产领用及报废处置等。

8. 持有待售资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地使用权	27,427,406.50		27,427,406.50			
合 计	27,427,406.50		27,427,406.50			

(2) 期末持有待售资产情况

项 目	所属分部	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
土地使用权		27,427,406.50	27,690,000.00		土地收储	2021年
小 计		27,427,406.50	27,690,000.00			

## 9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	60,008,791.84		60,008,791.84	49,651,527.51		49,651,527.51
预缴税金	6,170,214.01		6,170,214.01	6,672,912.11		6,672,912.11
理财产品	205,187,178.10		205,187,178.10			
待摊费用	62,602.43		62,602.43			
合 计	271,428,786.38		271,428,786.38	56,324,439.62		56,324,439.62

## 10. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,184,105.86	
其中：权益工具投资	28,184,105.86	
合 计	28,184,105.86	

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	140,468,222.13	40,015,571.19	17,310,505.59	22,076,500.68	219,870,799.59
本期增加金额	21,689,618.40	16,104,058.23	8,723,180.77	35,685,055.26	82,201,912.66
1) 购置		16,248,963.14	8,780,255.35	35,910,940.77	60,940,159.26
2) 在建工程转入	21,689,618.40				21,689,618.40
3) 企业合并增加					
4) 外币报表折算影响		-144,904.91	-57,074.58	-225,885.51	-427,865.00
本期减少金额		81,181.50	867,940.25	431,879.12	1,381,000.87
1) 处置或报废		81,181.50	867,940.25	431,879.12	1,381,000.87



2) 其他					
期末数	162,157,840.53	56,038,447.92	25,165,746.11	57,329,676.82	300,691,711.38
累计折旧					
期初数	16,589,842.52	20,318,246.95	8,412,642.53	7,295,264.75	52,615,996.75
本期增加金额	3,749,558.14	6,822,262.87	3,288,706.36	5,738,237.74	19,598,765.11
1) 计提	3,749,558.14	6,901,687.02	3,311,444.86	5,806,268.43	19,768,958.45
2) 外币报表折算影响		-79,424.15	-22,738.50	-68,030.69	-170,193.34
本期减少金额		63,959.98	813,200.67	395,544.95	1,272,705.60
1) 处置或报废		63,959.98	813,200.67	395,544.95	1,272,705.60
2) 其他					
期末数	20,339,400.66	27,076,549.84	10,888,148.22	12,637,957.54	70,942,056.26
减值准备					
期初数				460,571.00	460,571.00
本期增加金额					
1) 计提					
2) 其他					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他					
期末数				460,571.00	460,571.00
账面价值					
期末账面价值	141,818,439.87	28,961,898.08	14,277,597.89	44,231,148.28	229,289,084.12
期初账面价值	123,878,379.61	19,697,324.24	8,897,863.06	14,320,664.93	166,794,231.84

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
电子设备	198,757.26	167,037.65		31,719.61	
小 计	198,757.26	167,037.65		31,719.61	

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	19,650,377.59
小 计	19,650,377.59

## 12. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
道通越南厂房建设项目				7,207,820.33		7,207,820.33
西安西北总部基地及研发中心建设项目				15,430,788.55		15,430,788.55
合 计				22,638,608.88		22,638,608.88

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
道通越南厂房建设项目	2,200.00 万元	7,207,820.33	14,649,787.06	21,689,618.40	167,988.99	
西安西北总部基地及研发中心建设项目	58,772.75 万元	15,430,788.55	9,726,954.25		25,157,742.80	
小 计		22,638,608.88	24,376,741.31	21,689,618.40	25,325,731.79	

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
道通越南厂房建设项目	99.35	100.00				自有资金
西安西北总部基地及研发中心建设项目	4.28	4.28				自有及募集资金
小 计						

### (4) 其他说明

根据公司第三届董事会第五次会议审议通过，本公司拟将西安西北总部基地及研发中心建设项目的实施地点由西安市高新区东西八号路以北、南北二号路以西地块变更至西安市高

新区韦斗路以南、经二十八路以东、纬二十六路以北、经二十六路以西的东北角地块（地块具体位置以后续签订的《国有建设用地使用权出让合同》为准）。由于实施地点变更，本公司已将该项目前期投入及对应税费共 27,017,904.28 元一次性结转至 2020 年度营业外支出。

### 13. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	商标	专有技术	软件	合 计
账面原值						
期初数	52,547,573.61	344,452.96	227,286.00	8,065,408.37	10,817,129.96	72,001,850.90
本期增加金额	-746,500.51	610,028.65	-13,539.00	18,301,729.36	1,069,254.55	19,220,973.05
1) 购置		610,028.65			1,064,514.00	1,674,542.65
2) 内部研发				18,301,729.36		18,301,729.36
3) 企业合并增加						
4) 外币报表折算影响	-746,500.51		-13,539.00		4,740.55	-755,298.96
本期减少金额	28,520,700.00	21,520.76				28,542,220.76
1) 处置		21,520.76				21,520.76
2) 其他	28,520,700.00					28,520,700.00
期末数	23,280,373.10	932,960.85	213,747.00	26,367,137.73	11,886,384.51	62,680,603.19
累计摊销						
期初数	2,848,698.94	65,132.92	179,191.70	2,550,973.70	6,373,085.14	12,017,082.40
本期增加金额	1,089,966.51	66,489.97	9,887.05	3,893,972.72	2,166,979.53	7,227,295.78
1) 计提	1,097,874.36	66,489.97	21,091.06	3,893,972.72	2,163,929.22	7,243,357.33
2) 外币报表折算影响	-7,907.85		-11,204.01		3,050.31	-16,061.55
本期减少金额	1,093,293.50	1,399.72				1,094,693.22
1) 处置		1,399.72				1,399.72
2) 其他	1,093,293.50					1,093,293.50
期末数	2,845,371.95	130,223.17	189,078.75	6,444,946.42	8,540,064.67	18,149,684.96
账面价值						

期末账面价值	20,435,001.15	802,737.68	24,668.25	19,922,191.31	3,346,319.84	44,530,918.23
期初账面价值	49,698,874.67	279,320.04	48,094.30	5,514,434.67	4,444,044.82	59,984,768.50

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 42.07%。

#### 14. 开发支出

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
汽车诊断产品研发项目 1	12,544,430.41	1,219,763.42		13,764,193.83		
汽车诊断产品研发项目 2		2,421,859.64		2,421,859.64		
汽车诊断产品研发项目 3		1,889,055.77				1,889,055.77
汽车诊断产品研发项目 4		852,325.42				852,325.42
汽车诊断产品研发项目 5	2,088,558.04	27,117.85		2,115,675.89		
汽车诊断产品研发项目 6		451,536.52				451,536.52
汽车诊断产品研发项目 7		271,880.48				271,880.48
汽车诊断产品研发项目 8		2,832,297.85				2,832,297.85
汽车诊断产品研发项目 9		2,024,705.93				2,024,705.93
合 计	14,632,988.45	11,990,542.88		18,301,729.36		8,321,801.97

##### (2) 2020 年 12 月 31 日资本化项目的资本化开始时点及进度

项 目	资本化开始时点	期末进度 (%)
汽车诊断产品研发项目 3	2020 年 3 月	90.00
汽车诊断产品研发项目 4	2020 年 3 月	90.00
汽车诊断产品研发项目 6	2020 年 1 月	33.00
汽车诊断产品研发项目 7	2020 年 1 月	33.00
汽车诊断产品研发项目 8	2020 年 8 月	90.00

汽车诊断产品研发项目 9	2020 年 8 月	40.00
--------------	------------	-------

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
许可费	25,579,400.38	19,574,699.99	21,501,337.87		23,652,762.50
装修费	5,389,146.87	1,983,232.56	1,695,838.79	781,507.78	4,895,032.86
其他		748,552.73	348,488.57		400,064.16
合 计	30,968,547.25	22,306,485.28	23,545,665.23	781,507.78	28,947,859.52

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,014,664.93	5,240,254.79	21,097,381.67	4,049,949.66
内部交易未实现利润	353,920,373.33	80,521,330.85	270,415,618.83	67,755,627.07
可抵扣亏损	310,368,728.86	47,859,732.94	287,434,123.68	50,289,469.31
递延收益	4,952,945.18	970,436.30	6,698,430.18	1,278,407.55
产品质量保证金	11,253,053.63	1,687,958.04	8,236,455.93	1,235,468.39
公允价值变动			5,636,528.73	845,479.31
合 计	708,509,765.93	136,279,712.92	599,518,539.02	125,454,401.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	24,652,743.38	3,697,911.51		
合 计	24,652,743.38	3,697,911.51		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和	抵销后递延所得税	递延所得税资产和	抵销后递延所得税

	负债互抵金额	资产或负债余额	负债互抵金额	资产或负债余额
递延所得税资产	3,697,911.51	132,581,801.41		
递延所得税负债	3,697,911.51			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	14,674,667.62	44,662.40
可抵扣亏损	46,059,970.59	7,886,186.12
小 计	60,734,638.21	7,930,848.52

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年			
2022 年			
2023 年	26,618.52	26,058.52	
2024 年	9,244,505.46	6,521,921.73	
2025 年	34,712,255.03		
2026 年			
2027 年			
2028 年			
2029 年	169,642.48	1,249,732.81	
2030 年	1,827,829.53		
无抵扣期限	79,119.57	88,473.06	
小 计	46,059,970.59	7,886,186.12	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	829,652.44		829,652.44	192,300.00		192,300.00
预付购房款	69,973,481.00		69,973,481.00			

预付购车款				1,462,125.60		1,462,125.60
合 计	70,803,133.44		70,803,133.44	1,654,425.60		1,654,425.60

18. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	5,636,528.73		5,636,528.73	
其中：衍生金融负债	5,636,528.73		5,636,528.73	
合 计	5,636,528.73		5,636,528.73	

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	243,452,484.33	88,733,304.69
应付设备款	9,167,894.91	879,226.23
应付工程款	5,472,319.32	28,944.64
合 计	258,092,698.56	89,641,475.56

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
预收租金	1,205,930.72	254,482.95
合 计	1,205,930.72	254,482.95

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)(1)之说明

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货款	9,060,181.94	5,913,993.53
一年以内到期的软件云服务款项	158,398,520.24	98,339,678.34
合 计	167,458,702.18	104,253,671.87

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)(1)之说明

## 22. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	53,806,442.39	386,949,680.52	340,046,007.77	100,710,115.14
离职后福利—设定提存计划		1,803,505.45	1,680,371.86	123,133.59
辞退福利		362,844.75	362,844.75	
合计	53,806,442.39	389,116,030.72	342,089,224.38	100,833,248.73

### (2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	53,670,105.70	345,107,295.01	298,460,728.52	100,316,672.19
职工福利费		23,902,904.91	23,902,904.91	
社会保险费	62,546.12	12,000,044.26	11,793,219.78	269,370.60
其中：医疗保险费	62,546.12	11,385,259.16	11,181,049.33	266,755.95
工伤保险费		55,970.45	53,355.80	2,614.65
生育保险费		558,590.25	558,590.25	
其他保险费		224.40	224.40	
住房公积金	60,017.00	5,554,129.30	5,530,519.30	83,627.00
工会经费和职工教育经费	13,773.57	385,307.04	358,635.26	40,445.35
小计	53,806,442.39	386,949,680.52	340,046,007.77	100,710,115.14

### (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,713,806.33	1,599,520.58	114,285.75
失业保险费		89,699.12	80,851.28	8,847.84
小计		1,803,505.45	1,680,371.86	123,133.59



23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	8,884,956.40	4,234,073.87
企业所得税	1,239,590.80	
代扣代缴个人所得税	1,705,383.12	1,048,822.78
城市维护建设税	628,853.33	404,792.99
教育费附加	269,508.56	53,527.53
地方教育附加	179,672.37	29,810.58
房产税	62,181.82	54,246.66
其他	81,032.58	49,496.77
合 计	13,051,178.98	5,874,771.18

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预提运费及关务费	9,359,695.62	2,922,161.49
专业机构服务费	7,488,033.03	2,310,848.81
应付员工款项	3,834,618.48	2,133,553.70
押金及保证金	2,409,155.65	1,676,465.35
咨询及服务费	6,898,508.81	7,758,342.24
其他	6,480,715.22	2,371,111.51
小 计	36,470,726.81	19,172,483.10

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	69,427.18	124,708.15
合 计	69,427.18	124,708.15

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)(1)之说明

## 26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	6,347,919.46	
合 计	6,347,919.46	

## 27. 预计负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	11,253,053.63	8,236,455.93	产品质量保证
合 计	11,253,053.63	8,236,455.93	

### (2) 其他说明

本公司对所销售的部分产品提供一年质保服务，本公司按照未来可能支付的金额计提相应的产品质量保证费用，本期计提数按照本期存在质量保证义务的产品销售收入乘以估计维修费用率确定。

## 28. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	6,698,430.18		1,745,485.00	4,952,945.18
合 计	6,698,430.18		1,745,485.00	4,952,945.18

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)(1)之说明

### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
-----	-----	--------------	-----------------	-----	-----------------

工业设计中心资助款	2,750,000.00		600,000.00	2,150,000.00	与资产相关
长沙高新技术产业发展计划(第三批)产业发展专项资金	2,336,430.18		61,485.00	2,274,945.18	与资产相关
技术中心组建和提升项目	792,000.00		264,000.00	528,000.00	与资产相关
汽车智能诊断分析系统及终端的产业化项目	420,000.00		420,000.00		与资产相关
湖南省移动互联网项目专项资金	300,000.00		300,000.00		与收益相关
长沙市移动互联网项目专项资金	100,000.00		100,000.00		与收益相关
小计	6,698,430.18		1,745,485.00	4,952,945.18	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 29. 其他非流动负债

项目	期末数	期初数[注]
合同负债——1年以上到期的软件云服务款项	42,269,461.36	48,319,757.20
合计	42,269,461.36	48,319,757.20

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)(1)之说明

## 30. 股本

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动(减少以“-”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,000,000.00	50,000,000.00					450,000,000.00

### (2) 其他说明

2020年1月6日,经中国证券监督管理委员会证监许可(2020)29号文批复,公司首次向社会公众发行人民币普通股5,000万股,公开发行完成后,本公司股份总数增至45,000万股,相应增加股本5,000万元,增加资本公积(股本溢价)1,049,249,920.81元。该次股本变动经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,已由其出具《验资报告》(天健验(2020)

19号)。

### 31. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	91,993,224.60	1,049,249,920.81		1,141,243,145.41
其他资本公积	3,979,722.65	27,467,510.27		31,447,232.92
合 计	95,972,947.25	1,076,717,431.08		1,172,690,378.33

#### (2) 股本溢价变动说明

如本财务报表附注五(一)30(2)所述,本期公司因首次公开发行新股而增加资本公积(股本溢价)1,049,249,920.81元。

#### (3) 其他资本公积变动说明

如本财务报表附注十一(二)2(1)/(2)所述,公司因实施股权激励计划而确认资本公积(其他资本公积)27,467,510.27元。

### 32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
将重分类进损益的其他综合收益	-3,057,148.41	-11,945,947.98				-11,945,947.98	-15,003,096.39
其中:外币财务报表折算差额	-3,057,148.41	-11,945,947.98				-11,945,947.98	-15,003,096.39
其他综合收益合计	-3,057,148.41	-11,945,947.98				-11,945,947.98	-15,003,096.39

### 33. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	76,970,020.46	33,100,337.12		110,070,357.58

合 计	76,970,020.46	33,100,337.12		110,070,357.58
-----	---------------	---------------	--	----------------

#### 34. 未分配利润

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	595,283,939.14	502,965,867.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	433,059,747.13	326,977,567.67
减：提取法定盈余公积	33,100,337.12	34,659,496.46
应付普通股股利	180,000,000.00	200,000,000.00
期末未分配利润	815,243,349.15	595,283,939.14

##### (2) 其他说明

1) 未分配利润增加系当期归属于母公司所有者的净利润转入。

2) 未分配利润减少系根据章程规定计提法定盈余公积 33,100,337.12 元以及根据本公司 2019 年度股东大会决议向全体股东分红 1.8 亿元。

#### (二) 合并利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

##### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,561,951,324.28	558,932,140.39	1,179,982,053.17	441,494,770.33
其他业务	15,823,779.62	4,271,505.31	15,817,541.80	8,617,090.55
合 计	1,577,775,103.90	563,203,645.70	1,195,799,594.97	450,111,860.88

##### (2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	金额
主要经营地区	
中国境内	184,339,415.25
北美地区	699,019,245.19

欧洲地区	219,474,571.62
其他地区	468,305,956.47
小 计	1,571,139,188.53
主要产品类型	
汽车诊断产品	930,706,303.93
胎压检测仪	275,448,050.51
ADAS 产品	111,585,105.85
其他产品	35,833,513.37
软件云服务	208,378,350.62
材料销售	9,187,864.25
小 计	1,571,139,188.53
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	1,362,760,837.91
服务（在某一时段内提供）	208,378,350.62
小 计	1,571,139,188.53

注：本期其他业务收入中租金收入为 6,635,915.37 元

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	6,759,247.79	5,994,078.73
教育费附加	3,016,775.64	2,568,940.90
地方教育附加	2,017,058.23	1,712,858.15
房产税	1,574,937.47	1,651,731.26
印花税	902,272.74	692,631.85
土地使用税	160,151.19	160,267.41
其他	363,317.67	101,342.90
合 计	14,793,760.73	12,881,851.20

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及福利费	95,428,397.50	74,098,135.80
折旧及摊销费	1,736,895.22	1,775,593.15
租赁费	10,833,686.67	8,855,982.34
交通及差旅费	9,108,958.81	13,658,569.05
业务宣传费	13,184,122.35	9,274,459.18
展览及样品费	2,740,273.50	6,419,931.14
关务及运费	33,582,453.18	23,414,698.78
咨询及服务费	5,061,830.61	8,037,139.53
保险费	2,566,861.54	2,574,486.37
其他	17,324,690.72	19,278,325.63
合 计	191,568,170.10	167,387,320.97

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及福利费	54,554,481.76	43,794,188.29
折旧及摊销费	13,156,141.95	12,981,872.59
租赁费	6,601,709.80	7,565,246.06
办公通讯会务费	4,707,585.82	3,984,039.31
交通及差旅费	2,144,684.52	3,340,048.77
专业机构服务费	12,587,810.88	13,273,746.24
股份支付	27,467,510.27	3,798,915.50
招聘及培训费	5,085,614.52	1,392,403.03
其他	8,441,496.34	7,786,703.06
合 计	134,747,035.86	97,917,162.85

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及福利费	209,743,411.57	128,811,124.37
折旧及摊销费	12,335,831.95	6,622,822.08
物料消耗	14,482,764.17	7,183,167.87
房租及管理费	6,646,880.17	3,515,642.98
交通及差旅费	2,390,990.34	1,936,329.87
委托研发费	15,628,257.73	16,364,265.46
其他	10,644,720.09	3,379,925.79
合 计	271,872,856.02	167,813,278.42

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,579,899.08	2,624,695.45
减：利息收入	19,047,167.09	3,555,520.15
汇兑损益	24,823,918.81	-16,286,947.05
现金折扣		6,906,728.97
其他	4,688,267.84	2,317,185.43
合 计	14,044,918.64	-7,993,857.35

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	1,345,485.00	995,485.00	1,345,485.00
与收益相关的政府补助[注]	59,963,944.65	56,378,643.85	20,285,308.69
收到相关代扣代缴税费手续费返还	578,673.75	246,076.29	578,673.75
进项税加计抵减	3,369.19	24,363.26	3,369.19
合 计	61,891,472.59	57,644,568.40	22,212,836.63

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明



## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	13,018,843.66	-7,209,113.01
其中：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	13,018,843.66	-7,209,113.01
合 计	13,018,843.66	-7,209,113.01

## 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	30,289,272.11	-5,800,143.69
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	30,289,272.11	-5,800,143.69
合 计	30,289,272.11	-5,800,143.69

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,569,213.84	-5,313,105.00
合 计	-3,569,213.84	-5,313,105.00

## 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-7,310,037.20	-5,923,371.97
合 计	-7,310,037.20	-5,923,371.97

## 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	89,410.50	221,438.42	89,410.50
无形资产处置收益	538.02		538.02

其他资产处置收益	-572,736.64		-572,736.64
合 计	-482,788.12	221,438.42	-482,788.12

### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	123,674.98	404,390.54	123,674.98
其他	312,034.64	388,370.22	312,034.64
合 计	435,709.62	792,760.76	435,709.62

### 14. 营业外支出

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	27,017,904.28		27,017,904.28
对外捐赠	258,028.00	30,000.00	258,028.00
赔偿款	27,023.13		27,023.13
罚款支出	818.32	108,538.97	818.32
其他	57,878.29	6,013.17	57,878.29
合 计	27,361,652.02	144,552.14	27,361,652.02

#### (2) 其他说明

2020 年度非流动资产毁损报废损失详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

### 15. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	28,419,209.44	24,981,140.32
递延所得税费用	-7,022,632.92	-10,008,248.22
合 计	21,396,576.52	14,972,892.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	454,456,323.65	341,950,459.77
按母公司适用税率计算的所得税费用	68,168,448.55	51,292,568.97
子公司适用不同税率的影响	-46,959,878.16	-25,502,584.07
研发费用加计扣除	-21,000,732.69	-13,001,485.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,921,011.52	1,877,922.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-211,113.27	-481,495.25
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	15,393,736.84	1,889,845.68
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	34,864.00	-359,014.99
调整以前期间所得税的影响	50,239.73	-742,864.65
所得税费用	21,396,576.52	14,972,892.10

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)32之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营性资金往来	4,564,241.81	4,480,627.18
收到政府补助	20,466,883.25	21,181,785.78
利息收入	9,342,256.91	3,555,520.15
保证金押金等减少	1,807,060.30	316,664.14
其他	393,700.72	1,322,395.18
合 计	36,574,142.99	30,856,992.43

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营性资金往来	6,180,116.86	8,926,739.57
付现费用	184,548,541.17	147,206,786.60
保证金押金等增加	7,186,441.13	10,130,310.21
其他	263,977.58	893,129.00
合 计	198,179,076.74	167,156,965.38

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
外汇远期业务保证金	16,046,630.06	21,070,092.00
合 计	16,046,630.06	21,070,092.00

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
外汇远期业务保证金		37,116,722.06
海外投资项目服务费	669,470.14	
合 计	669,470.14	37,116,722.06

### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与发行权益性证券直接相关的新增外部费用	37,790,300.00	
合 计	37,790,300.00	

### 6. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	433,059,747.13	326,977,567.67

加：资产减值准备	7,310,037.20	5,923,371.97
信用减值损失	3,569,213.84	5,313,105.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,768,958.45	16,072,844.58
无形资产摊销	7,243,357.33	4,375,844.42
长期待摊费用摊销	23,545,665.23	34,273,390.84
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)	482,788.12	-221,438.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	27,017,904.28	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-30,289,272.11	5,800,143.69
财务费用(收益以“-”号填列)	3,084,299.08	2,624,695.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,018,843.66	7,209,113.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,127,400.12	-10,008,248.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-90,494,246.31	-83,760,019.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-91,253,925.56	-91,825,082.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	249,619,956.74	2,583,392.46
其他[注]	27,467,510.27	3,798,915.50
经营活动产生的现金流量净额	569,985,749.91	229,137,596.39
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	824,532,133.59	323,598,749.04
减：现金的期初余额	323,598,749.04	425,781,771.44
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	500,933,384.55	-102,183,022.40

[注]其他主要系股份支付费用

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	824,532,133.59	323,598,749.04
其中：库存现金	1,457,608.34	1,528,618.40
可随时用于支付的银行存款	807,575,943.22	314,622,425.60
可随时用于支付的其他货币资金	15,498,582.03	7,447,705.04
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	824,532,133.59	323,598,749.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及 现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

2020年合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”与合并资产负债表“货币资金”数差异526,207,764.27元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的定期存款本金及利息514,090,784.34元、关税保证金11,959,887.49元、使用受限资金40,493.52元以及Apple Store账户余额116,598.92元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,116,979.93	关税保证金等
合 计	12,116,979.93	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			331,156,650.92
其中：美元	37,656,498.31	6.5249	245,704,885.82
欧元	10,382,015.67	8.0250	83,315,675.75
日元	31,613,691.00	0.0632	1,997,985.27
越南盾	89,135,356.00	0.0003	26,740.61
墨西哥比索	329,475.14	0.3280	108,067.85
迪拉姆	778.47	1.7761	1,382.64
澳元	0.60	5.0163	3.01
印尼盾	17,000.00	0.0005	8.50
港币	777.50	0.8416	654.34
英镑	140.28	8.8903	1,247.13
应收账款			264,562,597.75
其中：美元	30,818,824.02	6.5249	201,089,744.85
日元	85,888,102.00	0.0632	5,428,128.05
欧元	7,232,987.52	8.0250	58,044,724.85
其他应收款			5,372,630.69
其中：美元	359,159.21	6.5249	2,343,477.93
欧元	314,593.47	8.0250	2,524,612.60
越南盾	1,167,095,035.00	0.0003	350,128.51
日元	458,800.00	0.0632	28,996.16
港币	508.00	0.8416	427.53
墨西哥比索	381,060.85	0.3280	124,987.96
应付账款			56,764,818.39
其中：美元	5,816,222.48	6.5249	37,950,270.06
越南盾	54,473,868,647.87	0.0003	16,342,160.59
英镑	56.48	8.8903	502.12
欧元	308,023.13	8.0250	2,471,885.62

其他应付款			17,749,221.43
其中：美元	1,448,582.53	6.5249	9,451,856.15
欧元	182,037.63	8.0250	1,460,851.98
港币	156,600.00	0.8416	131,794.56
越南盾	21,246,063,457.00	0.0003	6,373,819.04
日元	4,435,860.21	0.0632	280,346.37
墨西哥比索	154,126.00	0.3280	50,553.33
长期借款			6,347,919.46
其中：美元	972,876.13	6.5249	6,347,919.46

(2) 境外经营实体说明

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
道通加州	美国	美元	经营地币种
道通纽约	美国	美元	经营地币种
道通德国	德国	欧元	经营地币种
道通香港	香港	港币	经营地币种
道通越南	越南	越南盾	经营地币种
道通日本	日本	日元	经营地币种
道通迪拜	迪拜	迪拉姆	经营地币种
道通意大利	意大利	欧元	经营地币种
道通墨西哥	墨西哥	比索	经营地币种

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
汽车智能诊断及终端产业化项目资金补助	420,000.00		420,000.00		其他收益	深发改(2014)578号
技术中心组建和提升项目补助	792,000.00		264,000.00	528,000.00	其他收益	深经贸信息技术字(2017)198号



长沙高新区产业发展计划（第三批）产业发展专项资金	2,336,430.18		61,485.00	2,274,945.18	其他收益	长高新管发（2013）54号
工业设计中心资助款	2,750,000.00		600,000.00	2,150,000.00	其他收益	深经济信息预算字（2016）234号
小计	6,298,430.18		1,345,485.00	4,952,945.18		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
湖南省移动互联网项目专项资金	300,000.00		300,000.00		其他收益	湘财企指（2019）63号
长沙市移动互联网项目专项资金	100,000.00		100,000.00		其他收益	长工信信息发（2019）58号
小计	400,000.00		400,000.00			

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
软件产品增值税即征即退	39,678,635.96	其他收益	财税（2011）100号
企业研究开发资助	5,148,000.00	其他收益	深发（2016）7号、深科技创新规（2019）5号
产业链薄弱环节投资项目资助	4,050,000.00	其他收益	深商务规（2019）5号
企业扩产增效扶持计划	2,859,000.00	其他收益	深发（2016）8号
出口信用保险保费资助	1,187,729.00	其他收益	深财规（2017）9号
企业研发投入支持计划补助	1,000,000.00	其他收益	《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》
技改倍增专项资金资助计划	800,000.00	其他收益	深工信规（2019）3号
产业化技术升级资助	750,000.00	其他收益	《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》
技术交易奖励	500,000.00	其他收益	长科发（2017）28号
人才安居住房补助	420,000.00	其他收益	《深圳市人才安居办法》
专利申请资助	360,000.00	其他收益	深财规（2014）18号
其他小额补助	2,810,579.69	其他收益	
小计	59,563,944.65		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 61,309,429.65 元。

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例
道通智能汽车	新设	2020-04-08	5,000 万元	100.00%

## 七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
道通加州	美国加利福尼亚	美国加利福尼亚	控股公司	100		设立
道通纽约	美国纽约	美国纽约	商业贸易		100	设立
道通德国	德国兰根	德国兰根	商业贸易	100		设立
湖南道通	长沙市	长沙市	软件开发	100		同一控制下的企业合并取得
道通合创	深圳市	深圳市	软件开发	100		设立
道通合盛	深圳市	深圳市	软件开发	100		设立
道通智能汽车	深圳市	深圳市	软件开发	100		设立
道通香港	香港	香港	控股公司	100		设立
道通越南	越南	越南	制造业		100	设立
西安道通	西安市	西安市	软件开发	100		设立
道通迪拜	迪拜	迪拜	商业贸易		100	设立
道通日本	日本	日本	商业贸易		100	设立
道通意大利	意大利	意大利	商业贸易		100	设立
道通墨西哥	墨西哥	墨西哥	商业贸易		100	设立

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表五(一)4 及五(一)6 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 39.74% (2019 年 12 月 31 日：37.00%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,347,919.46	6,395,226.68	63,952.27	6,331,274.41	
交易性金融负债					
应付账款	258,092,698.56	258,092,698.56	258,092,698.56		
其他应付款	36,470,726.81	36,470,726.81	36,470,726.81		
小 计	300,911,344.83	300,958,652.05	294,627,377.64	6,331,274.41	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
交易性金融负债	5,636,528.73	5,636,528.73	5,636,528.73		
应付账款	89,641,475.56	89,641,475.56	89,641,475.56		
其他应付款	19,172,483.10	19,172,483.10	19,172,483.10		
小 计	114,450,487.39	114,450,487.39	114,450,487.39		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

本公司制定了《远期外汇交易管理制度》进一步规范远期外汇交易业务，公司遵循合法、审慎、安全、有效的原则，以规避和防范汇率风险为目的，基于公司的外币收付款预测展开远期外汇交易业务。截至2020年12月31日，本公司持有的未到期交割的外汇远期合约情况详见本财务报表附注十二(一)1之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		24,317,126.94	128,519,722.29	152,836,849.23
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		24,317,126.94	128,519,722.29	152,836,849.23
权益工具投资			28,184,105.86	28,184,105.86
衍生金融资产		24,317,126.94		24,317,126.94
结构性存款			100,335,616.43	100,335,616.43
持续以公允价值计量的资产总额		24,317,126.94	128,519,722.29	152,836,849.23

### (二) 其他说明

2020年12月31日交易性金融资产（衍生金融资产）系公司向银行购买的远期结售汇合约，远期结售汇合约应计公允价值由对应银行根据合同约定的远期汇率及期末与该外汇远期合约估计汇率等信息计算而来。

2020年12月31日交易性金融资产（权益工具投资）系公司向平阳钛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）和以色列公司 Cartica AI Ltd. 的股权投资，其应计公允价值以其成本计

量。

2020年12月31日交易性金融资产（结构性存款）系公司向银行购买的结构性存款，结构性存款应计公允价值以其预期收益率计算而来。

## 十、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方为李红京。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
智能航空	同受李红京控制
Autel Robotics Europe GmbH	同受李红京控制
Autel Robotics USA LLC	同受李红京控制
李宏	本公司股东、董事
西藏钛信投资管理有限公司	受本公司董事控制的公司

### （二）关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
智能航空	无人机	692,123.85	

##### （2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
智能航空	PCBA 半成品、IC	529,015.23	

#### 2. 关联租赁情况

2020年9月，经业主同意，Autel Robotics USA LLC 将其已承租未到期的硅谷办公室租赁权利及义务转让给道通纽约，剩余租赁期租金总计 2,481,982.00 元，2020 年实际发生租金 973,157.64 元。

### 3. 关联担保情况

#### (1) 本公司及子公司作为担保方

2016年8月，深圳市大疆创新科技有限公司和 DJI EUROPE B.V（以下合称大疆）在美国特拉华州地方法院对智能航空及子公司 Autel Robotics USA LLC（以下合称智能航空）和本公司提起诉讼，指控智能航空的无人机产品 X-STAR 和 X-STAR PREMIUM 侵犯其专利（后来追加指控无人机产品 EVO 侵权）。该案件目前尚在审理过程中。

在诉讼期间，原告和被告向法院联合提交了自愿撤回对公司诉讼的动议，并获得了法院的批准。根据法院批准的动议，原告已撤回对公司的指控，保留对智能航空的指控，但公司需对判定智能航空的损害赔偿承担连带责任。

本公司认为智能航空有能力应对案件的所有程序，并自行承担可能的赔偿责任。同时，李红京已承诺，如本公司及其附属公司需对上述案件承担任何经济支出的，则由其以个人财产予以承担，保证本公司及其附属公司不会由于上述事项遭受任何损失。因此，该案件对本公司而言发生赔偿的可能性很小，本公司不需要计提预计负债。

#### (2) 本公司及子公司作为被担保方

1) 李红京为本公司租赁位于深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 B1 栋 7、8、10 层及 C1 栋 20 层的办公楼的租赁义务提供连带责任保证。

2) 李宏为道通合创租赁位于深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 B1 栋 4、6 层办公楼的租赁义务提供连带责任保证。

### 4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	454.70	554.56

### 5. 其他关联交易

(1) 本期，Autel Robotics Europe GmbH 向子公司道通德国转让一辆汽车共计 57,988.81 元。

(2) 本期，智能航空向本公司出售一批流水线工作台共计 7,718.62 元。

(3) 根据 2020 年 2 月 9 日公司第二届董事会第十六次会议决议，本公司与西藏钛信投资管理有限公司及其他专业投资机构共同出资认购平阳钛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）



(以下简称平阳钛瑞)的合伙份额,西藏钛信投资管理有限公司为平阳钛瑞执行事务合伙人且受本公司董事高毅辉先生控制。本公司已于2020年2月出资人民币1500万元入伙平阳钛瑞,成为平阳钛瑞的有限合伙人。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	智能航空	82,434.84	
小计		82,434.84	

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	限制性股票 9,970,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	限制性股票 120,000 股

#### 2. 其他说明

(1) 根据2018年11月7日公司第二届董事会第七次会议审议通过,并经2018年第一次临时股东大会审议批准的股权激励计划,控股股东李红京将持有本公司735万股股份转让给道合通泰(其中李红京持有275万股,其他合伙人持有460万股)。道合通泰作为公司员工持股平台,公司员工通过道合通泰间接持有本公司的股份,属于控股股东为员工实行的股权激励计划,构成以权益结算的股份支付。同时,根据合伙协议约定被激励员工需在公司或子公司至少服务七年,其所持合伙企业出资份额自其入伙之日起满五年后的两年为行权期,被激励员工所持出资份额分两年匀速行权,即每年可行权50%,本期未到行权期。

(2) 根据2020年9月14日公司第三届董事会第三次会议审议通过,并经2020年第三次临时股东大会审批批准的限制性股票激励计划,确定以2020年9月14日为首次授予日,授予价格为27元/股,向137名激励对象授予997万股限制性股票。根据相关决议,本次激励计划首次授予的限制性股票自首次授予之日起12个月后,且激励对象满足相应归属条件

后将按约定比例分次归属，其中第一个归属期为自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止，归属权益比例为 25%；第二个归属期为自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止，归属权益比例为 25%；第三个归属期为自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止，归属权益比例为 25%；第四个归属期为自首次授予之日起 48 个月后的首个交易日至首次授予之日起 60 个月内的最后一个交易日止，归属权益比例为 25%。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

### 1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日 2020 年 9 月 14 日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,447,232.92
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	27,467,510.27

### 2. 其他说明

(1) 2018 年 11 月本公司实施的员工股权激励计划，其授予日的公允价值参考近期其他股东的入股受让价格，同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。该次股份支付经估计的初始公允价值为 23,669,300.00 元，摊销期限分别为 50%按 60 个月，50%按 72 个月。本公司已按照股份支付的相关要求确认了股份支付费用，其中 2020 年度计入管理费用 3,820,533.76 元，相应确认资本公积(其他资本公积) 3,820,533.76 元。截至 2020 年 12 月 31 日，累计确认股份支付费用 7,800,256.41 元。

(2) 2020 年本公司实施限制性股票激励计划，其授予日的公允价值以授予日收盘价确定。该次股份支付经估计的初始公允价值为 293,885,690.00 元，摊销期限分别为 25%按 12 个月，25%按 24 个月，25%按 36 个月，25%按 48 个月。本公司已按照股份支付的相关要求确认了股份支付费用，其中 2020 年度计入管理费用 23,646,976.51 元，相应确认资本公积(其他资本公积) 23,646,976.51 元。截至 2020 年 12 月 31 日，累计确认股份支付费用 23,646,976.51 元。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 外汇远期合约

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的未到期交割的外汇远期合约合计卖出美元 63,000,000.00 元、欧元 32,000,000.00 元。

#### 2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司及子公司作为承租方，已签订且仍在履行的主要房屋经营租赁事项在以后年度应支付的租金情况如下：

项 目	租 金
1 年以内(含 1 年)	18,556,970.57
1-2 年(含 2 年)	7,246,145.65
2-3 年(含 3 年)	3,287,173.66
3 年以上	2,086,500.00
合 计	31,176,789.88

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司及子公司作为出租方，已签订且仍在履行的主要房屋经营租赁事项在以后年度应收取的租金情况如下：

项 目	租 金
1 年以内(含 1 年)	5,978,659.19
1-2 年(含 2 年)	2,977,509.97
2-3 年(含 3 年)	3,281,191.00
3 年以上	17,491,438.04
合 计	29,728,798.20

### (二) 或有事项

#### 1. 美国海关对子公司道通纽约补征关税事项

2019 年 9 月，子公司道通纽约收到美国海关签发的 CBP FORM 29 表格（以下简称海关通知），其载明：美国海关将道通纽约从中国进口的(1)汽车智能诊断电脑、(2)工业内窥镜、(3)读码卡、(4)车辆通信接口共 4 类货物进行重新分类，并根据 301 条款对上述重新分类之

后的货物分别补征 25%、25%、25%、10%/25%（2018 年 9 月 24 日至 2019 年 6 月 1 日适用 10% 的关税税率，2019 年 6 月 1 日起适用 25% 的关税税率）的关税。上述补征关税事件共涉及道通纽约 67 个批次的报关货物，涉及报关期间为 2018 年 9 月至 2019 年 2 月。

截至 2020 年 12 月 31 日，道通纽约已陆续收到美国海关签发的针对上述 67 个批次报关货物中的 66 个补征关税账单。根据上述 66 个补征关税账单，道通纽约需要补缴的关税税款共计 494 万美元，利息 18 万美元。道通纽约尚未收到的 1 张补征关税账单需要补缴的关税税款预计为 23 万美元。上述美国海关要求对道通纽约进口货物补征的关税合计 517 万美元，其中汽车智能诊断电脑、工业内窥镜及车辆通信接口 3 类货物的补征金额为 491 万美元，读码卡的补征金额为 26 万美元。

2019 年 11 月，道通纽约收到美国海关第二批补征关税账单，针对其 2019 年 3 月至 8 月期间的进口货物补征关税，共涉及道通纽约 17 个批次的报关货物。根据上述 17 个补征关税账单，道通纽约需要补缴的关税税款共计 132 万美元，利息 2.4 万美元，其中汽车智能诊断电脑、工业内窥镜及车辆通信接口 3 类货物的补征金额为 106 万美元，读码卡的补征金额为 26 万美元。

根据美国相关法律规定，公司可以在报关清算日（即账单日期）起 180 日内提出申诉，公司已聘请美国律师负责处理道通纽约在美国的关税事务，并在美国律师指导下提出了申诉，美国律师就本次事件已出具了法律意见书。

上述补征关税事项对报告期间的财务影响如下：

(1) 关于已收到对应 2018 年 9 月至 2019 年 2 月期间进口货物的补征关税账单的影响

2019 年 9 月美国海关通知涉及的针对道通纽约于 2018 年 9 月至 2019 年 2 月期间进口货物的补征关税账单合计关税金额为 517 万美元。

根据美国律师的法律意见，汽车智能诊断电脑、工业内窥镜和车辆通信接口三类产品申诉成功的可能性分别为：约 75%、超过 50%、约 75%，与前述三类产品相关的补征关税金额合计为 491 万美元，占比 94.97%。

公司目前已对前述三类产品提出申诉。因此，基于律师判断申诉成功的可能性，公司已在 2019 年度财务报表中将上述读码卡相关的关税成本 26 万美元计入当期损益；其余 491 万美元暂时无须处理。

(2) 关于对应 2019 年 3 月至 8 月期间进口货物的补征关税账单的影响

2019年11月，美国海关针对道通纽约于2019年3月至2019年8月期间进口货物发出的补征关税账单合计关税金额为132万美元。根据公司测算，美国海关尚未对此阶段所有报关批次补征关税，后续追加补征关税账单的可能性较大，预计金额上限约361万美元。

出于谨慎考虑并结合美国律师意见，截止2020年12月31日，公司已将2019年3月至8月期间读码卡相关的所有关税成本35万美元计入损益，3万美元计入存货；其余323万美元暂时无须处理。

此外，截至2020年12月31日，道通纽约未收到美国海关针对道通纽约于首轮加征关税清单实施日2018年7月6日至2018年9月18日期间报关进口货物补征关税账单。根据美国律师的法律意见，道通纽约2018年9月19日之前的进口报关已完成清算，未被美国海关要求补征关税，也没有迹象表明美国海关会对上述报关进行重新清算。

2. 为关联方提供的担保事项形成的或有负债及其财务影响详见本财务报表附注十(二)3(1)之说明。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据2021年3月8日公司第三届第六次董事会通过的利润分配预案，公司拟向全体股东每股派发现金红利0.5元（含税），每股派送红股0.4股。
-----------	--

### 十四、其他重要事项

#### 分部信息

##### (一) 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部为基础确定报告分部，分别对中国境内、北美地区、欧洲地区、其他地区等的经营业绩进行考核。

##### (二) 地区分部的财务信息

项 目	中国境内	北美地区	欧洲地区	其他地区	分部间抵销	合 计
-----	------	------	------	------	-------	-----

主营业务收入	719,294,010.06	1,257,690,618.53	439,383,247.66	446,469,483.40	1,300,886,035.37	1,561,951,324.28
主营业务成本	333,232,644.46	904,586,620.42	277,218,333.98	179,375,290.57	1,135,480,749.04	558,932,140.39

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	672,253,302.15	100.00	9,562,026.05	1.42	662,691,276.10
合 计	672,253,302.15	100.00	9,562,026.05	1.42	662,691,276.10

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	803,831,837.89	100.00	7,471,408.96	0.93	796,360,428.93
合 计	803,831,837.89	100.00	7,471,408.96	0.93	796,360,428.93

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	515,405,429.88		
账龄组合	156,847,872.27	9,562,026.05	6.10
小 计	672,253,302.15	9,562,026.05	1.42

##### 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	154,808,433.72	7,740,421.69	5.00
1-2年	435,668.38	217,834.19	50.00

2年以上	1,603,770.17	1,603,770.17	100.00
小计	156,847,872.27	9,562,026.05	6.10

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	617,803,177.22
1-2年	52,826,141.86
2年以上	1,623,983.07
合计	672,253,302.15

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,471,408.96	2,090,617.09						9,562,026.05
小计	7,471,408.96	2,090,617.09						9,562,026.05

2) 本期不存在重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
道通越南	331,109,398.23	49.25	
道通德国	172,449,322.02	25.65	
客户A	66,576,449.02	9.90	3,345,503.04
客户D	28,415,490.16	4.23	1,420,774.51
客户F	5,046,086.29	0.75	252,304.31
小计	603,596,745.72	89.78	5,018,581.86

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	359,136.17	0.33	359,136.17	100.00	
按组合计提坏账准备	109,995,956.38	99.67	2,775,782.92	2.52	107,220,173.46
合 计	110,355,092.55	100.00	3,134,919.09	2.84	107,220,173.46

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	409,107.58	0.72	409,107.58	100.00	
按组合计提坏账准备	56,232,670.78	99.28	1,450,336.30	2.58	54,782,334.48
合 计	56,641,778.36	100.00	1,859,443.88	3.28	54,782,334.48

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳英迈思文化科技有限公司	138,000.00	138,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市比亚迪锂电池有限公司	78,846.52	78,846.52	100.00	预计无法收回
吉林市乐金商贸有限责任公司	41,143.00	41,143.00	100.00	预计无法收回
上海英恒电子有限公司	28,293.22	28,293.22	100.00	预计无法收回
深圳市亚贝特科技有限公司	15,402.81	15,402.81	100.00	预计无法收回
深圳市台技光电有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	预计无法收回
其他	45,450.62	45,450.62	100.00	预计无法收回
小 计	359,136.17	359,136.17	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联组合	52,219,984.72		
专项认定组合	48,683,752.94		



其他组合	9,092,218.72	2,775,782.92	30.53
小 计	109,995,956.38	2,775,782.92	2.52

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	73,441,560.95
1-2年	30,968,047.88
2年以上	5,945,483.72
合 计	110,355,092.55

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	234,251.13	531,691.17	1,093,501.58	1,859,443.88
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-108,894.86	108,894.86		
--转入第三阶段		-705,851.71	705,851.71	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	149,774.64	1,154,214.28	-28,513.71	1,275,475.21
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	275,130.91	1,088,948.60	1,770,839.58	3,134,919.09

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税款	39,963,910.34	10,507,012.70
应收暂付款	9,451,354.89	6,841,906.49
押金及保证金	2,734,123.52	3,923,294.68
备用金	2,962,322.42	1,876,139.33
员工购房借款	2,000,000.00	900,000.00
代缴社保与住房公积金	1,023,396.66	786,550.32
关联方往来款	52,219,984.72	31,806,874.84
合 计	110,355,092.55	56,641,778.36

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局 深圳市南山区 税务局	应收出口退税款	39,963,910.34	1 年以内	36.21	
道通香港	关联方往来款	2,344,179.35	1 年以内	24.52	
		24,718,472.04	1-2 年		
道通越南	关联方往来款	15,671,685.01	1 年以内	16.96	
		552,479.43	1-2 年		
		2,496,519.81	2 年以上		
道通纽约	关联方往来款	4,348,707.86	1 年以内	4.87	
		1,024,914.97	1-2 年		
研祥智能科技 股份有限公司	应收暂付款	527,147.19	1 年以内	1.50	26,357.36
	押金及保证金	6,400.00	1 年以内		
		1,120,931.42	1-2 年		
		150.00	2 年以上		
小 计		92,775,497.42		84.06	26,357.36

3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	274,251,899.84		274,251,899.84	224,496,048.03		224,496,048.03
合 计	274,251,899.84		274,251,899.84	224,496,048.03		224,496,048.03

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
道通加州	683,670.00			683,670.00		
道通德国	853,740.00			853,740.00		
湖南道通	136,525,434.80			136,525,434.80		
道通合创	20,000,000.00			20,000,000.00		
西安道通	53,000,000.00	37,514,741.81		90,514,741.81		
道通合盛	10,000,000.00			10,000,000.00		
道通香港	3,433,203.23	2,741,110.00		6,174,313.23		
道通智能汽车		9,500,000.00		9,500,000.00		
小 计	224,496,048.03	49,755,851.81		274,251,899.84		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	767,974,439.73	536,707,092.45	792,330,066.12	571,323,696.17
其他业务	493,057,122.76	481,107,597.20	245,876,854.70	226,683,217.38
合 计	1,261,031,562.49	1,017,814,689.65	1,038,206,920.82	798,006,913.55

## (2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	金额
主要经营地区	

中国境内	184,339,415.25
北美地区	15,773,031.15
欧洲地区	144,637,847.31
其他地区	913,523,192.34
小 计	1,258,273,486.05
主要产品类型	
汽车诊断产品	570,798,163.35
胎压检测仪	76,834,064.35
ADAS 产品	28,939,151.15
其他产品	29,975,167.40
软件云服务	61,427,893.48
材料销售	490,299,046.32
小 计	1,258,273,486.05
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	1,196,845,592.57
服务（在某一时段内提供）	61,427,893.48
小 计	1,258,273,486.05

注：本期其他业务收入中租金收入为 2,758,076.44 元

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及福利费	71,564,716.28	46,405,433.75
折旧及摊销费	9,376,571.07	5,212,648.33
物料消耗	13,718,859.71	6,248,671.02
房租及管理费	1,125,484.92	1,375,079.90
交通及差旅费	931,842.29	688,445.02
委托研发费	11,401,256.22	12,515,449.95

其他	7,378,466.69	2,428,619.50
合 计	115,497,197.18	74,874,347.47

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	325,000,000.00	300,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		40,676.47
处置金融工具取得的投资收益	13,018,843.66	-7,209,113.01
其中：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	13,018,843.66	-7,209,113.01
合 计	338,018,843.66	292,831,563.46

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-27,500,692.40	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	21,630,793.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	11,226,943.66	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	32,081,172.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	91,961.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	582,042.94	
小 计	38,112,221.88	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	5,210,026.12	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	32,902,195.76	

2. 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“其他符合非经常性损益定义的损益项目”,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的原因说明

本期“其他符合非经常性损益定义的损益项目”582,042.94元主要系收到的代扣个人所得税手续费返还578,673.75元,按照当期可抵扣进项税额加计抵减应纳税额确认的其他收益3,369.19元。

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.76	0.98	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.26	0.91	0.90

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	433,059,747.13	
非经常性损益	B	32,902,195.76	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	400,157,551.37	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,165,169,758.44	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	1,099,249,920.81	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	10.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	180,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00	
其他	其他综合收益变动	I1	-11,945,947.98
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	员工股权激励	I2	27,467,510.27
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	2.13
报告月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	2,191,634,397.63	
加权平均净资产收益率	M=A/L	19.76%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	18.26%	

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	433,059,747.13
非经常性损益	B	32,902,195.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	400,157,551.37

期初股份总数	D	400,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	50,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	10.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	441,666,666.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.98
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.91

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	433,059,747.13
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	433,059,747.13
非经常性损益	D	32,902,195.76
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	400,157,551.37
发行在外的普通股加权平均数	F	441,666,666.67
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	787,195.68
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	442,453,862.35
稀释每股收益	$M=C/H$	0.98
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.90



深圳市道通科技股份有限公司

二〇二〇年三月八日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多企业、商家、行业、监  
管信息



名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
执行事务合伙人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

**经营范围**  
审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2020



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为 深圳市道通科技股份有限公司 2020 年报审计之目的而提供文  
件的复印件，仅用于 特殊普通合伙会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法经  
营未经本所书面同意，此复印件不得用作任何其他用途，亦不得向第三  
方发送或披露。



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0007666

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为深圳市道通科技股份有限公司2020年报审计之日  
 的而提供文件的复印件，用于说明天健会计师事务所（特  
 殊普通合伙）~~（原普通合伙）~~资质未经本所书面同意，此文件不  
 得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书序号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



仅为 深圳市道通科技股份有限公司 2020 年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为深圳市道通科技股份有限公司 2020 年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明吴懿忻是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



83

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓 Full name	名 吴懿忻
性 Sex	男
出生日期 Date of birth	1975-04-07
工作单位 Working unit	天源会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No.	330702197504070416

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检验  
(有效期至2020年6月)

2020 检

浙江省注册会计师协会

证书编号:  
No. of Certificate: 330000010055

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs: 浙江省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance: 1998 年 09 月 30 日

3-0101

仅为深圳市道通科技股份有限公司 2020 年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明夏均军是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



576

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会  
会计师事务所 (特殊普通合伙)

姓名	夏均军
性别	男
出生日期	1986-10-28
工作单位	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号	340183198610283036

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册税务师职业资格检验  
(原注册会计师检验)  
2020 检  
浙江注册会计师协会

证书编号: 3300000012289  
No. of Certificate  
浙江注册会计师协会  
Authorized Institute of Certified Public Accountants of Zhejiang

发证日期: 2011 年 07 月 06 日  
Date of Issuance



# 合并资产负债表

2021年9月30日

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司

会企01表  
单位：人民币元

资产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	期末数	上年年末数
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	1,017,168,522.34	1,350,739,897.86	短期借款	226,141,373.99	
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产	14,967,914.19	124,652,743.37	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	4,966,542.68	6,487,989.97	应付票据	225,000,000.00	
应收账款	394,254,891.73	318,735,696.07	应付账款	321,066,402.19	258,092,698.56
应收款项融资			预收款项	934,225.53	1,205,930.72
预付款项	118,755,636.37	24,917,531.70	合同负债	213,148,013.85	167,458,702.18
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	62,726,857.35	64,971,940.02	代理承销证券款		
其中：应收利息			应付职工薪酬	99,626,909.90	100,833,248.73
应收股利			应交税费	41,376,644.84	13,051,178.98
买入返售金融资产			其他应付款	65,950,825.12	36,470,726.81
存货	824,243,360.76	442,985,585.04	其中：应付利息		
合同资产			应付股利		
持有待售资产		27,427,406.50	应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
其他流动资产	109,116,198.57	271,428,786.38	持有待售负债		
流动资产合计	2,546,199,923.99	2,632,347,576.91	一年内到期的非流动负债	16,125,778.71	
			其他流动负债	1,135,770.43	69,427.18
			流动负债合计	1,210,505,944.56	577,181,913.16
			<b>非流动负债：</b>		
			保险合同准备金		
			长期借款		6,347,919.46
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			租赁负债	7,779,750.04	
			长期应付款		
			长期应付职工薪酬		
			预计负债	16,613,239.08	11,253,053.63
			递延收益	4,258,831.43	4,952,945.18
			递延所得税负债		
			其他非流动负债	49,586,435.09	42,269,461.36
			非流动负债合计	78,238,255.64	64,823,379.63
			负债合计	1,288,744,200.20	642,005,292.79
<b>非流动资产：</b>			<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
发放贷款和垫款			实收资本（或股本）	450,000,000.00	450,000,000.00
债权投资			其他权益工具		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资			资本公积	1,244,680,953.38	1,172,690,378.33
其他权益工具投资			减：库存股		
其他非流动金融资产	28,184,105.86	28,184,105.86	其他综合收益	-9,250,450.41	-15,003,096.39
投资性房地产	695,982,542.71		专项储备		
固定资产	308,958,769.82	229,289,084.12	盈余公积	110,070,357.58	110,070,357.58
在建工程			一般风险准备		
生产性生物资产			未分配利润	932,531,151.79	815,243,349.15
油气资产			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,728,032,012.34	2,533,000,988.67
使用权资产	23,704,605.42		少数股东权益		
无形资产	42,612,472.87	44,530,918.23	所有者权益（或股东权益）合计	2,728,032,012.34	2,533,000,988.67
开发支出	29,842,799.09	8,321,801.97			
商誉					
长期待摊费用	27,652,259.32	28,947,859.52			
递延所得税资产	196,643,192.78	132,581,801.41			
其他非流动资产	116,995,540.68	70,803,133.44			
非流动资产合计	1,470,576,288.55	542,658,704.55			
资产总计	4,016,776,212.54	3,175,006,281.46	负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,016,776,212.54	3,175,006,281.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2021年9月30日

会企01表

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	894,276,868.44	1,249,785,444.89	短期借款	226,141,373.99	
交易性金融资产	14,967,914.19	124,652,743.37	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	4,966,542.68	6,487,989.97	应付票据	225,000,000.00	
应收账款	1,044,106,501.62	662,691,276.10	应付账款	716,780,632.08	644,723,085.33
应收款项融资			预收款项		
预付款项	101,754,245.67	21,315,815.18	合同负债	64,635,894.60	53,289,925.53
其他应收款	110,644,834.22	107,220,173.46	应付职工薪酬	40,851,218.63	45,501,234.40
其中：应收利息			应交税费	3,246,199.98	989,489.13
应收股利			其他应付款	90,827,406.01	29,140,365.08
存货	384,166,794.06	226,269,960.43	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	3,681,147.62	
其他流动资产	27,748,856.13	215,221,217.64	其他流动负债	1,135,770.44	69,427.18
流动资产合计	2,582,632,557.03	2,613,664,621.04	流动负债合计	1,372,299,643.35	773,713,526.65
			<b>非流动负债：</b>		
<b>非流动资产：</b>			长期借款		
债权投资			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	1,203,452,005.44	274,251,899.84	租赁负债	30,728.40	
其他权益工具投资			长期应付款		
其他非流动金融资产	28,184,105.86	28,184,105.86	长期应付职工薪酬		
投资性房地产			预计负债	16,613,925.31	11,253,053.63
固定资产	68,598,090.26	63,188,763.58	递延收益	2,030,000.00	2,678,000.00
在建工程			递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债	18,183,981.16	10,889,321.26
油气资产			非流动负债合计	36,858,634.87	24,820,374.89
使用权资产	3,653,590.57		负债合计	1,409,158,278.22	798,533,901.54
无形资产	20,389,794.36	23,953,629.06	<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
开发支出	21,368,648.83	8,321,801.97	实收资本（或股本）	450,000,000.00	450,000,000.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用	1,113,219.05	1,124,493.26	其中：优先股		
递延所得税资产	43,324,479.20	46,557,213.94	永续债		
其他非流动资产	116,154,097.26	69,973,481.00	资本公积	1,241,206,388.18	1,169,215,813.13
非流动资产合计	1,506,238,030.83	515,555,388.51	减：库存股		
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	110,070,357.58	110,070,357.58
			未分配利润	878,435,563.88	601,399,937.30
			所有者权益合计	2,679,712,309.64	2,330,686,108.01
资产总计	4,088,870,587.86	3,129,220,009.55	负债和所有者权益总计	4,088,870,587.86	3,129,220,009.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
李红印

  
文彬

  
文彬

# 合并利润表

2021年1—9月

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司

会企02表  
单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1,634,811,362.45	1,073,458,932.31
其中：营业收入	1,634,811,362.45	1,073,458,932.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,413,380,403.76	791,354,024.22
其中：营业成本	699,986,542.21	385,817,325.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,092,590.92	11,227,122.99
销售费用	163,081,441.44	128,398,547.49
管理费用	169,223,360.33	84,693,686.16
研发费用	339,430,140.66	178,999,293.65
财务费用	29,565,328.20	2,107,748.50
其中：利息费用	10,228,912.84	2,005,285.71
利息收入	18,212,196.57	11,521,272.81
加：其他收益	71,850,396.14	44,469,234.05
投资收益（损失以“-”号填列）	40,015,634.25	-677,789.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-9,238,692.19	19,108,417.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,184,762.90	-2,128,117.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,963,539.33	-1,486,215.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	288,769.33	63,694.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	318,198,763.99	341,454,132.34
加：营业外收入	500,537.38	302,564.26
减：营业外支出	94,871.84	285,946.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	318,604,429.53	341,470,750.29
减：所得税费用	-23,683,373.11	22,369,702.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	342,287,802.64	319,101,047.79
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	342,287,802.64	319,101,047.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	342,287,802.64	319,101,047.79
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	5,752,645.98	-4,299,123.19
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,752,645.98	-4,299,123.19
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2. 将重分类进损益的其他综合收益	5,752,645.98	-4,299,123.19
（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	5,752,645.98	-4,299,123.19
（7）其他		
（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	348,040,448.62	314,801,924.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	348,040,448.62	314,801,924.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.76	0.73
（二）稀释每股收益（元/股）	0.75	0.73

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







## 母公司利润表

2021年1—9月

会企02表

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、营业收入	1,600,651,837.52	843,182,922.36
减：营业成本	1,269,214,881.33	665,099,238.02
税金及附加	2,212,533.53	4,688,290.12
销售费用	49,396,012.25	35,961,649.53
管理费用	101,639,564.75	68,003,317.90
研发费用	109,872,366.25	80,662,196.46
财务费用	4,129,457.54	-7,120,068.92
其中：利息费用	1,426,657.83	856,218.61
利息收入	17,970,333.03	-11,459,816.93
加：其他收益	9,859,545.69	13,275,208.61
投资收益（损失以“-”号填列）	442,015,634.25	324,322,210.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-9,238,692.19	19,108,417.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,040,439.04	-1,270,348.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	223,763.33	-330,913.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	53,577.14	63,756.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	505,060,411.05	351,056,631.05
加：营业外收入	296,950.28	281,148.35
减：营业外支出	89,000.00	285,051.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	505,268,361.33	351,052,728.27
减：所得税费用	3,232,734.75	-3,431,161.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	502,035,626.58	354,483,889.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	502,035,626.58	354,483,889.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	502,035,626.58	354,483,889.82
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：

 李京

主管会计工作负责人：

 李京

会计机构负责人：

 李京



# 合并现金流量表

2021年1—9月

会企03表

单位：人民币元

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司

项目	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,670,542,609.54	1,120,222,740.85
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	200,778,217.41	78,972,827.33
收到其他与经营活动有关的现金	34,498,332.49	39,179,575.58
经营活动现金流入小计	1,905,819,159.44	1,238,375,143.76
购买商品、接受劳务支付的现金	1,167,455,546.39	311,440,908.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	423,866,670.42	238,200,768.73
支付的各项税费	137,956,851.41	82,011,496.11
支付其他与经营活动有关的现金	259,929,201.27	134,788,496.25
经营活动现金流出小计	1,989,208,269.49	766,441,669.43
经营活动产生的现金流量净额	-83,389,110.05	471,933,474.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	1,219,697,310.18	925,000,000.00
取得投资收益收到的现金	48,123,656.51	8,556,643.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,589,913.92	15,179.80
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	5,912,177.00	15,344,609.59
投资活动现金流入小计	1,302,323,057.61	948,916,433.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	150,622,391.45	118,123,688.13
投资支付的现金	1,142,963,116.00	1,370,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,480,521.78	
投资活动现金流出小计	1,297,066,029.23	1,488,123,688.13
投资活动产生的现金流量净额	5,257,028.38	-539,207,255.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		1,130,206,560.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	450,262,000.00	48,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,341,114.52	
筹资活动现金流入小计	452,603,114.52	1,178,206,560.00
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	234,179,678.16	180,274,947.78
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	32,510,428.53	37,790,800.00
筹资活动现金流出小计	266,690,106.69	218,065,747.78
筹资活动产生的现金流量净额	185,913,007.83	960,140,812.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-6,974,486.70	-1,915,567.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	100,806,439.46	890,951,464.46
加：期初现金及现金等价物余额	824,532,133.59	323,598,749.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	925,338,573.05	1,214,550,213.50

法定代表人：


主管会计工作负责人：

  
  
5-1-330

会计机构负责人：




# 母公司现金流量表

2021年1—9月

会企03表  
单位：人民币元

编制单位：深圳市道通科技股份有限公司

项目	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,268,931,262.35	968,804,047.92
收到的税费返还	140,522,358.54	52,735,351.79
收到其他与经营活动有关的现金	20,082,547.37	37,543,411.54
经营活动现金流入小计	1,429,536,168.26	1,059,082,811.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,313,266,434.15	455,035,644.21
支付给职工及为职工支付的现金	156,524,752.12	117,841,386.42
支付的各项税费	1,746,781.86	19,542,006.20
支付其他与经营活动有关的现金	77,547,251.37	60,135,797.70
经营活动现金流出小计	1,549,085,219.50	652,554,834.53
经营活动产生的现金流量净额	-119,549,051.24	406,527,976.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	1,219,697,310.18	86,290,796.10
取得投资收益收到的现金	358,123,656.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,577,820,966.69	126,290,796.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,116,920.62	59,911,223.33
投资支付的现金	593,796,686.55	282,613,929.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	692,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	3,400,704.61	140,885.94
投资活动现金流出小计	1,346,314,311.78	342,666,039.00
投资活动产生的现金流量净额	231,506,654.91	-216,375,242.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		1,130,206,560.00
取得借款收到的现金	225,262,000.00	48,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,341,114.52	10,753,669.03
筹资活动现金流入小计	227,603,114.52	1,188,960,229.03
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	227,822,351.96	180,190,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	27,297,421.28	37,790,300.00
筹资活动现金流出小计	255,119,773.24	217,980,300.00
筹资活动产生的现金流量净额	-27,516,658.72	970,979,929.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-5,691,228.52	-8,966,415.44
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	78,749,716.43	1,152,166,247.41
加：期初现金及现金等价物余额	735,537,568.11	223,390,977.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	814,287,284.54	1,375,557,225.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：