

深圳市索菱实业股份有限公司

2019 年审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录	页 次
一、审计报告	1-8
二、已审财务报表	
合并资产负债表	9-10
合并利润表	11
合并现金流量表	12
合并股东权益变动表	13-14
母公司资产负债表	15-16
母公司利润表	17
母公司现金流量表	18
母公司股东权益变动表	19-20
财务报表附注	21-117

审计报告

亚会 A 审字（2020）1517 号

深圳市索菱实业股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了深圳市索菱实业股份有限公司（以下简称索菱股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了索菱股份 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）索菱股份于 2020 年 3 月 16 日收到中国证券监督管理委员会下达的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字〔2020〕9 号），索菱股份因存在以下违法事实：

索菱股份《2016 年年度报告》《2017 年年度报告》《2018 年年度报告》存在虚假记载；索菱股份《2017 年年度报告》《2018 年年度报告》中存在重大遗漏；其中索菱股份《2018 年年度报告》中存在重大遗漏中提到，索菱股份通过虚构采购业务、虚列其他应收款等名义向非供应商转出款项 8.7 亿元，大部分用于前述财务造假行为相关体外资金循环及偿还相关借款。其中 33,736,220.52 元用于肖行亦个人用途，主要包括支付其定增股票借款利息和赔偿员工持股计划损失。索菱股份

《2018 年年度报告》中未披露实际控制人非经营性占用资金的情况，存在重大遗漏。经审计，截止 2019 年 12 月 31 日索菱股份其他收款-肖行亦明细科目余额为 33,736,220.52 元，我们向肖行亦发送询证函及执行访谈程序，但肖行亦认为没有欠付索菱股份款项，并拒绝在询证函上签字。截止本报告出具日肖行亦对上述保留事项中内容拒绝签字。我们无法获取更有力的证据，以对其他应收款-肖行亦期末余额及事后是否能收回做出认定。

（二）截止本报告出具日，公司针对行政处罚告知书中涉及到的要求整改事项已提起申诉，尚未收到正式的处罚结果。

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，我们独立于索菱股份，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，为发表保留意见提供了基础。

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。

1、收入确认

（1）事项描述：

索菱股份 2019 年度营业收入有关情况详见财务报表附注“五、40 营业收入及营业成本”，鉴于营业收入是索菱股份的关键绩效指标之一，

且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入的确认认定为关键审计事项。

(2) 审计应对：

① 对索菱股份的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户签收及收入确认等重要的控制点执行了控制测试；

② 检查索菱股份与主要客户的业务合同，确定与收货及退货权有关的条款，并评价索菱股份收入确认是否符合会计准则的要求；

③ 按照抽样原则选择本年度的样本，检查其业务合同、入账记录及客户签收记录，检查索菱股份收入确认是否与披露的会计政策一致；

④ 对营业收入执行截止测试，确认索菱股份的收入确认是否记录在正确的会计期间；

⑤ 发函询证 2019 年末应收余额以及 2019 年度发生额；

⑥ 对重要客户进行访谈。

2、商誉

(1) 事项描述：

截止 2019 年末索菱股份商誉账面价值为 512,789,711.51 元，占净资产比例为 91.95%。相关信息在财务报表附注“五、15 商誉”中披露。索菱股份每年期末均对商誉通过专门的方法进行减值测试，其中涉及到多项需由索菱股份管理层判断和估计的指标，主要包括未来收入增长率、未来经营利润率、未来产能利用率及适用的折现率。由于商誉减值测试

固有的复杂程度，以及管理层在对上述关键指标判断时可能的主观影响，我们将商誉减值事项作为关键审计事项。

(2) 审计应对：

① 针对武汉英卡科技有限公司商誉、上海三旗通信科技有限公司商誉，我们获取独立专家出具的减值测试专项报告，评估报告中所涉及的评估减值测试模型是否符合现行的企业会计准则；

② 将商誉减值测试报告中第一期的收入、经营利润率等数据与经批准的财务预算进行比较；

③ 将未来现金流量预测期间的收入增长率和毛利率等与被测试公司的历史情况进行比较；

④ 对于减值测试结果最为敏感的假设（即对于商誉可收回金额影响最大），我们关注了索菱股份对这些假设的披露是否适当。

三、其他信息

索菱股份管理层对其他信息负责。其他信息包括索菱股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并及公司财务报表和我们的审计报告。

我们对合并及公司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。

结合我们对合并及公司财务报表的审计，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合并及公司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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

索菱股份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，索菱股份管理层负责评估索菱股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非索菱股份管理层计划清算索菱股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督索菱股份的财务报告过程。

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：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，

作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对索菱股份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索菱股份不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就索菱股份中实体或业务活动中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。

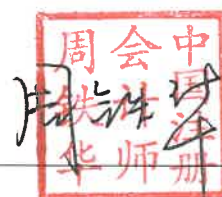
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)



中国 北京

中国注册会计师
（项目合伙人）



中国注册会计师



二零二零年四月二十八日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	117,121,827.63	115,786,909.02
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			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	23,744,554.50	37,227,649.38
应收账款	五、3	740,985,775.88	497,999,170.71
应收款项融资			
预付款项	五、4	91,752,137.40	
其他应收款	五、5	2,973,645,757.00	1,477,979,832.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	327,624,770.29	295,952,001.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7	49,373.85	49,373.85
其他流动资产	五、8	69,503,786.72	73,650,139.89
流动资产合计		4,344,427,983.27	2,498,645,076.77
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	五、9		35,538,181.11
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	3,147,634.00	5,431,510.76
其他权益工具投资	五、11	38,288,307.31	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	362,829,687.29	399,997,956.86
在建工程	五、13	151,724.12	728,746.72
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	148,378,917.54	150,367,939.44
开发支出	五、15	843,506.12	7,844,988.89
商誉	五、16	512,789,711.51	512,789,711.51
长期待摊费用	五、17	2,797,803.98	7,002,688.03
递延所得税资产	五、18	142,408,248.69	102,739,061.00
其他非流动资产	五、19	677,529.01	516,346.29
非流动资产合计		1,212,313,069.57	1,222,957,130.61
资产总计		5,556,741,052.84	3,721,602,207.38

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



（Signature of Accounting Supervisor）

（Signature of Accounting Officer）

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、20	1,227,770,028.63	1,283,346,383.74
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	3,819,506.00	4,243,442.39
应付账款	五、22	262,501,360.55	170,980,841.10
预收款项	五、23	275,638,234.35	13,585,476.12
应付职工薪酬	五、24	13,847,505.35	16,356,482.71
应交税费	五、25	24,525,263.65	31,454,922.28
其他应付款	五、26	2,666,292,882.90	1,099,192,867.36
其中：应付利息		85,647,561.47	63,138,526.84
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	6,428,937.20	6,428,937.20
其他流动负债	五、28	3,011,381.10	4,820,420.74
流动负债合计		4,483,835,099.73	2,630,409,773.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	五、29	493,386,378.38	486,027,869.81
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、30	51,803.94	
长期应付职工薪酬	五、31	-31,059.61	
预计负债	五、32	1,534,969.05	1,534,969.05
递延收益	五、33	4,296,575.14	10,528,851.56
递延所得税负债	五、18	15,987,296.74	18,797,403.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		515,225,963.64	516,889,093.85
负债合计		4,999,061,063.37	3,147,298,867.49
股东权益：			
股本	五、34	421,754,014.00	421,754,014.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、35	912,690,894.31	912,690,894.31
减：库存股			
其他综合收益	五、36	-22,841,705.81	-17,442,397.27
专项储备			
盈余公积	五、37	38,075,914.71	38,075,914.71
未分配利润	五、38	-793,595,474.85	-800,944,968.28
归属于母公司股东权益合计		556,083,642.36	554,133,457.47
少数股东权益		1,596,347.11	20,169,882.42
股东权益合计		557,679,989.47	574,303,339.89
负债和股东权益总计		5,556,741,052.84	3,721,602,207.38

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2019年度

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		939,418,973.78	1,007,521,154.46
其中：营业收入	五、39	939,418,973.78	1,007,521,154.46
二、营业总成本		1,183,515,993.63	1,441,593,765.24
其中：营业成本	五、39	723,510,085.54	926,879,097.64
税金及附加	五、40	3,488,008.95	11,480,773.79
销售费用	五、41	46,636,113.84	55,980,876.38
管理费用	五、42	105,204,360.48	166,802,888.43
研发费用	五、43	112,410,866.66	128,676,976.22
财务费用	五、44	192,266,558.16	151,773,152.78
其中：利息费用		194,410,322.28	162,936,435.19
利息收入		851,974.51	1,240,806.11
加：其他收益	五、45	13,225,806.93	6,345,072.16
投资收益（损失以“－”号填列）	五、46	154,283,253.91	-6,357,059.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,283,876.76	-473,314.59
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）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、47	-1,151,431.93	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、48	52,468,220.19	-650,434,646.75
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、49	-10,642.26	-1,253,258.31
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-25,281,813.01	-1,085,772,502.79
加：营业外收入	五、50	250,359.82	9,172,636.07
减：营业外支出	五、51	3,272,745.47	505,305.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-28,304,198.66	-1,077,105,172.54
减：所得税费用	五、52	-34,610,341.60	-48,742,494.19
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,306,142.94	-1,028,362,678.35
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		6,306,142.94	-1,028,362,678.35
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）		7,784,201.76	-1,028,693,857.80
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-1,478,058.82	331,179.45
六、其他综合收益的税后净额		-5,399,308.54	-34,216,619.50
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-5,399,308.54	-34,216,619.50
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			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-5,399,308.54	-34,216,619.50
（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		-5,799,873.80	-25,866,024.53
（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		400,565.25	-8,350,594.97
（9）其他			
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		906,834.40	-1,062,579,297.85
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		2,384,893.22	-1,062,910,477.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,478,058.82	331,179.45

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		962,821,435.00	1,402,669,935.32
收到的税费返还		7,479,472.00	7,394,687.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	121,170,274.75	734,943,700.13
经营活动现金流入小计		1,091,471,181.75	2,145,008,322.54
购买商品、接受劳务支付的现金		770,569,365.43	1,965,585,747.35
支付给职工以及为职工支付的现金		130,637,588.24	199,263,961.95
支付的各项税费		25,698,176.07	59,413,866.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	112,276,585.91	941,719,058.49
经营活动现金流出小计		1,039,181,715.65	3,165,982,633.84
经营活动产生的现金流量净额	五、54	52,289,466.10	-1,020,974,311.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			28,937,411.13
取得投资收益收到的现金			183,603.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,900.00	1,889,385.77
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	五、53		50,360,000.00
投资活动现金流入小计		39,900.00	81,370,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,688,103.33	11,200,282.59
投资支付的现金			3,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、53		50,360,000.00
投资活动现金流出小计		13,188,103.33	65,160,282.59
投资活动产生的现金流量净额		-13,148,203.33	16,210,117.41
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			656,310,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	20,360,315.14	48,564,481.88
筹资活动现金流入小计		20,360,315.14	704,874,481.88
偿还债务支付的现金		452,764.55	334,923,168.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,940,526.72	82,175,363.08
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	五、53	33,281,305.00	
筹资活动现金流出小计		42,674,596.27	417,098,531.74
筹资活动产生的现金流量净额		-22,314,281.13	287,775,950.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,101,741.24	3,525,475.61
五、现金及现金等价物净增加额		20,928,722.88	-713,462,768.14
加：期初现金及现金等价物余额		106,026,824.74	818,532,620.22
六、期末现金及现金等价物余额		126,955,547.62	105,069,852.08

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



（Signature of Accounting Supervisor）

（Signature of Accounting Officer）

合并股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

编制单位：深圳市莱蒙实业股份有限公司

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	股本	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	少数股东权益
一、上年年末余额	421,754,014.00	912,690,894.31		-17,442,397.27		38,075,914.71		-800,944,968.28	554,133,457.47	20,169,882.42
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	421,754,014.00	912,690,894.31		-17,442,397.27		38,075,914.71		-800,944,968.28	554,133,457.47	20,169,882.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-5,399,308.54				7,349,493.43	1,950,184.89	-18,573,535.31
（一）综合收益总额				-5,399,308.54				7,784,201.76	2,384,893.22	-18,573,535.31
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
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）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	421,754,014.00	912,690,894.31		-22,841,705.81		38,075,914.71		-434,708.33	556,083,642.36	1,596,347.11

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



2019年度

金额单位：人民币元

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

上期金額	1,000,000
------	-----------

项 目	归属于母公司所有者权益											
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	421,754,014.00	912,690,894.31		16,774,222.23		38,075,914.71		238,292,739.64		1,627,587,784.89	19,838,702.97	1,647,426,487.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	421,754,014.00	912,690,894.31		16,774,222.23		38,075,914.71		238,292,739.64		1,627,587,784.89	19,838,702.97	1,647,426,487.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-34,216,619.50				-1,039,237,707.92		-1,073,454,327.42	331,179.45	-1,073,123,147.97
（一）综合收益总额				-34,216,619.50				-1,028,693,857.80		-1,062,910,477.30	331,179.45	-1,062,579,297.85
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配								-10,543,850.12		-10,543,850.12		-10,543,850.12
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）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	421,754,014.00	912,690,894.31		-17,442,397.27		38,075,914.71		-800,944,968.28		554,133,457.47	20,169,882.42	574,303,339.89

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所附财务报表为本财务报表组成部分

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		9,676,060.08	6,199,841.65
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			
衍生金融资产			
应收票据			3,269,000.00
应收账款	十三、1	284,329,372.20	316,216,995.92
应收款项融资			
预付款项		97,639,304.61	20,993,910.83
其他应收款	十三、2	2,245,529,826.56	1,558,302,813.71
其中：应收利息			
应收股利		7,300,000.00	
存货		106,510,317.18	111,701,460.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		53,204,670.61	50,404,087.43
流动资产合计		2,796,889,551.24	2,067,088,110.44
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			100,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,054,687,620.30	1,063,621,497.06
其他权益工具投资		7,650,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		39,997,683.59	69,899,568.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		880,309.00	1,076,678.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,631.64	2,912,840.06
递延所得税资产		92,888,404.86	56,127,909.35
其他非流动资产		58,000.00	230,674.00
非流动资产合计		1,196,170,649.39	1,193,969,167.08
资产总计		3,993,060,200.63	3,261,057,277.52

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈力

陈力

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		650,005,409.19	716,489,773.74
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		180,048,891.49	118,960,513.29
预收款项		267,080,199.74	267,198,085.12
应付职工薪酬		2,702,181.70	2,811,249.85
应交税费		3,001,042.20	1,916,241.86
其他应付款		1,778,759,565.79	1,052,071,070.98
其中：应付利息		84,403,342.29	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,428,937.20	6,428,937.20
其他流动负债		850,000.00	
流动负债合计		2,888,876,227.31	2,165,875,872.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		493,386,378.38	486,027,869.81
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		-31,059.61	
预计负债		1,155,874.21	1,155,874.21
递延收益			1,450,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		494,511,192.98	488,633,744.02
负债合计		3,383,387,420.29	2,654,509,616.06
股东权益：			
股本		421,754,014.00	421,754,014.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		913,232,128.39	913,232,128.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,075,914.71	38,075,914.71
未分配利润		-763,389,276.76	-766,514,395.64
股东权益合计		609,672,780.34	606,547,661.46
负债和股东权益总计		3,993,060,200.63	3,261,057,277.52

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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

2019年度

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	57,251,933.40	198,021,396.31
减：营业成本	十三、4	65,789,800.19	404,158,232.25
税金及附加		521,927.42	6,487,830.09
销售费用		7,070,488.48	18,869,745.61
管理费用		39,811,468.87	100,528,453.72
研发费用		18,855,034.15	39,860,941.76
财务费用		132,360,691.11	90,354,983.19
其中：利息费用		131,215,643.29	71,791,058.02
利息收入			1,213,602.95
加：其他收益		3,037,030.00	2,593,974.00
投资收益（损失以“—”号填列）	十三、5	146,993,468.24	-473,314.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,045,303.79	-473,314.59
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）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）		2,129,650.93	
资产减值损失（损失以“—”号填列）		23,391,956.08	-580,317,287.14
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-78,205.13	-1,132,827.94
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-31,683,576.70	-1,041,568,245.98
加：营业外收入		41,431.50	1,152,097.11
减：营业外支出		1,004,062.92	205,892.07
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-32,646,208.12	-1,040,622,040.94
减：所得税费用		-35,771,327.00	-36,183,302.32
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		3,125,118.88	-1,004,438,738.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		3,125,118.88	-1,004,438,738.62
（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		3,125,118.88	-1,004,438,738.62

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019年度

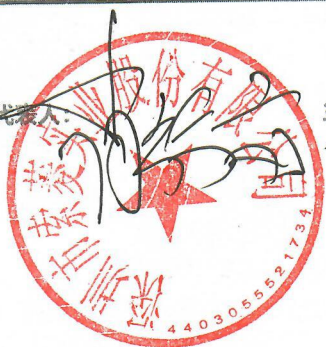
编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,320,351.11	1,056,835,366.53
收到的税费返还		2,469,723.71	
收到其他与经营活动有关的现金		2,436,792.24	753,812,903.63
经营活动现金流入小计		33,226,867.06	1,810,648,270.16
购买商品、接受劳务支付的现金		2,279,246.00	1,915,385,105.71
支付给职工以及为职工支付的现金		283,920.00	51,652,971.98
支付的各项税费		459,072.19	14,635,509.51
支付其他与经营活动有关的现金		29,910,724.80	542,074,671.90
经营活动现金流出小计		32,932,962.99	2,523,748,259.10
经营活动产生的现金流量净额		293,904.07	-713,099,988.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,845,945.77
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,845,945.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			745,778.86
投资支付的现金			100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			845,778.86
投资活动产生的现金流量净额			1,000,166.91
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			456,310,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			40,837,520.94
筹资活动现金流入小计			497,147,520.94
偿还债务支付的现金		290,891.27	334,923,168.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			82,171,621.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		290,891.27	417,094,790.16
筹资活动产生的现金流量净额		-290,891.27	80,052,730.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,105.76	367,716.05
五、现金及现金等价物净增加额		-92.96	-631,679,375.20
加：期初现金及现金等价物余额		29,802.19	631,709,177.39
六、期末现金及现金等价物余额		29,709.23	29,802.19

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)

母公司股东权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 深圳市索菱实业股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额						
	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
一、上年年末余额	421,754,014.00	913,232,128.39				38,075,914.71	248,468,193.10
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	421,754,014.00	913,232,128.39				38,075,914.71	248,468,193.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
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) 股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本 (或股本)							
2、盈余公积转增资本 (或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	421,754,014.00	913,232,128.39				38,075,914.71	-766,514,395.64
							606,547,661.46

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

20

法定代表人:

巨潮资讯
cninf
www.cninfo.com.cn

深圳市索菱实业股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司简介

深圳市索菱实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系深圳市索菱实业有限公司（以下简称索菱实业）以整体变更设立成立的股份有限公司，由肖行亦、萧行杰、李贤彩等共 48 位个人股东共同发起设立，于 2010 年 10 月 22 日经深圳市工商行政管理局核准成立，领取注册号为 440306102775279 号的企业法人营业执照。

本公司注册地址为广东省深圳市，总部位于广东省深圳市南山区南头街道安乐社区关口二路 15 号智恒产业园 19 栋 2 层。

本公司实际控制人为许培锋。

2、公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

本公司行业性质：汽车零配件及配件制造业。

本公司经营范围：汽车用收录（放）音机、车载 CD、车载 VCD、车载 DVD（含 GPS 液晶显示屏一体机的生产，国内商业、物资供销业，货物及技术进出口；技术开发、咨询；投资兴办实业。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目）。

本公司主要产品或提供的劳务：车载信息终端的生产和销售。

3、公司历史沿革

2010 年 10 月 5 日，本公司创立大会通过决议，将索菱实业截至 2010 年 8 月 31 日的净资产 102,480,158.84 元按 1: 0.9758 的比例折为股本 100,000,000.00 元。

2010 年 11 月 15 日，乐星、王艳斌、张富国等 11 位新增自然人股东以货币资金出资人民币 234,080.00 元，其中新增注册资本(股本)人民币 176,000.00 元，其余人民币 58,080.00 元计入资本公积，注册资本变更为 100,176,000.00 元。

2010 年 12 月 2 日，广州基石创业投资合伙企业（有限合伙）、北京华商盈通投资有限公司和朱筠笙、陈思妙、姚静坤等共 20 位自然人股东以货币资金出资人民币 90,617,216.00 元，其中新增注册资本（股本）人民币 17,824,000.00 元，其余人民币 72,793,216.00 元计入资本公积，注册资本变更为 118,000,000.00 元。

2011 年 7 月 12 日，招商湘江产业投资有限公司、昆仑基石（深圳）股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳长润创新投资企业（有限合伙）、北京华商盈通投资有限公司、深圳市半岛基石创业投资有限公司和孙伟琦、朱筠笙两位自然人股东以货币资金出资人民币 102,543,096.00 元，其中新增注册资本（股本）人民币 19,209,301.00 元，其余人民币 83,333,795.00 元计入资本公积，注册资本变更为人民币 137,209,301.00 元。

2011 年 10 月，昆仑基石（深圳）股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的本公司 430.8568 万股以 2300 万元的价格转让给深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）；深圳市半岛基石创业投资有限公司将其持有的本公司 56.1987 万股以 300 万元的价格转让给深圳市中欧基石股权投资合伙企业（有限合伙）；深圳市半岛基石创业投资有限公司将其持有的 74.9316 万股以 400 万元的价格转让给深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）；符昌杰将其持有的本公司 8.2 万股以 8.2 万元的价格转让给叶玉娟；朱刚勇将其持有的本公司 8.2 万股以 8.2 万元的价格转让给叶玉娟；李文伟将其持有的本公司 1.64 万股以 1.64 万元的价格转让给叶玉娟；本次股权变动于 2011 年 10 月 31 日完成了工商变更登记。

2012 年 3 月，招商湘江产业投资有限公司将持有的本公司 544 万股以 3520 万元的价格转让给深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）。2012 年 5 月 9 日，芜湖市工商行政管理局核准广州基石创业投资合伙企业（有限合伙）名称变更为芜湖基石创业投资合伙企业（有限合伙），本公司于 2012 年 7 月 6 日完成了工商变更登记。

2015 年 5 月 21 日，经中国证券监督管理委员会批准（证监许可[2015]970 号文），本公司于 2015 年 6 月 3 日采用网下向股票配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行 4,580 万股，发行后注册资本变更为 183,009,301.00 元。2015 年 6 月 11 日，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市交易。

2017 年 3 月 27 日，根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2017]187 号文《关于核准深圳市索菱实业股份有限公司向涂必勤等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司采取定向增发方式发行 2,786.77 万股，发行完成后注册资本变更为 210,877,007.00 元。

根据公司 2016 年度股东大会审议通过《关于 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以 2017 年 7 月 12 日（股权登记日）股本 210,877,007 股为基数，以资本

公积向全体股东每 10 股转增 10 股。资本公积转增完成后，公司注册资本变更为 421,754,014.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 421,754,014.00 股。

4、主业变更情况

报告期内公司主业未发生变更。

5、公司基本组织架构

本公司的组织架构包括股东大会、董事会、监事会和经理层。股东大会是本公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的决议权；董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；监事会是本公司的内部监督机构；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 16 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 2 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

6、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、财务报表的编制基础

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事汽车用收录（放）音机、车载 CD、车载 VCD、车载 DVD（含 GPS 液晶显示屏一体机的生产，国内商业、物资供销业，货物及技术进出口。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、24“收入确认”、附注三、18（2）“内部研究、开发支出会计政策”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的当地法定货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业

合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（3）因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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应当转为购买日所属当期收益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- ①存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- ②除①以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

（4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- ①该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- ①拥有一个以上投资；
- ②拥有一个以上投资者；
- ③投资者不是该主体的关联方；
- ④其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

（5）合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资

产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的,在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目,反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表;同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 特殊交易会计处理

①购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

②不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

③处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时,对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

④企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- i) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

（2）共同经营参与方的会计处理

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,按照上述方法进行会计处理;否则,按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款,现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币,所有者权益中除未分配利润项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融工具的分类

本公司于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。

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融资产的确认和计量

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和

期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

A. 应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此公司将应收票据视为较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此公司对应收票据的固定坏账准备率为零。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单计提坏账准备并确认预期信用损失。

B. 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

C. 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

12、存货

(1) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

(1) 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或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，公司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。除公司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。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。

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适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的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适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

非流动资产或处置组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。

公司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。

14、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处 理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

④处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

⑤对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

⑥处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

17、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式（BOT）取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（2）内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

19、长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间按直线法摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬

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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产

成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- ①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- ②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利

i) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

ii) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- A. 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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将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。
- B. 设定受益计划存在资产的，公司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，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- C. 确定应当计入当期损益的金额。
- D. 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- A. 修改设定受益计划时。
- B. 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

22、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付：

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

以现金结算的股份支付：

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（5）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

（6）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

- ① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

- ② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

（1）销售商品

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

内销：将货物交付到买方指定地点，经客户签收双方核对一致后确认销售收入。

出口：货物已经报关并办理了出口报关手续后确认销售收入。

（2）提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度公司选用下列方法之一确定：

①劳务交易的完工进度按已经完成的劳务工作量占应提供劳务总量的比例。

②已经发生的劳务成本占估计总成本的比例。

公司主要采用以上第一种方法确定劳务交易的完工进度，在无法根据第一种方法确定劳务交易的完工进度时，采用第二种方法。当劳务合同的结果不能可靠地估计时，于决算日按已经发生并预计能够收回的成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年度损益类账项。如果预计劳务总成本将超出劳务总收入，将预计的损失立即记入当年度损益类账项。

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，应当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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

（3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（5）政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

（6）政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所

得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

27、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

28、商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报

（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

i) 首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A. 对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	35,538,181.11	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	35,538,181.11

B. 对母公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	100,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	100,000.00

A.其他会计政策变更

1) 一般企业财务报表格式调整的会计政策

财政部于 2019 年 5 月 10 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）（以下简称“财会〔2019〕6 号”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6 号的要求编制财务报表。

2) 债务重组准则的会计政策

财政部于 2019 年 5 月 30 日发布了《关于印发修订<企业会计准则 12 号——债务重组>的通知》（财会〔2019〕9 号）（以下简称“财会〔2019〕9 号”），对《企业会计准则第 12 号——债务重组》进行了修订，自 2019 年 6 月 17 日起执行。

3) 合并财务报表格式调整的会计政策

财政部于 2019 年 9 月 27 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）（以下简称“财会〔2019〕16 号”），对合并财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的企业按照会计准则和财会〔2019〕16 号的要求编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表

3) 本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	应税产品收入按 16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，技术咨询和工程设计服务、清洗服务收入按 6%的税率计算销项税；工程收入按 10%计算销项税。从 2019 年 4 月 1 日起原适用 16%、10%增值税率的分别调整为 13%、9%的税率。
城市维护建设税	应纳增值税、消费税额	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7%计缴。
教育费附加	应纳增值税、消费税额	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	应纳增值税、消费税额	按实际缴纳的流转税的 1%、2%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 15%、12.5%、25%等计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市索菱实业股份有限公司	15%
九江妙士酷实业有限公司	25%
索菱国际实业有限公司	16.5%
广东索菱电子科技有限公司	15%
深圳市索菱投资有限公司	25%
上海索菱实业有限公司	25%
惠州市索菱精密塑胶有限公司	25%
惠州市妙士酷实业有限公司	25%
长春市索菱科技有限公司	25%
SOLING JAPAN 株式会社	适用日本地区税率
武汉英卡科技有限公司	12.5%
武汉英卡锐驰科技有限公司	25%
上海三旗通信科技有限公司	15%
三旗通信科技（香港）有限公司	16.5%
西安龙飞网络科技有限公司	12.5%
上海旗旌科技有限公司	0
上海航盛实业有限公司	15%

2、税收优惠

本公司及子公司享受的企业所得税优惠政策

(1) 2017 年 10 月 31 日，公司通过深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局关于高新技术企业复审，取得了编号为 GR201744203067 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，本公司 2017 年至 2019 年减按 15%税率征收企业所得税。

(2) 2017 年 12 月 11 日, 本公司之子公司广东索菱电子科技有限公司获得惠州市科技创新委员会、惠州市财政局、惠州市国家税务局、惠州市地方税务局颁发了编号为 GR201744004654 的高新技术企业证书, 有效期为 3 年, 本公司自 2017 年 1 月 1 日起减按 15% 税率征收企业所得税。

(3) 根据 2012 年 4 月 20 日《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号) 规定, 对我国境内新办的软件企业经认定后, 在 2017 年 12 月 31 日前自开始获利年度起计算优惠期, 第一年和第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。本公司之子公司武汉英卡科技有限公司(以下简称武汉英卡)于 2016 年 7 月 25 日经湖北省软件行业协会颁发证书编号为鄂 RQ-2016-0288 的软件企业证书。武汉英卡 2016、2017 年执行 0% 企业所得税税率, 2018、2019、2020 年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

(4) 2017 年 11 月 23 日, 本公司之子公司上海三旗通信科技有限公司(以下简称“三旗通信”)通过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局高新技术企业复审, 颁发编号为 GR201731001611 的高新技术企业证书, 有效期三年, 自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日, 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定, 符合条件的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。三旗通信 2017 年至 2019 年适用 15% 的优惠税率。

(5) 根据 2008 年 2 月 22 日财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1 号) 的规定, 我国境内新办软件生产企业经认定后, 自获利年度起, 第一年和第二年免征企业所得税, 第三年至第五年减半征收企业所得税。2013 年 6 月 14 日, 三旗通信之子公司西安龙飞网络科技有限公司(以下简称“西安龙飞网络”)经陕西省工业和信息化厅颁发证书编号为陕 R-2013-0016 的软件企业认定证书。西安龙飞网络 2014 年开始获利, 2014 年、2015 年所得税全免, 2016 至 2018 年享受减半征收企业所得税优惠政策。

2014 年 9 月 4 日, 西安龙飞网络取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局颁发的编号为 GR201461000104 的高新技术企业证书, 有效期三年, 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定, 符合条件的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。由于所得税优惠政策不得叠加享受, 因此西安龙飞网络 2017 年按减半征收企业所得税优惠政策执行税率, 西安龙飞网络 2018 年度所得税税率为 12.50%。

(6) 2017 年 10 月 23 日, 本公司之子公司上海航盛实业有限公司(以下简称上海航盛实业)通过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局高新技术企业资格复审, 取得编号为 GR201731000045 的高新技术企业证书, 有效期三年, 上海航盛实业 2017 年至 2019 年减按 15% 税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，年末指 2019 年 12 月 31 日，本年指 2019 年度，上年指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	67,304.32	186,254.28
银行存款	113,046,279.14	112,318,192.45
其他货币资金	4,008,244.17	3,282,462.29
合计	117,121,827.63	115,786,909.02

说明：1、于 2019 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 13,465,856.85 元。

2、其他货币资金为保证金。

2、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	22,299,174.98	31,697,649.38
商业承兑汇票	1,445,379.52	5,530,000.00
小 计	23,744,554.50	37,227,649.38
减：坏账准备		
合 计	23,744,554.50	37,227,649.38

说明：本公司认为无需对应收票据计提信用减值损失。

(2) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,734,261.14	
商业承兑汇票		8,554,021.48
合计	32,734,261.14	8,554,021.48

3、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,519,151.68	0.33	762,741.72	30.28	1,756,409.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	462,273,770.49	59.93	29,535,857.09	6.39	432,737,913.40
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	306,491,452.52	39.74			306,491,452.52
合 计	771,284,374.69	100	30,298,598.81	3.93	740,985,775.88

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	68,371,089.54	12.85	1,206,327.37	1.76	67,164,762.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	446,660,386.76	83.97	32,721,848.56	7.33	413,938,538.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,895,870.34	3.18			16,895,870.34
合 计	531,927,346.64	100.00	33,928,175.93	6.38	497,999,170.71

(2) 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
龙尚科技（上海）有限公司	762,741.72	762,741.72	100.00	对方单位出现财务困难，应收账款预计不能收回，全额计提坏账
合计	762,741.72	762,741.72	100.00	

(3) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	397,218,843.39	18,585,143.93	5.00
1 至 2 年	51,147,936.82	5,009,158.61	10.00
2 至 3 年	8,471,285.08	2,556,295.53	30.00
3 至 4 年	2,660,774.75	1,313,174.74	50.00
4 至 5 年	1,368,440.55	687,571.46	50.00
5 年以上	1,406,489.90	1,384,512.82	100.00
合 计	462,273,770.49	29,535,857.09	6.39

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,206,327.37		1,206,327.37			
按组合计提预期信用损失的应收账款	32,721,848.56		3,185,991.47			29,535,857.09
其中: 账龄分析法组合		762,741.72				762,741.72
合计	33,928,175.93	762,741.72	4,392,318.84			30,298,598.81

(5) 本期无实际核销的应收账款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 100,445,742.01 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 13.02%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,022,287.10 元。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	91,752,137.40	1.00		
1-2 年				

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2-3 年				
合计	91,752,137.40	100.00		

(2) 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(3) 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末预付款项中无预付其他关联方的款项。

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,973,645,757.00	1,477,979,832.89
合 计	2,973,645,757.00	1,477,979,832.89

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,061,802,613.37	1,871,216,224.59
1 至 2 年	453,498,227.10	110,943,324.35
2 至 3 年	6,270,585.21	45,024,775.70
3 至 4 年	911,047.96	2,008,517.97
4 至 5 年	233,657.00	1,310,950.78
5 年以上	4,744,637.78	492,774.58
小 计	3,527,460,768.42	2,030,996,567.97
减：坏账准备	553,815,011.42	553,016,735.08
合 计	2,973,645,757.00	1,477,979,832.89

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
个人借支	30,153.00	668,600.30
保证金及押金	5,039,976.60	1,234,988.76
备用金	1,766,660.12	2,072,664.08
往来款项	3,366,383,501.51	1,684,001,739.90

款项性质	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	148,902,207.72	317,147,571.66
代垫社保公积金	463,734.48	557,189.75
其他	4,874,534.99	25,313,813.52
合计	3,527,460,768.42	2,030,996,567.97

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,610,312,111.56	74.00	530,827,042.76	20.34	2,079,485,068.80
按组合计提预期信用损失的其他应收款	917,148,656.86	26.00	22,987,968.66	2.50	894,160,688.20
其中：账龄分析法组合	294,513,712.16	8.35	22,987,968.66	7.81	271,525,743.50
合计	3,527,460,768.42	100.00	553,815,011.42	15.70	2,973,645,757.00

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,790,657,120.29	88.17	522,234,505.77	29.16	1,268,422,614.52
按组合计提预期信用损失的其他应收款	240,339,447.68	11.83	30,782,229.31	12.81	209,557,218.37
其中：账龄分析法组合	240,339,447.68	11.83	30,782,229.31	12.81	209,557,218.37
合计	2,030,996,567.97	100.00	553,016,735.08	27.23	1,477,979,832.89

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	248,494,542.34	12,415,062.58	5
1 至 2 年	35,628,099.09	3,564,430.12	10

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	3,090,253.57	927,076.07	30
3 至 4 年	1,206,610.96	603,305.48	50
4 至 5 年	1,232,223.59	616,111.80	50
5 年以上	4,861,982.61	4,861,982.61	100
合计	294,513,712.16	22,987,968.66	7.81

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	522,234,505.77	8,592,536.99			530,827,042.76
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,782,229.31		7,794,260.65		22,987,968.66
其中：账龄分析法组合	30,782,229.31		7,794,260.65		22,987,968.66
合 计	553,016,735.08	8,592,536.99	7,794,260.65		553,815,011.42

(6) 本期无实际核销的其他应收款

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	133,841,399.20	22,044,295.29	111,797,103.91	145,219,915.23	63,476,430.23	81,743,485.00
半成品及在产品	19,248,489.17	2,771,530.16	16,476,959.01	30,210,548.02	9,805,724.28	20,404,823.74
库存商品	173,448,207.94	24,762,115.78	148,686,092.16	207,233,889.99	86,023,997.82	121,209,892.17
发出商品	22,606,969.85	7,527,193.89	15,079,775.96	44,805,590.51	2,459,626.68	42,345,963.83
委托加工物资	31,374,216.67		31,374,216.67	28,182,285.42		28,182,285.42

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	4,145,736.34		4,145,736.34	2,026,431.56		2,026,431.56
周转材料	72,146.23	7,259.99	64,886.24	103,250.24	64,130.93	39,119.31
合计	384,737,165.40	57,112,395.11	327,624,770.29	457,781,910.97	161,829,909.94	295,952,001.03

(2) 存货跌价

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	63,476,430.23			41,432,134.94		22,044,295.29
半成品及在产品	9,805,724.28			7,034,194.12		2,771,530.16
库存商品	86,023,997.82	732,281.11		61,994,163.15		24,762,115.78
发出商品	2,459,626.68	5,067,567.21				7,527,193.89
周转材料	64,130.93			56,870.94		7,259.99
合计	161,829,909.94	5,799,848.32		110,517,363.15		57,112,395.11

存货跌价准备说明:

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	可变现净值低于账面成本
半成品及在产品	可变现净值低于账面成本
库存商品	可变现净值低于账面成本
发出商品	可变现净值低于账面成本
周转材料	可变现净值低于账面成本

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
厂房装修费	49,373.85	49,373.85
合计	49,373.85	49,373.85

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付及待抵扣税金	41,650,520.89	41,563,921.49

项目	期末余额	上年年末余额
预缴的企业所得税	26,307,219.51	30,477,802.73
一年内到期的待摊费用	191,928.80	260,113.79
重组增资及其他	1,354,117.52	1,348,301.88
合计	69,503,786.72	73,650,139.89

9、可供出售金融资产

项 目	上期年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	35,538,181.11		35,538,181.11
合 计	35,538,181.11		35,538,181.11

10、长期股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值准 备	其他	
浙江索菱新能源汽车科技有限公司	4,431,510.76			-1,283,876.76						
深圳市索菱通信技术有限公司	1,000,000.00					-1,000,000.00				
合计	5,431,510.76			-1,283,876.76		-1,000,000.00			3,147,634.00	

11、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	38,288,307.31	
合 计	38,288,307.31	

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公	模具及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	283,904,943.07	167,219,818.52	7,068,876.94	22,441,350.42	139,013,353.48	619,648,342.43
2.本期增加金额		4,396,860.92	554,020.62	3,515,738.45	1,133,250.40	9,599,870.39
(1)购置		4,396,860.92	554,020.62	3,515,738.45	1,133,250.40	9,599,870.39
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
(4)其他						
3.本期减少金额	2,258,821.61	5,797,748.37	2,974,416.10	1,003,720.13	254,938.92	12,289,645.13
(1)处置或报废	2,258,821.61	5,797,748.37	548,944.72	246,920.15	254,938.92	9,107,373.77
(2)处置子公司						
(3)转入投资性房地产						
(4)其他转出			2,425,471.38	756,799.98		3,182,271.36
4.期末余额	281,646,121.46	165,818,931.07	4,648,481.46	24,953,368.74	139,891,664.96	616,958,567.69
二、累计折旧						
1.期初余额	35,221,093.30	66,656,298.76	2,420,497.73	15,516,154.05	98,879,782.47	218,693,826.31
2.本期增加金额	5,521,130.75	16,269,840.21	540,756.96	2,382,719.38	14,314,154.65	39,028,601.95

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公	模具及其他	合计
(1)计提	5,521,130.75	16,269,840.21	540,756.96	2,382,719.38	14,314,154.65	39,028,601.95
(2)企业合并增加						
(3)其他						
3.本期减少金额	402,484.24	2,883,972.59	-	1,238,442.68	25,207.61	4,550,107.12
(1)处置或报废	402,484.24	2,883,972.59	-	273,477.32	25,207.61	3,585,141.76
(2)处置子公司						
(3)转入投资性房地产						
(4)其他转出				964,965.36	-	964,965.36
4.期末余额	40,339,739.81	80,042,166.38	2,961,254.69	16,660,430.75	113,168,729.51	253,172,321.14
三、减值准备						
1.期初余额					956,559.26	956,559.26
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额					956,559.26	956,559.26
四、账面价值						
1.期末账面价值	241,306,381.65	85,776,764.69	1,687,226.77	8,292,937.99	25,766,376.19	362,829,687.29
2.期初账面价值	248,683,849.77	100,563,519.76	4,648,379.21	6,925,196.37	39,177,011.75	399,997,956.86

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2019 年 12 月 31 日, 账面价值为 241,306,381.65 元, 为银行提供给公司的综合授信提供最高额担保,

13、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备安装调试	151,724.12	677,884.65
空调安装		50,862.07
合计	151,724.12	728,746.72

说明: 本期无计提在建工程减值准备情况。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	商标	非专利技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	12,612,501.00	44,745,573.96	113,500,790.53	17,020,890.00	4,403,586.80	192,283,342.29
2.本期增加金额		3,131,926.06			15,168,531.35	18,300,457.41
(1) 购置					15,168,531.35	15,168,531.35
(2) 内部研发		3,131,926.06				3,131,926.06
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3.本期减少金额			98,834.96			98,834.96
(1) 处置						
(2) 其他			98,834.96			98,834.96
4.期末余额	12,612,501.00	47,877,500.02	113,401,955.57	17,020,890.00	19,572,118.15	210,484,964.74
二、累计摊销						
1.期初余额	1,841,719.64	19,086,347.88	20,640,392.00	4,391.78	342,551.55	41,915,402.85
2.本期增加金额	201,674.04	3,507,455.45	12,876,941.41	1,831,690.45	1,808,015.76	20,225,777.11
(1) 计提	201,674.04	3,507,455.45	12,876,941.41	1,831,690.45	1,808,015.76	20,225,777.11
(1) 企业合并增加						
3.本期减少金额			35,132.76			35,132.76
(1) 处置			35,132.76			35,132.76
4.期末余额	2,043,393.68	22,593,803.33	33,482,200.65	1,836,082.23	2,150,567.31	62,106,047.20
三、减值准备						

项目	土地使用权	软件	专利技术	商标	非专利技术	合计
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	10,569,107.32	25,283,696.69	79,919,754.92	15,184,807.77	17,421,550.84	148,378,917.54
2.期初账面价值	10,770,781.36	25,659,226.08	92,860,398.53	17,016,498.22	4,061,035.25	150,367,939.44

(2) 期末逐项检查表明，无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形，因此未计提减值准备。

15、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
英卡智能液晶钥匙前装管理平台		1,705,902.26	1,423,082.51	190,010.13	92,809.62
英卡新一代车联网数据平台		1,495,258.46	1,132,663.39	362,595.07	
英卡新能源模拟过检平台		532,048.38	228,266.30	303,782.08	
车联网终端主机系统研发中心	499,870.29				499,870.29
英卡新能源报警验证程序软件 V1.0		464,466.13	269,605.84	194,860.29	
英卡新能源国补核查系统 V1.0		362,346.98		111,520.77	250,826.21
英卡智能液晶钥匙后装运营平台 V1.0		885,236.74	709,129.89	176,106.85	
英卡地图线路推荐程序软件 V1.0		220,771.01	112,509.29	108,261.72	
英卡车辆全图监控程序软件 V1.0		147,225.57	75,625.40	71,600.17	
英卡车况数据分析程序软件 V1.0		158,098.10	60,258.77	97,839.33	
英卡车联网平台活动管理程序软件 V1.0		125,751.22	69,787.16	55,964.06	

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
英卡车辆轨迹回放程序软件 V1.0		81,343.03	38,752.85	42,590.18	
英卡车辆电子围栏程序软件 V1.0		68,050.36	33,218.19	34,832.17	
新能源电动汽车 TBox 国标报文模拟工具软件 V1.0		601.94		601.94	
车载无线终端 T-BOX 系统	7,345,118.60	6,863,089.37	14,208,207.97		
合计	7,844,988.89	13,110,189.55	18,361,107.56	1,750,564.76	843,506.12

注：本期开发支出系公司在车联网基础软件方面投入，软件开发项目立项时点作为资本化时点开始，基础软件开发完成并经验收后，结转相应的开发支出。截至 2019 年 12 月 31 日，上述车联网基础软件开发，已成功申请项软件著作权证书，并且相应基础软件研发成果已应用于对外具体开发项目；项目详细明细如下：

项目名称	证书号	登记号
英卡智能液晶钥匙前装管理平台	软著登字第 4647974 号	2019SR1227217
英卡新一代车联网数据云平台	软著登字第 4773041 号	2019SR1352284
英卡新能源模拟过检平台	软著登字第 4838797 号	2019SR1418040
英卡新能源报警验证程序软件	软著登字第 4676714 号	2019SR1255957
英卡智能液晶钥匙后装运营平台	软著登字第 4647093 号	2019SR1226336
英卡地图线路推荐程序软件	软著登字第 4647980 号	2019SR1227223
英卡车辆全图监控程序软件	软著登字第 4647617 号	2019SR1226860
英卡车况数据分析程序软件	软著登字第 4673872 号	2019SR1253115
英卡车联网平台活动管理程序软件	软著登字第 4676952 号	2019SR1256195
英卡车辆轨迹回放程序软件	软著登字第 4779175 号	2019SR1358418
英卡车辆电子围栏程序软件	软著登字第 4676540 号	2019SR1255783
车载无线终端 T-BOX 系统	软著登字第 4621016 号	2019SR1200259

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
武汉英卡科技有限公司	97,428,344.66					97,428,344.66
上海三旗通信科技有限公司	353,279,898.03					353,279,898.03
上海航盛实业有限公司	62,081,468.82					62,081,468.82
合计	512,789,711.51					512,789,711.51

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,587,206.37		780,749.04	2,760,591.18	1,045,866.15
租入固定资产改良支出	67,149.55			18,869.88	48,279.67
办公楼租赁费	2,078,666.06		1,039,333.03		1,039,333.03
软件	249,029.20	620,689.68	284,505.16		585,213.72
光纤费用	20,636.85	145,506.65	87,032.09		79,111.41
合计	7,002,688.03	766,196.33	2,191,619.32	2,779,461.06	2,797,803.98

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	655,240,054.26	100,084,319.11	493,476,950.10	73,872,397.95
可抵扣亏损	231,236,025.59	36,538,765.35	140,657,036.94	22,862,026.31
递延收益			1,450,000.00	217,500.00
股票公允价值变动	17,057,060.14	4,264,265.04	17,057,060.14	4,264,265.04
内部交易未实现利润	10,203,532.41	1,520,899.19	10,152,477.93	1,522,871.70
合计	913,736,672.40	142,408,248.69	662,793,525.11	102,739,061.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	111,171,871.60	15,987,296.74	125,316,022.87	18,797,403.43
合计	111,171,871.60	15,987,296.74	125,316,022.87	18,797,403.43

19、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程款		64,564.70
预付设备款	677,529.01	279,107.59
待认证进项税		172,674.00
合计	677,529.01	516,346.29

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	612,306,879.99	45,000,000.00
保证借款	490,214,284.44	500,004,000.00
信用借款	125,248,864.20	37,881,219.31
质押+保证借款		638,461,164.43
抵押+质押+保证借款		62,000,000.00
合计	1,227,770,028.63	1,283,346,383.74

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,163,255,409.19 元，情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
浙商银行深圳分行	1,058,271.02	5.4375%	2018/12/26	18.0000%
中信银行城市广场旗舰支行	40,000,000.00	5.6550%	2019/1/12	8.4825%
中信银行城市广场旗舰支行	30,000,000.00	5.6550%	2019/1/18	8.4825%
中信银行城市广场旗舰支行	10,000,000.00	6.0900%	2019/1/18	9.1350%

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
兴业银行深圳分行	100,000,000.00	6.2000%	2019/6/12	9.3000%
中国银行深圳福田支行	41,206,879.99	6.7425%	2019/3/14	10.1288%
中国银行深圳福田支行	9,100,000.00	6.5250%	2019/6/7	9.7875%
招商银行深圳分行	43,800,000.00	5.2200%	2019/1/31	7.8300%
招商银行深圳分行	15,800,000.00	5.8000%	2019/3/23	8.7000%
招商银行深圳分行	17,460,000.00	4.8000%	2019/3/30	7.2000%
宁波银行深圳分行	50,000,000.00	5.5000%	2019/3/14	8.2500%
中国光大银行深圳田贝支行	62,000,000.00	7.1250%	2019/1/31	9.2625%
中国光大银行深圳田贝支行	14,000,000.00	5.6550%	2018/11/24	18.0000%
广发银行深圳分行红桂支行	20,675,973.74	5.2200%	2018/11/30	18.0000%
广东穗银商业保理有限公司	15,736,293.33	12.8000%	2018/10/8	24.0000%
广东穗银商业保理有限公司	12,417,991.11	12.8000%	2018/12/5	24.0000%
广州海印商业保理有限公司	20,000,000.00		2018/11/17	
深圳瞬赐商业保理有限公司	45,000,000.00		2018/12/13	
重庆海尔小额贷款有限公司	10,000,000.00	12.0000%	2018/12/21	24.0000%
重庆海尔小额贷款有限公司	40,000,000.00	12.0000%	2018/12/19	24.0000%
霍尔果斯摩山商业保理有限公司	50,000,000.00	10.5000%	2018/12/28	10.5000%
霍尔果斯摩山商业保理有限公司	50,000,000.00	10.5000%	2018/12/29	10.5000%
霍尔果斯摩山商业保理有限公司	144,000,000.00	10.5000%	2019/1/23	10.5000%
霍尔果斯摩山商业保理有限公司	56,000,000.00	10.5000%	2019/2/6	10.5000%
上海摩山商业保理有限公司	188,000,000.00	10.5000%	2018/6/29	10.5000%
上海摩山商业保理有限公司	12,000,000.00	10.5000%	2018/7/20	10.5000%
中安百联（北京）资产管理有限公司	65,000,000.00	8.0000%	2018/8/1	9.6000%
合 计	1,163,255,409.19			

注：①宁波银行深圳分行相关逾期借款已达成债务处置协议，免除 2019 年 12 月 31 日前贷款相关的利息费用（包括利息、罚息、诉讼费等）。

②广州海印商业保理有限公司相关借款经法院判决从 2018 年 11 月 17 日起按银行同期贷款利率计算至 2019 年 8 月 19 日，从 2019 年 8 月 20 日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至款项还清之日止。

③重庆海尔小额贷款有限公司相关借款已达成和解协议，放弃利息主张。

④2019 年 10 月 22 日本公司与深圳市高新投集团有限公司签订 31,750,000.00 元借款合同（合同号 C201900165）合同期间为 2019 年 10 月 24 日至 2020 年 10 月 24 日。期末余额 31,750,000.00 元。同时该借款签订保证合同编号：保 C201900165，约定保证人为深圳市索菱实业股份有限公司。

21、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,819,506.00	4,243,442.39
合 计	3,819,506.00	4,243,442.39

22、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	171,970,296.44	112,054,273.03
1 至 2 年	88,058,777.30	57,317,359.36
2 至 3 年	2,472,286.81	1,609,208.71
合 计	262,501,360.55	170,980,841.10

注释：本公司年末应付账款余额中账龄超过 1 年的应付账款金额为 90,531,064.11 元，占应付账款期末金额的 34.49%。

23、预收账款

（1）预收账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	274,452,178.30	13,585,476.12
1 至 2 年	1,186,056.05	
合计	275,638,234.35	13,585,476.12

说明：期末无账龄超过一年且金额重要的预收款项。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,040,591.05	119,809,221.86	124,155,008.74	11,694,804.17
二、离职后福利-设定提存计划	315,891.66	10,034,921.94	10,003,880.67	346,932.93
三、辞退福利		2,004,858.46	199,090.21	1,805,768.25
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,356,482.71	131,849,002.26	134,357,979.62	13,847,505.35

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,765,797.49	109,319,249.64	113,652,651.62	11,432,395.51
二、职工福利费		1,220,525.03	1,220,525.03	
三、社会保险费	155,914.99	4,749,022.42	4,721,903.92	183,033.49
其中：医疗保险费	129,412.71	4,189,665.23	4,165,189.19	153,888.75
工伤保险费	13,186.31	203,355.59	202,002.41	14,539.49
生育保险费	13,315.97	356,001.60	354,712.32	14,605.25
其他				
四、住房公积金	118,878.57	4,396,655.87	4,436,159.27	79,375.17
五、工会经费和职工教育经费		120,904.07	120,904.07	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划		2,864.83	2,864.83	
合计	16,040,591.05	119,809,221.86	124,155,008.74	11,694,804.17

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	306,056.58	9,713,111.51	9,684,301.09	334,867.00
2.失业保险费	9,009.20	321,810.43	319,579.58	11,240.05
3.企业年金缴费	825.88			825.88
合计	315,891.66	10,034,921.94	10,003,880.67	346,932.93

25、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,870,501.83	10,132,839.32
城市维护建设税	86,824.00	439,980.32
企业所得税	14,900,818.52	17,521,661.96
个人所得税	1,164,983.44	1,207,825.89
教育费附加及地方教育费附加	83,593.45	320,150.09
印花税	111,771.14	161,454.62
房产税	1,158,800.92	1,466,375.68
土地使用税	142,656.40	200,057.40
其他	5,313.95	4,577.00
合计	24,525,263.65	31,454,922.28

26、其他应付款

(1) 总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	85,647,561.47	63,138,526.84
其他应付款	2,580,645,321.43	1,036,054,340.52
合计	2,666,292,882.90	1,099,192,867.36

(2) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
借款应付利息	81,351,455.55	57,484,417.25
企业债券利息	4,296,105.92	5,654,109.59
合计	85,647,561.47	63,138,526.84

说明：无重要的已逾期未支付的利息情况。

(3) 其他应付款

1) 按账龄列示的其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,001,192,274.41	1,036,054,340.52

款项性质	期末余额	上年年末余额
1-2 年	579,453,047.02	
合计	2,580,645,321.43	1,036,054,340.52

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	6,428,937.20	6,428,937.20
合计	6,428,937.20	6,428,937.20

28、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
租金	406,183.95	
未终止确认的票据		
待转销项税额	2,605,197.15	4,820,420.74
合计	3,011,381.10	4,820,420.74

29、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
公司债券	493,386,378.38	486,027,869.81
合计	493,386,378.38	486,027,869.81

(2) 无可转换公司债券的转股条件、转股

其他说明：公司债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

30、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	51,803.94	
合计	51,803.94	

31、长期应付职工薪酬

项目	期末余额	上年年末余额
其他长期薪酬	-31,059.61	
合计	-31,059.61	

32、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
未决诉讼	1,534,969.05	1,534,969.05
合计	1,534,969.05	1,534,969.05

说明：未决诉讼明细详见附注十、2、或有事项。

33、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,528,851.56	3,417,000.00	9,649,276.42	4,296,575.14	/
合计	10,528,851.56	3,417,000.00	9,649,276.42	4,296,575.14	/

34、股本

(1) 股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	421,754,014.00						421,754,014.00

35、资本公积

(1) 资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	912,690,894.31			912,690,894.31
其他资本公积				
合计	912,690,894.31			912,690,894.31

36、其他综合收益

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	本期发生额								2019 年 12 月 31 日	
			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：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益												
二、将重分类进损益的其他综合收益	-17,442,397.27	-17,442,397.27	-11,113,542.03				-5,714,233.49	-5,399,308.54				-22,841,705.81
公允价值变动	-13,271,610.35	-13,271,610.35	-11,514,107.29				-5,714,233.49	-5,799,873.80				-19,071,484.15
外币报表折算差额	-4,170,786.92	-4,170,786.92	400,565.26					400,565.26				-3,770,221.66
其他综合收益合计	-17,442,397.27	-17,442,397.27	-11,113,542.03				-5,714,233.49	-5,399,308.54				-22,841,705.81

37、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,075,914.71			38,075,914.71
合计	38,075,914.71			38,075,914.71

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

38、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-800,944,968.28	
调整后期初未分配利润	-800,944,968.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,784,201.76	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他	-434,708.33	
期末未分配利润	-793,595,474.85	

39、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	932,737,086.79	707,072,866.28	933,618,115.81	849,732,567.71
其他业务	6,681,886.99	16,437,219.26	73,903,038.65	77,146,529.93
合计	939,418,973.78	723,510,085.54	1,007,521,154.46	926,879,097.64

40、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	663,862.73	4,521,129.29
教育费附加及地方教育费附加	541,827.77	3,384,247.35
印花税	449,740.79	829,932.78

项目	本期发生额	上期发生额
残疾人保障金	161,094.85	
房产税	1,447,887.40	1,918,414.69
土地使用税	197,720.50	290,178.90
其他	25,874.91	536,870.78
合计	3,488,008.95	11,480,773.79

注 1：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

41、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,723,201.17	21,687,089.06
运输费	1,531,108.06	5,703,292.56
三包费索赔	6,267,922.96	4,230,369.15
销售佣金	10,123,747.48	275,133.69
差旅费	1,917,253.98	2,710,011.24
售后服务费	3,167,352.48	3,089,761.17
展览费	216,068.71	1,036,928.61
业务招待费	1,546,591.00	1,964,846.18
仓储费	712,824.13	1,922,266.99
服务费	309.00	1,631,881.78
办公费	1,276,907.08	1,679,045.99
广告费	1,101,687.66	871,497.88
报关费用	334,191.46	5,986,635.99
车辆费用	254,568.05	627,049.19
保险费		448,700.00
汽车摊销		349,579.79
质量信息服务费	1,105,654.33	
折旧费	111,604.97	132,033.52
维修费	959,388.90	616,987.94
其他	2,355,520.28	1,017,765.65

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	930,212.14	
合计	46,636,113.84	55,980,876.38

42、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	5,297,745.75	11,121,705.10
咨询顾问费	4,944,668.99	6,646,045.85
住房公积金	267,438.67	329,323.18
中介机构费用	12,871,299.84	4,490,764.75
职工薪酬	20,856,205.19	80,966,146.26
职工福利费	1,088,798.38	2,775,392.94
折旧及摊销	33,742,266.57	25,994,163.58
费用摊销	82,818.00	462,999.12
水电气费	1,099,710.84	1,086,116.36
招待应酬费	2,781,212.77	4,224,099.73
运杂费	709,123.33	1,832,701.43
中介服务费	1,180,541.20	741,351.93
人事费用	423,208.12	570,627.92
社保公积金	1,614,683.14	3,792,998.98
邮电费	31,505.39	45,579.60
物业维修费	177,601.91	80,415.17
管理服务费	11,835,060.58	4,646,572.17
办公费	4,933,705.60	14,336,321.78
其他费用	1,266,766.21	2,659,562.58
合计	105,204,360.48	166,802,888.43

43、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	50,924,709.16	67,028,516.93
折旧摊销	6,263,793.36	3,548,759.06
材料投入	4,699,499.90	21,287,661.73
委托研发费用	15,430,751.14	7,274,798.13
样品及测试费	22,448,028.16	13,262,469.95
办公培训会议费等	7,518,516.32	12,305,201.63
其他费用	1,509,812.86	3,969,568.79
研究开发费	3,615,755.76	
合计	112,410,866.66	128,676,976.22

44、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	194,410,322.28	162,936,435.19
减:利息收入	851,974.51	3,132,233.91
汇兑损失	9,365,007.70	-13,815,041.29
汇兑损益	-13,410,736.82	5,783,992.79
银行手续费及其他	2,753,939.51	
合计	192,266,558.16	151,773,152.78

45、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
数字经济和创新创业相关政策奖励补贴	181,600.00		181,600.00
北斗定位的智能车终端		2,500,000.00	
新能源汽车动力电池管理系统	650,000.00		650,000.00
上海版权协会拨款			
上海知识产权局款拨款	4,903.00		4,903.00
汽车城返税	937,000.00	1,797,000.00	937,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
上海市嘉定区市场监督管理局款	100,000.00		100,000.00
工业互联网项目	4,200,000.00		4,200,000.00
汽车专用芯片 EC-Q100 可靠性测试平台	522,478.72		522,478.72
战略新兴专项	717,000.00		717,000.00
收残保金超比例奖金	2,002.70		2,002.70
稳岗补贴	2,807.00		2,807.00
企业扶持资金	12,560.00		12,560.00
企业研发投入奖励	342,000.00		342,000.00
残疾人保障金返还	915.18		915.18
补助（稳增长提效）	25,000.00		25,000.00
稳岗补助、个税返还资金	10,849.55		10,849.55
2018 年度研发资助	2,299,000.00		2,299,000.00
2019 年企业国内市场开拓项目资助	98,030.00		98,030.00
工业设计中心建设	600,000.00	600,000.00	600,000.00
人才津贴	40,000.00		40,000.00
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局 2018 年企业技术改造事后奖补助	161,900.00		161,900.00
惠州市社会保险基金代发过渡户（企业稳 岗补贴-失业）	96,222.02		96,222.02
2019 年创新主体培育专项补助	20,000.00		20,000.00
根据惠仲财工【2019】113 号关于下达 2019 年省级技术改造事后奖补	159,700.00		159,700.00
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局仲 恺高新区科技创新局 2019 年省级促进经 济发展（工业企业转型升级）企业技术改 造专项资金	319,600.00	400,200.00	319,600.00
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局稳 增长补助	250,000.00		250,000.00
2017 年 1 月至 12 月残疾人就业保障金退 回部分税款	206,113.44		206,113.44
个税返还	6,265.48	263,898.16	6,265.48
基础设施建设资金	1,259,797.70	-	1,259,797.70
出口信用保险保费资助款		603,974.00	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
房屋租金补贴		40,000.00	
技术出口补贴		140,000.00	
其他	62.14		62.14
合计	13,225,806.93	6,345,072.16	13,225,806.93

46、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,283,876.76	-473,314.59
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	980,000.00	-5,943,067.49
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,522,904.86	59,322.97
债务豁免	162,110,035.53	
合 计	154,283,253.91	-6,357,059.11

47、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,151,431.93	
合 计	-1,151,431.93	

48、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	52,468,220.19	-124,507,712.93
坏账损失		-524,970,374.56
固定资产减值损失		-956,559.26
合 计	52,468,220.19	-650,434,646.75

49、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-10,642.26	-1,253,258.31
合计	-10,642.26	-1,253,258.31

50、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	54,414.16		54,414.16
政府补助	21,840.00	7,615,217.23	21,840.00
赔款收入		10,306.00	
接受赞助、捐赠		1,600.00	
其他	174,105.66	1,545,512.84	174,105.66
合计	250,359.82	9,172,636.07	250,359.82

51、营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	968,120.25		968,120.25
其中：固定资产	904,418.05		904,418.05
无形资产	63,702.20		63,702.20
违约金	4,153.19	16,956.23	4,153.19
罚金及滞纳金	29,932.57	102,816.97	29,932.57
其他	2,270,539.46	385,532.62	2,270,539.46
合计	3,272,745.47	505,305.82	3,272,745.47

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	11,136,430.70	8,645,612.88
递延所得税费用	-45,746,772.30	-57,388,107.07

项目	本期发生额	上年发生额
合计	-34,610,341.60	-48,742,494.19

53、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	13,465,856.85	保证金及账户冻结
应收账款	207,815,951.23	质押借款
长期股权投资	25,000,000.00	质押借款
固定资产	241,306,381.65	抵押借款
无形资产	10,569,107.32	抵押借款
合计	498,157,297.05	

54、现金流量表附注

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	2,285,819.80	28,060,867.57
利息收入	788,763.57	2,249,898.25
政府补助	6,570,596.41	11,087,472.43
往来款及其他	111,525,094.97	693,545,461.88
合计	121,170,274.75	734,943,700.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	264,642.04	22,883,994.56
费用支出	109,838,399.26	137,062,211.78
往来款及其他	2,173,544.61	781,772,852.15
合计	112,276,585.91	941,719,058.49

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	-	50,360,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计		50,360,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		50,360,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	9,037,724.16	
关联方借款	11,322,590.98	
承兑汇票保证金		48,564,481.88
合计	20,360,315.14	48,564,481.88

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	33,281,305.00	
合计	33,281,305.00	

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,306,142.94	-1,028,362,678.35
加：信用减值损失	-1,151,431.93	
资产减值准备	52,468,220.19	650,434,646.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,859,325.65	48,837,526.38
无形资产摊销	20,225,777.11	18,927,602.16
长期待摊费用摊销	2,191,619.32	3,156,204.48
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)	-10,642.26	1,253,258.31
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-913,706.09	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“—”号填列）	194,410,322.28	151,773,152.78
投资损失（收益以“—”号填列）	-146,768,416.18	6,357,059.11
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-41,689,187.69	-60,063,670.43
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-2,810,106.69	-9,749,851.91
存货的减少（增加以“—”号填列）	79,217,600.10	7,839,040.85
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,786,199,363.35	-1,522,946,166.88
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,622,153,312.70	711,569,565.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,289,466.10	-1,020,974,311.30
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	126,955,547.62	105,069,852.08
减：现金的期初余额	106,026,824.74	818,532,620.22
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	20,928,722.88	-713,462,768.14

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	126,955,547.62	105,069,852.08
其中：库存现金	67,304.32	186,254.28
可随时用于支付的银行存款	126,888,243.30	104,883,597.80
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	126,955,547.62	105,069,852.08

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,114,165.86	6.9761	35,677,443.87
日元	41,606,020.00	0.0641	2,666,529.83
港币	1,117,500.44	0.8958	1,001,034.54
欧元	1,898.26	7.8155	14,835.85
应收账款			
其中：美元	11,416,846.55	6.9761	79,646,204.89
日元	16,338,740.75	0.0641	1,047,149.89
港币	7,962,565.93	0.8958	7,132,707.31
应付账款			
其中：美元	5,728,006.80	6.9761	39,959,721.03
日元	267,516,166.00	0.0641	17,145,111.10
港币	223,843,035.13	0.8958	200,514,114.01

(2) 境外经营实体说明

1) 本公司全资子公司索菱国际实业有限公司，位于中国香港,根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港元为其记账本位币。

2) 本公司全资子公司 SOLING JAPAN CO.LTD，位于日本,根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币。

3) 本公司之子公司三旗通信科技（香港）有限公司，位于中国香港，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

公司于 2019 年 4 月 16 日召开第三届董事会第二十四次会议，审议并通过了《关于控股子公司湖南索菱汽车电子科技有限公司增资、股权转让及控股子公司控制权发生变更的议案》，同意公司增加注册资本，公司注册资本由 1000 万元增加到 5000 万元。本次增资人民币 4000 万元中，由唐海强认购并出资 3100 万元，由余耕秋认购并出资 900 万元。增资后，深圳市索菱实业股份有限公司持股比例由 51%变为 10.2%，失去对湖南索菱汽车电子科技有限公司的控制权。

公司于 2019 年 4 月 16 日召开第三届董事会第二十四次会议，审议并通过了《关于控股子公司辽宁索菱实业有限公司增资及控股子公司控制权发生变更的议案》，同意公司增加注册资本，公司注册资本由 1000 万元增加到 4250 万元。本次增资人民币 3250 万元中，由张强认购并出资 1947.5 万元，由李柳贤认购并出资 1302.5 万元。增资后，深圳市索菱实业股份有限公司持股比例由 51%变为 12%，失去对辽宁索菱实业有限公司的控制权。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
索菱国际实业有限公司	香港	香港	研发销售	100%	-	投资设立
九江妙士酷实业有限公司	九江市	九江市	制造业	100%	-	投资设立
广东索菱电子科技有限公司	惠州市	惠州市	制造业	100%	-	投资设立
深圳市索菱投资有限公司	深圳市	深圳市	金融投资	100%	-	投资设立
上海索菱实业有限公司	上海市	上海市	销售	51%	-	投资设立
惠州市索菱精密塑胶有限公司	惠州市	惠州市	制造业	100%	-	投资设立
惠州市妙士酷实业有限公司	惠州市	惠州市	制造业	100%	-	投资设立
长春市索菱科技有限公司	长春市	长春市	销售	51%	-	投资设立
SLING JAPANCO.LTD	日本	日本	销售	100%	-	投资设立
武汉英卡科技有限公司	武汉市	武汉市	研发销售	100%	-	投资设立
武汉英卡锐驰科技有限公司	武汉市	武汉市	销售	100%	-	投资设立
上海三旗通信科技有限公司	上海市	上海市	研发生产销售	100%	-	投资设立

三旗通信科技（香港）有限公司	香港	香港	研发销售	100%	-	投资设立
西安龙飞网络科技有限公司	西安市	西安市	研发销售	100%	-	投资设立
上海旗旌科技有限公司	上海市	上海市	研发销售	100%	-	投资设立
上海航盛实业有限公司	上海市	上海市	制造业	95%	-	投资设立
上海航盛实业有限公司鹤壁分公司	鹤壁市	鹤壁市	制造业	100%	-	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
上海航盛实业有限公司	5	1,174,557.37	-	5,849,165.27	-
合计	-	1,174,557.37	-	5,849,165.27	-

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额。

项目	期末余额
	上海航盛实业有限公司
流动资产	198,372,293.46
非流动资产	13,289,830.64
资产合计	211,662,124.10
流动负债	90,382,243.59
非流动负债	4,296,575.14
负债合计	94,678,818.73
营业收入	284,304,848.53
净利润	23,491,147.45
综合收益总额	23,491,147.45
经营活动现金流量	-3,948,533.26

续：

项目	期初余额
	上海航盛实业有限公司
流动资产	171,205,339.09
非流动资产	13,101,501.59

资产合计	184,306,840.68
流动负债	72,995,628.90
非流动负债	7,819,053.86
负债合计	80,814,682.76
营业收入	230,115,531.05
净利润	21,230,392.78
综合收益总额	21,230,392.78
经营活动现金流量	1,605,369.15

(4) 本公司不存在使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情况。

(5) 本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持的情况。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江索菱新能源科技有限公司	杭州	杭州	生产加工与销售	49.00	-	权益法
深圳市华通微计算机有限公司	深圳	深圳	生产加工与销售	41.00	-	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	浙江索菱新能源科技有限公司	深圳市华通微计算机有限公司	浙江索菱新能源科技有限公司	深圳市华通微计算机有限公司
流动资产	27,727,782.14	7,383,636.54	27,727,782.14	7,383,636.54
非流动资产	313,304.64	51,609.52	313,304.64	51,609.52
资产合计	28,041,086.78	7,435,246.06	28,041,086.78	7,435,246.06
流动负债	19,187,731.51	9,233,309.19	19,187,731.51	9,233,309.19
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	19,187,731.51	9,233,309.19	19,187,731.51	9,233,309.19
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	8,853,355.27	-1,798,063.13	8,853,355.27	-1,798,063.13
按持股比例计算的净资产份额	4,338,144.08	-881,050.93	4,338,144.08	-881,050.93
—商誉	-	-	-	-

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	浙江索菱新能源科技有限公司	深圳市华通微计算机有限公司	浙江索菱新能源科技有限公司	深圳市华通微计算机有限公司
—内部交易未实现利润	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	-	-	-	-
营业收入	13,227,192.85	1,964,543.94	13,227,192.85	1,964,543.94
净利润	-863,336.46	-1,126,653.75	-863,336.46	-1,126,653.75
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-863,336.46	-1,126,653.75	-863,336.46	-1,126,653.75
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为主要资金来源。2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 61,023.56 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 98,346.39 万元）。

3、市场风险

（1）汇率风险

是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司及下属子公司索菱国际及香港三旗以美元进行保税料件采购和销售。本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算，部分为港元和欧元。2019 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债大部分为人民币余额，部分为港元、欧元余额，因港元、欧元余额部分相对余额较小，且港元、欧元相对人民币汇率波动不大，不在此处进行外汇风险分析。公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，目前汇率的变动对公司经营活动影响不大，除尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险外，本公司目前并未采取其他措施规避外汇风险。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	35,677,443.87	21,650,685.38
应收账款	79,646,204.89	27,198,060.66
应付账款	39,959,721.03	16,965,546.81

（2）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。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。本公司目前主要是固定利率借款公司，尽管不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为实现了这些风险之间的合理平衡。

九、关联方及关联交易**1、本公司的母公司情况**

本公司实际控制人为自然人许培锋，不存在控股母公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、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
叶玉娟	实际控制人之配偶、本公司董事

5、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员薪酬	316.88	476.85

6、关联方应收应付款项

项目	期末余额	期初余额
应收账款：		
浙江索菱新能源汽车科技有限公司	18,808,249.86	41,867,698.35
合计	18,808,249.86	41,867,698.35
其他应收款：		
浙江索菱新能源汽车科技有限公司	305,113.88	299,145.30
合计	305,113.88	299,145.30
应付账款：		
深圳市华通微计算机有限公司	5,717,439.97	1,785,346.46
合计	5,717,439.97	1,785,346.46

7、关联方担保情况

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肖行亦	15,000.00	2017-12-27	2018-12-26	是
肖行亦、叶玉娟	20,000.00	2017-12-20	2018-12-19	是
肖行亦、叶玉娟	20,000.00	2017-12-15	2018-12-14	是
肖行亦、叶玉娟	20,000.00	2017-12-1	2018-11-30	是

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肖行亦、叶玉娟	20,000.00	2017-7-31	2018-7-30	是
肖行亦、叶玉娟	10,000.00	2017-9-11	2018-7-18	是
肖行亦	20,000.00	2017-7-10	2018-7-10	是
肖行亦、叶玉娟	10,000.00	2017-1-9	2018-1-8	是
肖行亦、叶玉娟	4,000.00	2018-1-12	2019-1-12	否
肖行亦、叶玉娟	3,000.00	2018-4-12	2019-1-18	否
肖行亦、叶玉娟	1,000.00	2018-4-27	2019-1-18	否
肖行亦、广东索菱电子科技有限公司	10,000.00	2018-6-12	2019-6-12	否
肖行亦、叶玉娟、广东索菱电子科技有限公司	5,000.00	2018-3-5	2019-3-4	否
肖行亦、叶玉娟、广东索菱电子科技有限公司	2,800.00	2018-4-12	2019-4-11	否
肖行亦、九江妙士酷实业有限公司、广东索菱电子科技有限公司、应收账款质押	4,121.00	2018-3-14	2019-3-14	否
肖行亦、九江妙士酷实业有限公司、广东索菱电子科技有限公司、应收账款质押	910.00	2018-6-7	2019-6-7	否
肖行亦、叶玉娟、广东索菱电子科技有限公司	6,000.00	2018-1-31	2019-1-31	否
肖行亦、叶玉娟、广东索菱电子科技有限公司	2,000.00	2018-3-23	2019-3-23	否
肖行亦、叶玉娟、广东索菱电子科技有限公司	1,800.00	2018-9-30	2019-3-30	否
肖行亦	5,000.00	2018-3-14	2019-3-14	否

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无

2、或有事项

案件内容	诉讼本金	诉讼利息(预计负债)	罚息或违约金(预计负债)	截报告诉讼进展
1 号案件: 2018 年 12 月 10 日 买卖合同纠纷				
1、广东索菱电子科技有限公司 2、深圳市索菱实业股份有限公司(以下简称被告或被申请人或乙方)深圳市光能数位科技有限公司(以下简称原告或申请人或甲方)买卖合同纠纷。	4,072,508.16	82,000.00	-	起诉
2018 年 12 月 10 日起诉状:1、请求判令两被告向原告支付欠付货款人民币 3852199.37 元,及其自逾期至 2018 年 7 月 1 日起至实际支付之日止按中国银行同期流动资金贷款利率计算的利息约为人民币 80000 元(暂计至 2018 年 12 月 10 日)2、由两被告承担本案全部诉讼费用。	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日收到传票于 2019 年 5 月 9 日开庭。	-	-	-	-
诉讼(仲裁)进展情况:尚未开庭,涉案金额:4,154,508.16 元。	-	-	-	-
2 号案件: 2019 年 1 月 29 日 买卖合同纠纷	211,712.89	127.91	-	起诉
广东索菱电子科技有限公司(以下简称被告或被申请人或乙方)惠州市惠城区展业电子电工辅料行(以下简称原告或申请人或甲方)合同纠纷。	-	-	-	-
2019 年 1 月 14 日起诉状:1、判令被告立即向原告支付货款人民币 211712.89 元。2、判令被告立即向原告支付利息损失人民币 127.91 元(利息损失自 2019 年 1 月 10 日起以 211712.89 元为基数按照中国人民银行同期贷款利率计算至货款及利息损失全部支付完毕之日止,暂计至 2019 年 1 月 15 日为 127.91 元)。3、本案全部诉讼费用包括案件受理费、保全费、公告费等全部由被告承担。	-	-	-	-
进展情况:尚未开庭,涉案金额:211,840.80 元。	-	-	-	-
3 号案件: 2019 年 2 月 25 日 金融借款合同纠纷	6,428,937.20	-	-	起诉

1、 深圳市索菱实业股份有限公司 2、肖行亦 3、叶玉娟 4、九江妙士酷实业有限公司 5、广东索菱电子科技有限公司（以下简称被告或被申请人）中国建设银行股份有限公司深圳分行（以下简称原告或申请人）金融借款合同纠纷。	-	-	-	-
2018 年 12 月 24 日起诉讼状：2016 年 11 月 22 日，原告与被告一签订了编号为借 2016 流 26427 龙岗的《人民币流动资金借款合同》（下称“借款合同”），合同约定：	-	-	-	-
1、 由原告向被告一提供人民币 8000 万元的借款，借款期限为 2016 年 11 月 22 日至 2018 年 11 月 21 日。合同项下的借款期限起始日与贷款转存凭证不一致时，以第一次放款时的贷款转存凭证所载实际放款日期为准，借款到期日作相应调整。	-	-	-	-
2、 贷款适用区间利率，即在 LPR 利率减 38.5 基点（1 基点=0.01%，精确至 0.01 基点）至 LPR 利率加 266 基点之间确定，单次提款的具体利率以对应的借款提款通知书所记载为准，并自提款日起至本息全部清偿之日止每 12 个月根据利率调整日前一个工作日的 LPR 利率以及对应的上浮/下浮比例调整一次。LPR 利率是指起息日前一个工作日中国建设银行股份有限公司一年期人民币贷款基准利率（建行 LPR）；此后，贷款利率依前述约定调整时，LPR 利率是指调整日前一个工作日中国建设银行股份有限公司一年期人民币贷款基准利率。	-	-	-	-
3、 合同项下贷款按月付息，结息日固定为每月的第 20 日。贷款发放后第 10 个月起每月按提款金额还本 3%，余额到期一次结清。	-	-	-	-
4、 合同项下贷款逾期的罚息利率为贷款利率上浮 50%。贷款逾期的，对被告一未按时还清的借款本金和利息（包括原告宣布全部或部分提前到期的借款本金和利息），自逾期之日起至本息全部清偿之日止按罚息利率和本合同约定的结息方式计收利息和复利。借款到期前，对被告一未按时还清的利息按贷款合同约定的贷款利率和结息方式计收复利。	-	-	-	-
为担保被告一在借款合同项下的债务，原告随后与被告一签订了编号为质 2016 流 26427 龙岗的《应收账款质押合同》，编号为协质 2016 流 26427 龙岗的《应收账款质押/转让登记协议》，与被告二签订编号为保 2016 流 26427 龙岗-1 的《自然人保证合同》，与被告四签订了编号为保 2016 流 26427 龙岗-3 的《保证合同》。与被告五签订了编号为保 2016 流 26427 龙岗-4 的《保证合同》。由被告一以其对深圳市立信	-	-	-	-

德商贸有限公司、浙江绿野汽车有限公司、众泰新能源汽车销售有限公司销售产生的应收账款为自身在借款合同项下的全部债务提供质押（已于 2016 年 11 月 30 日办理质押登记），由被告二、三、四、五为被告一在借款合同项下的全部债务提供连带责任保证。					
借款合同及担保合同生效后，原告根据被告一的申请，于 2017 年 2 月 23 日向其一次性发放了人民币 960 万元的贷款。	-	-	-	-	-
进展情况：尚未开庭，涉案金额：6,458,243.84 元。	-	-	-	-	-
4 号案件：2019 年 2 月 27 日 买卖合同纠纷	834,397.76	26,700.73	40,000.00		起诉
1、广东索菱电子科技有限公司 2、深圳市索菱实业股份有限公司 3、肖行亦（以下简称被告或被申请人或乙方）广东亿安仓供应链科技有限公司（以下简称原告或申请人或甲方）买卖合同纠纷。	-	-	-	-	-
2018 年 11 月 23 日民事起诉状：1、判令被告一立即向原告支付货款人民币 834397.76 元及滞纳金人民币 26700.73 元（滞纳金以拖欠货款为本金，按日 0.08%从 2018 年 10 月 15 日起计算至实际清偿之日止，暂计至 2018 年 11 月 13 日为人民币 26700.73 元，逾期继续计）合计人民币 861098.49 元。2、判令被告一立即向原告支付原告为实现债权所支付的律师费 4 万元。4、判令被告二，被告三承担连带清偿责任。5、本案诉讼费保全费由被告承担。	-	-	-	-	-
2019 年 2 月 27 号开庭传票，开庭时间为 2019 年 5 月 23 日。	-	-	-	-	-
进展情况：开庭时间为 2019 年 5 月 23 日，目前尚未开庭，涉案金额：901,098.49 元。	-	-	-	-	-
5 号案件：2019 年 3 月 14 日 金融借款合同纠纷	77,060,000.00	-	-	-	起诉
被申请人一：深圳市索菱实业股份有限公司 被申请人二：广东索菱电子科技有限公司 被申请人三：肖行亦 被申请人四：叶玉娟（以下简称被告或被申请人或乙方）招商银行股份有限公司深圳分行（以下简称原告或申请人或甲方）借款合同纠纷。	-	-	-	-	-
被申请人一与申请人于 2017 年 12 月 18 日签署编号为 755XY2017021128 的	-	-	-	-	-

《授信协议》，约定由申请人向被申请人一提供人民币贰亿元整（含等值其他货币）的授信额度。为担保被申请人一在上述《授信额度》项下所欠申请人的所有债务得到及时足额偿还，被申请人二、被申请人三、被申请人四分别于 2017 年 12 月 20 日及 2017 年 12 月 18 日与申请人签署编号为 755XY201702112801、755XY201702112802、755XY201702112803 的《最高额不可撤销担保书》，自愿为被申请人一在上述《授信协议》项下所欠申请人的全部债务承担连带保证责任。				
申请人一在上述《授信协议》项下所欠申请人的全部债务承担连带保证责任。	-	-	-	-
(1) 编号为 2018 年罗字第 1018320088 号《借款合同》签订情况 2018 年 1 月 31 日，被申请人一与申请人签署编号为 2018 年罗字第 1018320088 号的《借款合同》，同日，申请人为被申请人一发放金额为人民币陆仟万元整，期限自 2018 年 1 月 31 日起至 2019 年 1 月 31 日止的贷款。还款计划为贷款发放之日起每月 21 日归还本金的 3%，并于每月 20 日计付利息，余款于到期日一次性结清。	-	-	-	-
(2) 编号为 755HT2018030025《借款合同》签订情况 2018 年 3 月 23 日，被申请人一与申请人签署编号为 755HT2018030025 的《借款合同》，同日，申请人为被申请人一发放金额为人民币贰仟万元整、期限自 2018 年 3 月 23 日起至 2019 年 3 月 23 日止的贷款。还款计划为贷款发放之日起每月 21 日归还本金 3%，并于每月 20 日计付利息，余款于到期日一次性结清。	-	-	-	-
(3) 编号为 755HT2018107388《借款合同》签订情况 2018 年 9 月 29 日，被申请人一与申请人签署编号为 755HT2018107388 的《借款合同》，次日，申请人为被申请人一发放金额为人民币壹仟捌佰万元整、期限自 2018 年 9 月 30 日起至 2019 年 3 月 30 日止的贷款。还款计划为贷款发放之日起每月 21 日归还本金 3%，并于每月 20 日计付利息，余款于到期日一次性结清。(4) 四被申请人违约情况 2018 年 11 月 21 日，被申请人一未能按时足额偿还上述《借款合同》项下当期贷款本金及利息，发生逾期，被申请人二、被申请人三、被申请人四亦未履行连带清偿责任。截至 2018 年 12 月 11 日，被申请人一尚欠申请人贷款本金 77,060,000.00 元，逾期利息 504777.63 元（应依照《借款合同》的约定继续计算至	-	-	-	-

全部债务实际偿还完毕之日止), 复息 3319.94 元 (应按照《借款合同》的约定继续计算至全部债务实际偿还完毕之日止)。根据《授信协议》第 6.2.4、10.1.1、10.5.2 项,《借款合同》第 7.2.4、16.1.1、16.5.3 项的约定及《最高额不可撤销担保书》的相关约定,申请人有权要求被申请人一返还申请人已发放的贷款本息和承担相关费用,亦有权要求被申请人二、被申请人三、被申请人四承担连带担保责任。	-	-	-	-
2019 年 3 月 14 日收到开庭通知书,仲裁庭确定于 2019 年 4 月 17 日上午九时三十分开庭审理。	-	-	-	-
进展情况:中止仲裁审理,确认仲裁效力之诉尚未开庭。涉案金额:归还本金 77,060,000 元及利息	-	-	-	-
6 号案件: 2019 年 1 月 4 日 金融借款合同纠纷	80,000,000.00	-	-	起诉
申请人: 中信银行股份有限公司深圳分行与第一被申请人: 深圳市索菱实业股份有限公司, 第二被申请人: 九江妙士酷实业有限公司, 第三被申请人: 广东索菱电子科技有限公司, 第四被申请人: 肖行亦, 第五被申请人: 叶玉娟 金融借贷纠纷	-	-	-	-
2018 年 1 月 12 日,申请人与第一被申请人签署了编号为 2018 深银旗舰贷字第 0005 号《人民币流动资金借款合同》,合同约定由申请人向第一被申请人发放流动资金贷款 4000 万元,贷款期限自 2018 年 1 月 12 日至 2019 年 1 月 12 日止,贷款利率为即年利率 5.655%,每月的第 20 日为结息日。				
2018 年 4 月 12 日,申请人与第一被申请人签署了编号为 2018 深银旗舰贷字第 0017 号《人民币流动资金借款合同》,合同约定由申请人向第一被申请人发放流动资金贷款 3000 万元,贷款期限自 2018 年 4 月 12 日至 2019 年 1 月 18 日止,贷款利率为年利率 5.655%,每月的第 20 日为结息日。	-	-	-	-
2018 年 4 月 27 日,申请人与第一被申请人签署了编号为 2018 深银旗舰贷字第 0029 号《人民币流动资金借款合同》,合同约定由申请人向第一被申请人发放流动资金贷款 1000 万元,贷款期限自 2018 年 4 月 27 日至 2019 年 1 月 18 日止,贷款利率为年利率 6.09%,每月的第 20 日为结息日。目前,第一被申请人涉及多笔诉讼,根据《综合授信合同》第九条及相关合同约定,被申请人属于违约行为,已严重影响申请人的债权利益,申				

请人依照我国民事诉讼法、仲裁法等相关规定,特向贵院申请仲裁,请裁决支持申请人的各项请求。					
涉案金额: (1)、请求裁决第一被申请人深圳市索菱实业股份有限公司提前偿还申请人贷款本金人民币 8,000 万元及利息(截止 2018 年 12 月 29 日尚未欠利息,利息按照合同约定及相关法律法规规定计算至清偿之日止); (2)、所有被申请人共同承担本案所有的仲裁费、财产保全费等因追索产生的相关费用。	-	-	-	-	-
进展情况: 目前尚未开庭。涉案金额: 归还本金 80000000.00 元及利息	-	-	-	-	-
7 号案件: 2019 年 4 月 4 日 金融借款合同纠纷	20,675,973.74	-	-	-	起诉
原告: 广发银行股份有限公司深圳分行与被告一: 深圳市索菱实业股份有限公司, 被告二: 广东索菱电子科技有限公司, 被告三: 肖行亦, 被告四: 叶玉娟 金融借贷纠纷	-	-	-	-	-
原告依约向被告一开出 1 张银行承兑汇票, 票据号为 130658400107720180530202163132, 票面金额人民币 3000 万元, 出票日为 2018 年 5 月 30 日, 到期日为 2018 年 11 月 30 日, 质押保证金为人民币 930 万元。因被告一存在涉入重大诉讼、银行账户及股权被司法冻结、没有履行第三方到期债务等情形已经危及原告债权安全, 被告一没有立即书面通知原告, 而且也未能在 10 天内消除危及原告债权安全情形, 被告一以上行为已构成严重违约, 原告有权宣布授信提前到期, 且有权要求被告一立即补足银行承兑汇票保证金或票款。否则银行承兑汇票到期日扣除优先清偿的保证金后致使原告产生垫款的, 被告一必须清偿垫款, 并支付垫款所产生自银行承兑汇票到期日起至实际清偿日止的利息、复利(利息以每日万分之五计收, 对欠息按日计收复利); 同时, 原告有权要求各担保人履行担保责任, 实现担保权利。	-	-	-	-	-
诉讼请求请求: i)判令被告一立即足额交存银行承兑汇票票款 2070 万元, 由于被告一未能足额交存致使原告垫付资金的, 原告所垫付的款项转为原告对被告一的逾期贷款, 原告对被告一尚未交付的票款自汇票到期日起至实际清偿日止按日万分之五计收利息, 对欠息日计收复利;	-	-	-	-	-

ii)判决被告一不履行前述债务时,原告则有权依法以其质押给原告的保证金款项优先受偿;					
iii)判令被告二、被告三、被告四对被告一的上述全部债务承担连带清偿责任;					
iv)判令本案受理费、财产保全等诉讼费用由被告承担。					
进展情况: 目前尚未开庭。涉案金额: 归还本金 20700000.00 元及利息、复利	-	-	-	-	-
8 号案件一: 2018 年 12 月 3 日 买卖合同纠纷	9,837,995.50	0.00	173,379.96		起诉
8 号案件二: 2019 年 1 月 2 日 买卖合同纠纷	4,721,580.42	666,761.22	86,616.00		起诉
原告: 安徽帝显电子有限公司与被告: 广东亿安仓供应链科技有限公司/广东索菱电子科技有限公司/深圳市索菱实业股份有限公司买卖合同纠纷	-	-	-		-
2018 年 5 月 8 日,被告二向原告发出(单号:3501-20180508018)《材料采购订单》,向原告采购订单列明的订制货物。原告收到该订单后即向供货商大量购进相关特定原材料,并组织生产被告二所订购的特定产品。					
2018 年 6 月 15 日,原告,被告一广东亿安仓供应链科技有限公司 被告三深圳市索菱实业股份有限公司三方签订 (合同编号:2018SL-K-0615)<采购三方协议书>,对采购产品相关事宜进行了约定。2018 年 7 月 3 日,被告二、被告三以其客户原因为由,通知原告取消上述订单,为此,原告当即告知被告,订单已经履行了近两个月,原告为履行订单已向上游原料供应商购进大量特定原料,并按订单要求生产订制成品 675 个,要求被告二、被告三履行合同义务并妥善处理,被告二、被告三回承诺负责处理,但此后却未做任何处理,导致原告大量原料和成品堆积仓库,给原告造成了重大的经济损失。就此问题,原告多次要求被告一履约并妥善处理,但被告一至今仍未处理。原告为维护自身权益,遂诉至法院。	-	-	-		-
诉讼请求:	-	-	-		-
1、请求法院判令解除原告安徽帝显电子有限公司与被告一之间就(订单编号:1010417000269)<采购订单>形成的买卖合同关系。	-	-	-		-

2、请求法院判令解除原告安徽帝显电子有限公司与被告二之间就 (单号: 3501-20180508018)<材料采购订单> 形成的买卖合同关系。	-	-	-	-
3、请求法院判令原告将已生产的 675 片订制成品交付被告, 三被告即时赔付给原告该批成品等值人民币 1,748,250 元。	-	-	-	-
4、请求判令三被告赔偿原告 2018 年 5 月 8 日至 2018 年 7 月 3 日期间产生的特定经济损失人民币 8,089,745.50 元。	-	-	-	-
5、请求判令三被告赔偿原告为维护合法权益委托律师代理诉讼案件支出的律师费人民币 75,000 元, 以及原告为诉讼保全而支付给担保公司的担保费 98,379.96 元。	-	-	-	-
6、本案诉讼费、诉讼保全费全部由三被告承担。	-	-	-	-
进展情况: 目前尚未开庭。涉案金额: 10011375.46 元。	-	-	-	-
9 号案件: 2019 年 4 月 23 日 买卖合同纠纷	390,852.72	23,130.65	-	起诉
1.原告: 东莞市昆保达纸塑包装制品有限公司 (以下简称原告或申请执行人或甲方) 被告: 广东索菱电子科技有限公司 (以下简称被告或被被执行人或乙方) 案由: 买卖合同合同纠纷	-	-	-	-
2.2018 年期间, 被告向原告下达纸类产品采购订单, 且原告已向被告交付产品, 经双方对账确认, 被告尚欠款 390852.72 元未支付给原告, 原告向多次向被告追讨, 被告拒不支付。	-	-	-	-
3.涉案金额: 396395 元 诉讼费由被告承担	-	-	-	-
10 号案件: 2018 年 11 月 29 日 买卖合同纠纷	100,607.69	4,765.45	-	起诉
1.原告: 深圳市恒泰安电子有限公司 (以下简称原告或申请执行人或甲方) 被告一: 广东索菱电子科技有限公司 被告二: 深圳市索菱实业股份有限公司 (以下简称被告或被被执行人或乙方) 案由: 买卖合同纠纷	-	-	-	-
2.诉讼请求: 判令被告立即支付原告货款 100607.69 元及利息 (按中国人民银行同期同类银行贷款逾期罚息利率标准从起诉时计至实际清偿之日); 诉讼费由被告承担。	-	-	-	-

3.涉案金额: 100607.69 元	-	-	-	-
11 号案件: 2018 年 5 月 14 日 买卖合同纠纷	125,691.22	6,298.62	-	起诉
1.原告: 阿奇夏尔机电贸易(深圳)有限公司(以下简称原告或申请执行人或甲方) 被告一: 惠州市索菱精密塑胶有限公司 被告二: 深圳市索菱实业股份有限公司(以下简称被告或被执行人或乙方) 案由: 买卖合同纠纷	-	-	-	-
2.原、被告有买卖合同关系,被告一拒不支付截至 2018 年 11 月 10 日所欠原告货款 125691.22 元,及其自逾期之日起至实际支付之日止按中国人民银行同期流动资金贷款利率计算的利息约为人民币 1393 元(利息暂计至 2019 年 2 月 11 日),金额合计为 127084.22 元。	-	-	-	-
3.诉讼费由两被告承担	-	-	-	-
4.涉案金额: 127084.22 元	-	-	-	-
12 号案件: 2019 年 5 月 20 日 买卖合同纠纷	47,393.90	2,456.78	-	起诉
1.原告: 深圳市承拓电子有限公司(以下简称原告或申请执行人或甲方) 被告: 广东索菱电子科技有限公司(以下简称被告或被执行人或乙方) 案由: 买卖合同纠纷	-	-	-	-
2.原、被告有买卖合同关系,被告未向原告支付截止 2018 年 9 月份货款共计人民币 47393.9 元	-	-	-	-
3.诉讼费由被告承担	-	-	-	-
4.涉案金额: 47393.9 元	-	-	-	-
13 号案件: 2019 年 5 月 23 日 买卖合同纠纷	39,335.90	2,906.44	-	起诉
1.原告: 王氏港建科技设备(深圳)有限公司(以下简称原告或申请执行人或甲方) 被告: 广东索菱电子科技有限公司(以下简称被告或被执行人或乙方) 案由: 买卖合同纠纷	-	-	-	-

2.原、被告有买卖合同关系，被告未向原告支付 2018 年 4 月货款人民币 39335.9 元。 逾期利息 1557 元（自被告逾期还款之日起，按中国人民银行同期贷款利率 4.75% 计算，暂算至 2019 年 4 月 15 日），合计人民币 40892.9 元	-	-	-	-
3.诉讼费由两被告承担	-	-	-	-
4.涉案金额：40892.9 元	-	-	-	-
14 号案件：2019 年 5 月 23 日 买卖合同纠纷	47,090.32	-	-	起诉
1.原告：惠州市仲恺高新区百福联五金塑胶加工厂（以下简称原告或申请执行人或甲 方）被告：惠州市索菱精密塑胶有限公司（以下简称被告或被执行人或乙方）案由： 买卖合同纠纷	-	-	-	-
2.原、被告有买卖合同关系，被告未向原告支付 2018 年 3 月至 2018 年 9 月货款共计 人民币肆万柒仟零玖拾叁元贰角玖分正 47090.32 元	-	-	-	-
3.诉讼费由两被告承担	-	-	-	-
4.涉案金额：47090.32 元	-	-	-	-
15 号案件：2019 年 6 月 25 日 买卖合同纠纷	54,171.36	3,250.20	-	起诉
1.原告：南京商络电子股份有限公司（以下简称原告或申请执行人或甲方）被告： 广东索菱电子科技有限公司（以下简称被告或被执行人或乙方）案由：买卖合同纠 纷	-	-	-	-
2.原、被告有买卖合同关系，截至原告起诉之日（2019 年 5 月 27 日），被告拖欠原 告货款 54171.36 元及利息 3250.2 元（按照中国人民银行同期贷款利率，利息截止日期： 2019 年 2 月 15 日至 2019 年 5 月 12 日止）	-	-	-	-
3.本案诉讼费、财产保全费由被告承担	-	-	-	-
4.涉案金额：57421.6 元	-	-	-	-

16 号案件: 2019 年 1 月 2 日 买卖合同纠纷					3,992,297.81	564,851.61	79,098.88	起诉
1.原告: 深圳市帝显电子有限公司 (以下简称原告或申请执行人或甲方) 被告二: 广东索菱电子科技有限公司 被告一: 深圳市索菱实业股份有限公司 (以下简称被告或被被执行人或乙方) 案由: 买卖合同纠纷					-	-	-	-
2、诉讼请求: 1、请求法院判令被告一深圳市索菱 实业股份有限公司、被告二广东索菱电子科技有限公司立即给付拖欠原告深圳市帝显电子有限公司的货款人民币 3,992,297.81 元 (截至 2018 年 10 月 31 日 的欠款)。2、请求法院判令被告一、被告二因逾期支付上述货款应给原告违约金 130,090.38 元 (违约金以被告拖欠原告货款本金为基数, 从应付未付之日起算, 1 且日 按万分之三标准, 暂计' 至原告起诉之日, 实际应计机至被告一消还货款本金之日止) 3、请求判令被告一、被告二赔偿原告为维护合法权益委托律师代理诉讼案件支出的律师费人民币 37,500 元, 以及原告为诉讼保全而支出的担保费 41,598.88 元。4、本案诉讼费、诉讼保全费全部由两被告承担。					-	-	-	-
3.涉案金额: 4201487.07 元					-	-	-	-
17 号案件: 2019 年 3 月 28 日 买卖合同纠纷					20,000.00	-	-	起诉
1.原告: 东莞市诚卓精密检测科技有限公司 (以下简称原告或申请执行人或甲方) 被告: 深圳市索菱实业股份有限公司 (以下简称被告或被被执行人或乙方) 案由: 买卖合同纠纷					-	-	-	-
2.诉讼请求: 1、判令被告立即支付所欠货款人民币 200000 元。2、判令被告承担本案全部诉讼费用。					-	-	-	-
18 号案件: 2019 年 8 月 11 日 买卖合同纠纷					256,945.00	10,587.20	-	起诉
1.原告: 深圳市鑫宇环检测有限公司 (以下简称原告或申请执行人或甲方) 被告: 深圳市索菱实业股份有限公司 (以下简称被告或被被执行人或乙方) 案由: 买卖合同纠纷					-	-	-	-

2、诉讼请求：1、判令被告给付原告货款人民币 256945 元及逾期支付利息(以人民币 256945 元为基数，按中国人民银行同期贷款利率计算违约金，自 2019 年 1 月 25 日起至实际清偿之日止);2、本案所有相关诉讼费用由被告承担。	-	-	-	-
19 号案件：2019 年 9 月 12 日 承包合同纠纷	351,400.00	-	-	起诉
1.原告：谢政平（以下简称原告或申请执行人或甲方） 被告：广东索菱电子科技有限公司、广东广厦建筑工程有限公司（以下简称被告或被申请执行人或乙方） 案由： 承包合同纠纷	-	-	-	-
2、诉讼请求：1、判令被告一、被告二连带向原告支付质量保证金 351400 元。2、本案诉讼费由两被告承担。	-	-	-	-
20 号案件：2019 年 4 月 22 日 买卖合同纠纷	288,431.92	3,137.00	-	起诉
1.原告：大桥铜材（深圳）有限公司（以下简称原告或申请执行人或甲方） 被告：惠州市索菱精密塑胶有限公司（以下简称被告或被申请执行人或乙方） 案由： 买卖合同纠纷	-	-	-	-
2、诉讼请求：1、判令被告立即支付货款 288431.92 元及利息损失 3137 元。2、本案诉讼费由被告承担。	-	-	-	-
21 号案件：2019 年 8 月 16 日 买卖合同纠纷	234,283.70	5,583.76	-	起诉
1.原告：深圳市兴业邦电子科技有限公司（以下简称原告或申请执行人或甲方） 被告：广东索菱电子科技有限公司（以下简称被告或被申请执行人或乙方） 案由： 买卖合同纠纷	-	-	-	-
2、诉讼请求：1、判令被告向原告支付拖欠货款及维修费人民币 234283.70 元及利息(自 2019 年 8 月 10 日起，利息以 234283.70 元为基数，按年利率 6%计算至实际还清之日止);2、诉讼费用由被告承担。	-	-	-	-
22 号案件：2019 年 4 月 29 日 买卖合同纠纷	411,346.40	19,615.57	-	起诉
1.原告：深圳市龙岗区鑫创艺模型加工厂（以下简称原告或申请执行人或甲方） 被告：广东索菱电子科技有限公司、深圳市索菱实业股份有限公司（以下简称被告或被	-	-	-	-

执行人或乙方) 案由: 买卖合同纠纷				
2、诉讼请求: 1、要求两被告支付货款及利息合计 418784.4 元(其中货款 411346.4 元, 利息以 411346.4 元为本金, 按年利率 6% 计算, 自 2019 年 1 月 10 日起暂计至 2019 年 4 月 30 日共 7438 元, 之后的利息按照中国人民银行同期同类贷款利率计至实际履行之日为止)。二、诉讼费(包括但不限于案件受理费、财产保全费、公告费等)由两被告负担。	-	-	-	-
23 号案件: 2019 年 4 月 28 日 买卖合同纠纷	12,147,722.72	28,954.80	-	起诉
1.原告: 广东合微集成电路技术有限公司(以下简称原告或申请执行人或甲方) 被告: 广东索菱电子科技有限公司、深圳市索菱实业股份有限公司(以下简称被告或被执行人或乙方) 案由: 买卖合同纠纷	-	-	-	-
2、诉讼请求: 1、判令被告支付货款 12147722.72 及利息 28954.85 元; 2、被告承担诉讼费。	-	-	-	-
24 号案件: 2019 年 6 月 4 日 买卖合同纠纷	573,500.00	44,117.22	-	起诉
1.原告: 广东普华信诺工程科技有限公司(以下简称原告或申请执行人或甲方) 被告: 广东索菱电子科技有限公司(以下简称被告或被执行人或乙方) 案由: 买卖合同纠纷	-	-	-	-
2、诉讼请求: 1、判令被告立即向原告支付工程款 573500 元及逾期付款利息损失(暂计至 2019 年 5 月 31 日为 44117.22 元); 2、判令被告承担全部诉讼费用。	-	-	-	-
25 号案件: 2019 年 测试合同纠纷	325,129.00	117,913.45	-	起诉
1.原告: 广州广电计量检测股份有限公司(以下简称原告或申请执行人或甲方) 被告: 深圳索菱实业股份有限公司(以下简称被告或被执行人或乙方) 案由: 测试合同纠纷	-	-	-	-
2、诉讼请求: 判令被告向原告支付检测服务费用 325129 元, 同时自 2018 年 7 月 1 日起参照审理民间借贷案件适用的法律有关规定确定计算标准并支付违约金。2、本案诉讼费由被告承担。	-	-	-	-

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒肺炎（以下简称：“新冠肺炎”）疫情于 2020 年 1 月在全国范围爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全球范围内持续进行。新冠肺炎疫情对全国整体经济运行、国际经济业务造成一定影响，从而可能在一定程度上影响公司发展建设、生产经营、出口业务。公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。公司将继续密切关注新冠肺炎疫情的发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	265,983,402.41	269,577,019.23
1 至 2 年	28,062,801.59	41,439,916.97
2 至 3 年	1,314,453.68	16,593,107.01
3 至 4 年	218,599.45	3,329,374.96
4 至 5 年	685,298.23	1,794,769.61
5 年以上	1,367,705.85	1,295,055.74
小 计	297,632,261.21	334,029,243.52
减：坏账准备	13,302,889.01	17,812,247.60
合 计	284,329,372.20	316,216,995.92

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	297,632,261.21	100.00	13,302,889.01	4.47	284,329,372.20
其中:	-	-	-	-	-
账龄组合	197,301,220.01	66.29	13,302,889.01	6.74	183,998,331.00
关联方组合	100,331,041.20	33.71			100,331,041.20
合 计	297,632,261.21	100.00	13,302,889.01	4.47	284,329,372.20

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	157,152,183.97	47.05			157,152,183.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	176,877,059.55	52.95	17,812,247.60	10.07	159,064,811.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	334,029,243.52	100.00	17,812,247.60	5.33	316,216,995.92

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	165,652,361.21	8,282,618.06	5.00
1 至 2 年	28,062,801.59	2,806,280.16	10.00
2 至 3 年	1,314,453.68	394,336.10	30.00
3 至 4 年	218,599.45	109,299.73	50.00
4 至 5 年	685,298.23	342,649.12	50.00
5 年以上	1,367,705.85	1,367,705.85	100.00
合 计	197,301,220.01	13,302,889.02	6.74

(3) 坏账准备的情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	17,812,247.60		4,509,358.59		13,302,889.01
合 计	17,812,247.60		4,509,358.59		13,302,889.01

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
辽宁索菱实业有限公司	56,771,047.20	19.07	
索菱国际实业有限公司	56,628,993.30	19.03	
北京众联晟通国际贸易有限公司	38,008,596.57	12.77	1,900,429.83
广东索菱电子科技有限公司	25,190,221.29	8.46	
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	25,847,394.81	8.68	1,292,369.74
合计	202,446,253.17	68.01	3,192,799.57

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,775,258,473.48
1 至 2 年	6,359,500.97
2 至 3 年	3,819,046.67
3 至 4 年	599,047.96
4 至 5 年	229,132.00
5 年以上	485,074.78
小 计	2,786,750,275.86
减：坏账准备	548,520,449.30
合 计	2,238,229,826.56

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额
押金及保证金	4,161,698.40
往来款	2,782,256,906.85
其他	331,670.61
小 计	2,786,750,275.86
减：坏账准备	548,520,449.30
合 计	2,238,229,826.56

(3) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(4) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,051,539,986.30			1,059,189,986.30		
对联营、合营企业投资	3,147,634.00			4,431,510.76		
合计	1,054,687,620.30			1,063,621,497.06		

(2) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
九江妙士酷实业有限公司	40,186,853.78	40,186,853.78			40,186,853.78		
索菱国际实业有限公司	3,291,720.50	3,291,720.50			3,291,720.50		
广东索菱电子科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00		
惠州市索菱精密塑胶有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
惠州市妙士酷实业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市索菱投资有限公司	96,000,000.00	96,000,000.00			96,000,000.00		
SOLING JAPAN 株式会社	7,501,390.00	7,501,390.00			7,501,390.00		
湖南索菱汽车电子科技有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00			
上海索菱实业有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
辽宁索菱实业有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	-		
长春市索菱科技有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00		
上海三旗通信科技有限公司	590,000,008.16	590,000,008.16			590,000,008.16		
武汉英卡科技有限公司	126,860,013.86	126,860,013.86			126,860,013.86		
上海航盛实业有限公司	142,500,000.00	142,500,000.00			142,500,000.00		
合计	1,059,189,986.30	1,059,189,986.30		7,650,000.00	1,051,539,986.30		

(3) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
浙江索菱新能源汽车科技有限公司	4,431,510.76			-1,283,876.76					3,147,634.00
合计	4,431,510.76			-1,283,876.76					3,147,634.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,318,623.92	51,019,917.86	189,911,686.55	404,158,232.25
其他业务	933,309.48	14,769,882.33	8,109,709.76	-
合计	57,251,933.40	65,789,800.19	198,021,396.31	404,158,232.25

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,045,303.79	-473,314.59
处置长期股权投资产生的投资收益	135,948,164.45	
合计	146,993,468.24	-473,314.59

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-160,744.33
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,225,806.93
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	162,104,952.66
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	

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	
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	-3,022,385.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	172,147,629.61
减：所得税影响额	25,822,144.44
少数股东权益影响额（税后）	194,479.27
合计	146,131,005.90

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.38	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.48	-0.33	-0.33

十五、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

深圳市索菱实业股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

法定代表人：	主管会计工 作负责人：	会计机构 负责人：
_____	_____	_____
日期：	日期：	日期：
_____	_____	_____

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 刘翔远

Sex: 男

出生日期: 1971-05-10

工作单位: 亚太(集团)会计师事务所有限公司深圳分公司

身份证号码: 220604710510005

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记

Annul

全年

全年



4100006100R1

深圳注册会计师协会

全年

全年

全年

全年

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Sum of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
2011年6月7日

转出协会盖章
Sum of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
2011年6月7日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Sum of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
2011年6月7日

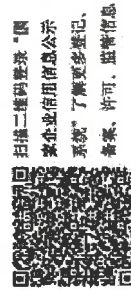
转出协会盖章
Sum of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
2011年6月7日



统一社会信用代码
911100000785632412

营业执照



扫描二维码登录“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 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年09月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年09月02日至 长期

执行事务合伙人 王子龙

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

经营范围

审查企业会计报表，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、基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2019年12月10日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王子龙
主任会计师：
经营场所：北京市车公庄大街9号院8座2单元301室



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日

证书序号 0000188

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



证书序号:000366

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
亚太（集团）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：王子龙



证书号：51

发证时间：二〇一一年十二月十日

证书有效期至：二〇二一年十二月十日