

深圳市索菱实业股份有限公司

二零一八年度

审计报告



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并股东权益变动表	8-9
母公司资产负债表	10-11
母公司利润表	12
母公司现金流量表	13
母公司股东权益变动表	14-15
财务报表附注	16-128

审计报告

深圳市索菱实业股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的索菱股份财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、截至 2018 年 12 月 31 日，索菱股份及子公司九江妙士酷实业有限公司、广东索菱电子科技有限公司通过非金融机构保理业务融资，再由索菱股份以预付账款、其他应收款往来款形式支付给：南昌爱拓思商贸有限公司、深圳市胜千里贸易有限公司、中山市古镇锐科塑料五金电器厂、中山市创辉达电子有限公司、深圳市隆蕊塑胶电子有限公司、深圳市金福堂贸易有限公司、江海区创辉达电子电器厂，期末余额合计为 107,661.49 万元；在执行银行流水与银行日记账大额双向测试逐笔检查的审计程序时，我们发现索菱股份与上述公司的资金往来应一直追溯到 2017 年度。由于无法充分获取 2017 年度全部的审计证据，我们对往来资金金额及期末余额的完整、准确性无法确认。同时由于公司核心财务人员离职，上述款项无法提供相关的财务资料，只能依据从银行获取的银行流水收支记录核对，因此我们无法确认上述款项的业务实质，以及期末减值合理性。

2、由于索菱股份内部控制存在与收入、成本核算相关的控制缺陷，对此我们设计了针对性的审计程序，包括更多的从索菱股份外部直接获取审计证据和执行相关审计程序（如：发出更多的询证函、实施现场访谈、获取全部的银行流水与相关收入往来重新核对计算等）。由于索菱股份财务及业务部门关键人员离职，我们未能获取上述业务的完整信息与资料，也无法对重要客户及供应商执行访谈程序。另外，我们对索菱股份应收账款、应付账款余额及本期销售金额、采购金额执行了函证程序，回函比率较低，且部分已回函的客户、供应商金额与发函金额存在较大差异，公司亦无法给出合理解释，我

们也无法执行有效的替代审计程序。因此，我们无法确认上述事项对营业收入、营业成本、应收账款、应收票据、存货、应付账款、预付账款及其他相关科目的影响。

3、如财务报表附注二、2 持续经营能力评价所述，索菱股份存在大额逾期债务、重要账户被冻结、大额诉讼情形。

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日，索菱股份存在逾期债务 42,300.63 万元，其中：商业承兑汇票逾期未兑付 8,500.00 万元；银行借款逾期未支付 8,800.63 万元；公司向重庆海尔小额贷款有限公司、广东穗银商业保理有限公司、广州海印商业保理有限公司、镇江金融资产交易中心有限公司、中安百联（北京）资产管理有限公司、安鑫达商业保理有限公司、上海摩山商业保理有限公司、霍尔果斯摩山商业保理有限公司，共融资 67,215.00 万元，逾期未支付 25,000.00 万元。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，银行账户已被冻结共 35 户（包括索菱股份、子公司广东索菱电子科技有限公司、惠州市索菱精密塑胶有限公司）。

(3) 截至本报告日，索菱股份涉及诉讼 43 起，详见财务报表附注十一、2 及附注十三、2。

由于索菱股份未能及时归还借款，导致索菱股份全部人民币账户被冻结，影响了索菱股份日常经营的资金收付，另外索菱股份在 2018 年度有大量高管及员工离职。公司上述事项表明，索菱股份存在多项对财务报表整体具有重大影响的重大不确定性，虽然索菱股份已在财务报表附注二、2 中充分披露了拟采取的改善措施，但我们无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因此我们无法判断索菱股份运用持续经营假设编制 2018 年度财务报表是否适当。

4、索菱股份 2018 年度非同一控制下企业合并武汉英卡科技有限公司、上海三旗通信科技有限公司、上海航盛实业有限公司分别形成商誉 97,428,344.66 元、353,279,898.03 元、62,081,468.82 元。索菱股份管理层未能提供上述三家公司 2018 年末商誉减值测试的相关资料，我们无法执行必要的审计程序，并对商誉是否减值获取充分、适当的审计证据。另外，本报告二、3 中事项对上述三家子公司的预期影响我们尚无法做出判断。因此我们无法判断商誉是否存在减值，以及是否有必要进行调整。

5、本报告二、1 及二、2 中所述事项影响广泛，并且涉及期初及上期数据，鉴于此我们无法对比较期数据发表意见。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估索菱股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非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。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对索菱股份的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

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。



中国 北京

中国注册会计师
（项目合伙人）

孙士军

中国注册会计师

刘坤

二零一九年四月二十六日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	附注六、1	114,922,599.98	871,341,580.38
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	附注六、2	963,384,571.70	635,779,961.70
预付款项	附注六、3	47,061,515.31	66,700,988.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、4	1,376,020,910.94	729,508,968.16
买入返售金融资产			
存货	附注六、5	286,206,770.83	428,298,754.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注六、6	49,373.85	
其他流动资产	附注六、7	55,301,707.34	55,427,445.28
流动资产合计		2,842,947,449.95	2,787,057,698.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	附注六、8	35,538,181.11	113,926,983.48
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注六、9	5,431,510.76	4,904,825.35
投资性房地产			
固定资产	附注六、10	398,569,514.37	424,336,253.89
在建工程	附注六、11	728,746.72	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、12	150,367,939.44	161,770,897.15
开发支出	附注六、13	7,844,988.89	549,225.20
商誉	附注六、14	512,789,711.51	512,789,711.51
长期待摊费用	附注六、15	7,002,688.03	9,916,019.61
递延所得税资产	附注六、16	80,855,018.28	32,982,959.59
其他非流动资产	附注六、17	4,540,172.29	4,587,470.51
非流动资产合计		1,203,668,471.40	1,265,764,346.29
资产总计		4,046,615,921.35	4,052,822,045.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	附注六、18	1,160,856,107.63	805,847,165.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	附注六、19	290,628,279.57	528,499,444.56
预收款项	附注六、20	31,298,636.00	7,627,255.65
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、21	16,356,482.71	21,190,870.60
应交税费	附注六、22	31,013,623.54	29,584,210.96
其他应付款	附注六、23	616,156,198.44	433,450,859.28
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注六、24	6,428,937.20	3,456,000.00
其他流动负债	附注六、25	4,820,420.74	3,237,247.21
流动负债合计		2,157,558,685.83	1,832,893,053.26
非流动负债：			
长期借款	附注六、26		5,856,000.00
应付债券	附注六、27	486,027,869.81	479,134,716.10
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债	附注六、28	28,728,808.38	
递延收益	附注六、29	10,929,051.56	11,597,855.73
递延所得税负债	附注六、16	18,797,403.43	28,547,255.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		544,483,133.18	525,135,827.17
负债合计		2,702,041,819.01	2,358,028,880.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	附注六、30	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	附注六、31	912,690,894.31	912,690,894.31
减：库存股			
其他综合收益	附注六、32	-12,428,969.06	13,605,493.23
盈余公积	附注六、33	48,221,435.53	48,221,435.53
未分配利润	附注六、34	-45,612,694.25	278,903,085.31
归属于母公司所有者权益合计		1,324,624,680.53	1,675,174,922.38
少数股东权益		19,949,421.81	19,618,242.36
所有者权益（或股东权益）合计		1,344,574,102.34	1,694,793,164.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,046,615,921.35	4,052,822,045.17

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

2018年度

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,430,458,946.77	1,411,415,731.57
其中：营业收入	附注六、35	1,430,458,946.77	1,411,415,731.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,787,321,495.18	1,397,356,911.49
其中：营业成本	附注六、35	1,119,012,213.32	989,000,422.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注六、36	11,480,773.79	12,050,549.85
销售费用	附注六、37	55,303,247.84	59,528,332.28
管理费用	附注六、38	120,552,107.14	92,572,626.30
研发费用	附注六、39	131,849,650.22	119,838,464.02
财务费用	附注六、40	140,115,219.93	63,222,552.19
其中：利息费用		149,291,613.51	48,141,564.33
利息收入		2,839,422.91	2,098,157.15
资产减值损失	附注六、41	209,008,282.94	61,143,964.34
加：其他收益	附注六、42	5,944,872.16	4,482,522.43
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、43	-6,357,059.11	1,169,226.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-884,962.91	1,105,668.70
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、44	-927,183.33	822,660.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-358,201,918.69	20,533,229.01
加：营业外收入	附注六、45	9,172,636.07	743,054.16
减：营业外支出	附注六、46	338,639.15	1,686,383.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-349,367,921.77	19,589,899.83
减：所得税费用	附注六、47	-35,727,171.78	15,642,662.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-313,640,749.99	3,947,237.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
持续经营净利润		-313,640,749.99	3,947,237.48
终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		-313,971,929.44	-2,321,240.84
少数股东损益		331,179.45	6,268,478.32
六、其他综合收益的税后净额		-26,034,462.29	18,338,669.85
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-26,034,462.29	18,338,669.85
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-25,866,024.53	28,926,983.48
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		-168,437.76	-10,588,313.63
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-339,675,212.28	22,285,907.33
归属于母公司股东的综合收益总额		-340,006,391.73	16,017,429.01
归属于少数股东的综合收益总额		331,179.45	6,268,478.32
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.74	0.01
(二)稀释每股收益		-0.74	0.01

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

2018年度

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,402,669,935.32	1,389,061,981.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		7,394,687.09	49,179.95
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、48（1）	734,943,700.13	773,695,524.96
经营活动现金流入小计		2,145,008,322.54	2,162,806,686.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,965,585,747.35	956,726,225.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		199,263,961.95	167,391,899.97
支付的各项税费		59,413,866.05	46,993,786.66
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、48（2）	941,719,058.49	1,311,613,672.96
经营活动现金流出小计		3,165,982,633.84	2,482,725,584.88
经营活动产生的现金流量净额		-1,020,974,311.30	-319,918,898.62
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	121,022,868.70
取得投资收益收到的现金		183,603.10	297,363.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,889,385.77	2,014,821.21
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		50,360,000.00	
投资活动现金流入小计		81,370,400.00	123,335,052.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,200,282.59	33,083,457.37
投资支付的现金		3,600,000.00	124,996,674.34
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			225,559,218.17
支付其他与投资活动有关的现金		50,360,000.00	
投资活动现金流出小计		65,160,282.59	383,639,349.88
投资活动产生的现金流量净额		16,210,117.41	-260,304,296.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			228,049,971.24
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,800,000.00
取得借款收到的现金		656,310,000.00	1,379,472,875.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、48（3）	48,564,481.88	19,521,094.97
筹资活动现金流入小计		704,874,481.88	1,627,043,941.21
偿还债务支付的现金		334,923,168.66	478,895,680.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,175,363.08	61,415,775.84
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	附注六、48（4）		22,823,112.03
筹资活动现金流出小计		417,098,531.74	563,134,567.88
筹资活动产生的现金流量净额		287,775,950.14	1,063,909,373.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,525,475.61	-5,141,837.98
五、现金及现金等价物净增加额		-713,462,768.14	478,544,339.76
加：期初现金及现金等价物余额		818,533,661.66	339,989,321.90
六、期末现金及现金等价物余额		105,070,893.52	818,533,661.66

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：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	本 年 数									
	归属于母公司所有者权益						小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润				
一、上年年末余额	421,754,014.00	912,690,894.31	-	13,605,493.23	48,221,435.53	278,903,085.31	1,675,174,922.38	19,618,242.36	1,694,793,164.74	
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	-	13,605,493.23	48,221,435.53	278,903,085.31	1,675,174,922.38	19,618,242.36	1,694,793,164.74	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-26,034,462.29	-	-324,515,779.56	-350,550,241.85	331,179.45	-350,219,062.40	
（一）综合收益总额				-26,034,462.29		-313,971,929.44	-340,006,391.73	331,179.45	-339,675,212.28	
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积						-10,543,850.12	-10,543,850.12		-10,543,850.12	
2. 对所有者的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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	-	-12,428,969.06	48,221,435.53	-45,612,694.25	1,324,624,680.53	19,949,421.81	1,344,574,102.34	

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：

合并股东权益变动表 (续)

2018年度

编制单位：深圳市壹菱实业股份有限公司 (合并)

单位：人民币元

项 目	上年数										
	归属于母公司所有者权益						小计		少数股东权益		所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润					
一、上年年末余额	183,009,301.00	426,255,719.76		-4,733,176.62	48,221,435.53	363,472,567.12	1,016,225,846.79	5,317,209.77	1,021,543,056.56		
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他						-61,160,540.27	-61,160,540.27		-61,160,540.27		
二、本年年初余额	183,009,301.00	426,255,719.76	-	-4,733,176.62	48,221,435.53	302,312,026.85	955,065,306.52	5,317,209.77	960,382,516.29		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	238,744,713.00	486,435,174.55	-	18,338,669.85	-	-23,408,941.54	720,109,615.86	14,301,032.59	734,410,648.45		
(一) 综合收益总额				18,338,669.85		-2,321,240.84	16,017,429.01	6,268,478.32	22,285,907.33		
(二) 所有者投入和减少资本	27,867,706.00	697,312,181.55	-				725,179,887.55	3,800,000.00	728,979,887.55		
1. 所有者投入资本	27,867,706.00	697,312,181.55					725,179,887.55	3,800,000.00	728,979,887.55		
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	-	-	-			-21,087,700.70	-21,087,700.70	-	-21,087,700.70		
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	210,877,007.00	-210,877,007.00	-								
1. 资本公积转增资本	210,877,007.00	-210,877,007.00									
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	-	13,605,493.23	48,221,435.53	278,903,085.31	1,675,174,922.38	19,618,242.36	1,694,793,164.74	4,232,554.27	

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：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位:深圳市索菱实业股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		6,235,958.35	672,546,698.33
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		-	-
应收票据及应收账款	附注十四、1、	715,969,570.28	335,722,387.05
预付款项		30,723,367.26	34,243,037.93
其他应收款	附注十四、2、	1,787,070,014.74	846,170,896.18
存货		101,956,230.70	184,362,978.27
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		36,846,703.68	24,670,228.51
流动资产合计		2,678,801,845.01	2,097,716,226.27
非流动资产:			
可供出售金融资产		100,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注十四、3、	1,063,621,497.06	1,064,094,811.65
投资性房地产		-	-
固定资产		68,408,511.54	84,567,938.35
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,076,678.00	1,213,858.16
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,912,840.06	4,028,835.86
递延所得税资产		28,004,328.19	11,597,731.87
其他非流动资产		-	104,273.51
非流动资产合计		1,164,123,854.85	1,165,607,449.40
资产总计		3,842,925,699.86	3,263,323,675.67

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:

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		533,335,489.30	373,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	附注十四、4、	293,273,876.85	242,912,398.83
预收款项		14,018,393.84	1,300,200.81
应付职工薪酬		2,811,249.85	7,913,822.10
应交税费		1,893,828.14	1,939,332.70
其他应付款		1,150,002,580.80	508,386,248.81
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		6,428,937.20	3,456,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,001,764,355.98	1,138,908,003.25
非流动负债：			
长期借款		-	5,856,000.00
应付债券		486,027,869.81	479,134,716.10
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		28,728,808.38	-
递延收益		1,450,000.00	2,770,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		516,206,678.19	487,760,716.10
负债合计		2,517,971,034.17	1,626,668,719.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		-	-
盈余公积		48,221,435.53	48,221,435.53
未分配利润		-58,252,912.23	253,447,378.40
所有者权益（或股东权益）合计		1,324,954,665.69	1,636,654,956.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,842,925,699.86	3,263,323,675.67

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

2018年度

编制单位:深圳市索菱实业股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十四、5、	606,573,879.20	859,133,231.89
减: 营业成本	附注十四、5、	587,915,134.68	701,624,093.24
税金及附加		6,487,830.09	8,406,432.00
销售费用		23,534,619.53	38,425,455.01
管理费用		53,100,249.18	46,790,703.15
研发费用		40,033,615.76	41,104,450.47
财务费用		91,156,161.95	45,523,413.98
其中: 利息费用		71,791,058.02	34,511,925.70
利息收入		1,213,602.95	1,032,128.57
资产减值损失		124,336,083.00	40,664,897.44
加: 其他收益		2,593,974.00	2,415,036.09
投资收益(损失以“-”号填列)	附注十四、6、	-473,314.59	871,863.06
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-884,962.91	1,105,668.70
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-806,752.96	826,577.74
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-318,675,908.54	-59,292,736.51
加: 营业外收入		1,152,097.11	277,630.65
减: 营业外支出		39,225.40	78,696.77
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-317,563,036.83	-59,093,802.63
减: 所得税费用		-16,406,596.32	6,317,334.67
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-301,156,440.51	-65,411,137.30
(一) 持续经营净利润		-301,156,440.51	-65,411,137.30
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-301,156,440.51	-65,411,137.30

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:

母公司现金流量表

2018年度

编制单位:深圳市索菱实业股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	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		1,056,835,366.53	1,051,636,541.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		753,812,903.63	772,387,207.75
经营活动现金流入小计		1,810,648,270.16	1,824,023,748.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,915,385,105.71	704,204,182.90
支付给职工以及为职工支付的现金		51,652,971.98	58,148,161.87
支付的各项税费		14,635,509.51	34,905,269.79
支付其他与经营活动有关的现金		542,074,671.90	969,932,426.21
经营活动现金流出小计		2,523,748,259.10	1,767,190,040.77
经营活动产生的现金流量净额		-713,099,988.94	56,833,708.00
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			2,816,194.36
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	17,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,845,945.77	2,833,694.36
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	10,209,662.36
投资支付的现金		100,000.00	342,839,870.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		845,778.86	353,049,532.36
投资活动产生的现金流量净额		1,000,166.91	-350,215,838.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			224,249,971.24
取得借款收到的现金		456,310,000.00	946,600,000.00
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	19,521,094.97
筹资活动现金流入小计		497,147,520.94	1,190,371,066.21
偿还债务支付的现金		334,923,168.66	458,948,512.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,171,621.50	47,786,137.21
支付其他与筹资活动有关的现金			12,759,599.29
筹资活动现金流出小计		417,094,790.16	519,494,248.50
筹资活动产生的现金流量净额		80,052,730.78	670,876,817.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		367,716.05	-1,747,369.86
五、现金及现金等价物净增加额		-631,679,375.20	375,747,317.85
加: 期初现金及现金等价物余额		631,709,177.39	255,961,859.54
六、期末现金及现金等价物余额		29,802.19	631,709,177.39

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:

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位:深圳市泰菱实业股份有限公司

单位:人民币元

项 目	本 年 数						
	实收资本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	421,754,014.00	913,232,128.39	-	-	48,221,435.53	253,447,378.40	1,636,654,956.32
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	421,754,014.00	913,232,128.39	-	-	48,221,435.53	253,447,378.40	1,636,654,956.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-311,700,290.63	-311,700,290.63
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-301,156,440.51	-301,156,440.51
1. 所有者投入资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-10,543,850.12	-10,543,850.12
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配						-10,543,850.12	-10,543,850.12
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 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	-	-	48,221,435.53	-58,252,912.23	1,324,954,665.69

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:

母公司股东权益变动表 (续)

2018年度

编制单位:深圳市索菱实业股份有限公司

单位:人民币元

项 目	上年数						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	183,009,301.00	426,796,953.84			48,221,435.53	339,946,216.40	997,973,906.77
加:会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年期初余额	183,009,301.00	426,796,953.84	-	-	48,221,435.53	339,946,216.40	997,973,906.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	238,744,713.00	486,435,174.55	-	-	-	-86,498,838.00	638,681,049.55
(一) 综合收益总额						-65,411,137.30	-65,411,137.30
(二) 所有者投入和减少资本	27,867,706.00	697,312,181.55	-	-	-	-	725,179,887.55
1. 所有者投入资本	27,867,706.00	697,312,181.55					725,179,887.55
2. 其他权益工具持有者投入资本							-
3. 股份支付计入所有者权益的金额							-
4. 其他							-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-21,087,700.70	-21,087,700.70
1. 提取盈余公积							-
2. 对所有者的分配							-
3. 其他							-21,087,700.70
(四) 所有者权益内部结转	210,877,007.00	-210,877,007.00	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	210,877,007.00	-210,877,007.00					-
2. 盈余公积转增资本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 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	-	-	48,221,435.53	253,447,378.40	1,636,654,956.32

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:

深圳市索菱实业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

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深南大道 9678 号大冲商务中心 1 栋 2 号楼(B 座)28 楼。

本公司实际控制人为肖行亦。

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，芜湖市人民政府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2018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 2018 年度纳入合并范围的子公司共 18 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注七“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 2019 年 4 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司申报财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营能力评价

由于索菱股份未能及时归还借款，导致索菱股份全部人民币账户被冻结，影响了索菱股份日常经营的资金收付，另外索菱股份在 2018 年度有大量高管及员工离职。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列应对措施：

1) 大额负债逾期

根据行业发展形势及公司实际情况，2019 年度加快市场拓展，优化产品结构升级，提升公司经营业绩，加快资金回笼及筹融资工作，通过积极沟通、债权转让、发送函件、诉讼仲裁、等方式逐渐加大应收账款的回收力度，将部分短期无法收回债权的项目转为公司运营资产，改善资金流动性，逐步清偿逾期债务，化解公司财务风险，提高公司持续经营能力；

2) 一方面公司全力回笼资金, 缓解运营资金压力; 另一方面寻找其他融资渠道, 并与债权人充分协商, 逐步偿还欠款并解决借款逾期产生的帐户冻结等问题, 降低财务成本, 提升企业信用。主动积极与银行等金融机构沟通, 争取获得外部借款支持。

3) 全力回笼资金, 改善公司流动性。公司拟采取包括法律诉讼、通过行使质权等方式将部分短期无法收回债权的项目转为公司运营资产。截止本报告出具日公司已聘请专业的律师团队, 积极采取诉讼、和解等多种措施, 争取在短期内了结公司涉诉案件, 解决本公司“失信”问题, 恢复正常融资渠道。

4) 整合业务, 加强管理。对公司投资失败或效益较低的业务进行业务和资产的重组, 剥离、注销无实质性业务开展的子公司, 以提高公司经营的效益。同时公司将闲置资产的整理、盘活, 充分提高闲置资产的利用率, 减少非必要费用的产生, 以减轻对公司业绩的拖累。

5) 严格控制成本。通过人员调整、岗位整合、严格支出, 完善费用管理等方式严格控制成本。

6) 积极寻找并购重组机会。在法律法规政策允许的前提下, 公司将积极寻找并购重组机会, 力争早日将优质资产或业务引入公司。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事车载信息终端生产业务。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, 详见本附注四、22“收入”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

本公司从事车载信息终端行业, 正常营业周期短于一年。

3、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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公

司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与

处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有

报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

3) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

5) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

2) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（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）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3) 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(9) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
本公司内关联方组合	以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法	
账龄组合	账龄分析法	
本公司内关联方组合	不计提	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-5年	50	50
5年以上	100	100

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；客观证据包括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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、在产品、劳务成本、周转材料等

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品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。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发

行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调

整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

3) 收购少数股权

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

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

（5）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。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁厂房装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

22、收入

(1) 商品销售收入

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

基于以上原则，本公司主要风险和报酬转移具体时点和具体原则按境内销售和境外销售分别确定如下：

1) 境内销售收入确认具体时点：

后装及准前装业务模式下，本公司与经销商、4S 店集团客户签订的是买断性质的合同，商品经验收合格后，商品的所有权及风险转移，因此，本公司在货物发出并经对方验收合格后确认收入。

部分前装车厂销售模式下，本公司是按照车厂要求开模并生产，在出厂前都已经过调试及检测，因此在货物发出并经对方验收合格后确认收入。

部分前装车厂采用 VMI 合作模式，VMI（全称 Vendor Managed Inventory，即供应链管理库存，是一种以用户和供应商双方都获得最低成本为目的，在一个共同的协议下由供应商或者第三方管理库存，并不断监督协议执行情况和修正协议内容，使库存管理得到持续地改进的合作性策略）模式下收入确认时点：公司产品销售出库后，运输发货至客户，客户检验合格入 VMI 仓库，自销售出库后，公司将库存商品转为发出商品处理。当月客户根据生产情况领用产品后，公司在月末与客户对账，确认客户当月领用数量、金额及 VMI 仓库库存，公司将客户领用金额确认当月收入。

2) 境外销售收入确认具体时点：

境外销售全部是经销商销售模式，由于本公司与经销商签订的是买断性质的合同，经销商获得商品所有权后，自行销售，风险自担，因此，本公司在货物报关出口时确认收入。

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目

的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

26、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	46,694,134.72	-46,694,134.72	-	
应收账款	589,085,826.98	-589,085,826.98	-	
应收票据及应收账款	-	635,779,961.70	635,779,961.70	

应付票据	163,416,312.47	-163,416,312.47	-
应付账款	365,083,132.09	-365,083,132.09	-
应付票据及应付账款	-	528,499,444.56	528,499,444.56
应付利息	5,654,109.59	-5,654,109.59	-
应付股利	9,632,059.58	-9,632,059.58	-
其他应付款	418,164,690.11	15,286,169.17	433,450,859.28
管理费用	212,411,090.32	-119,838,464.02	92,572,626.30
研发费用	-	119,838,464.02	119,838,464.02

(2) 会计估计变更

本报告期内未发生重要会计估计变更。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、22、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实

质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

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

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计

未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

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

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

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

(11) 预计负债

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

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、6%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

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%或7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	详见附注五、2

2、税收优惠及批文

(1) 本公司及子公司享受的企业所得税优惠政策

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。

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。

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。

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。

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%。

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。

(2) 本报告期内本公司及附属子公司执行的企业所得税税率

公司名称	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%
湖南索菱汽车电子科技有限公司	15%
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 CO. LTD (注)	22%
辽宁索菱实业有限公司	15%
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%
上海旗旗科技有限公司	0

公司名称	所得税税率
上海航盛实业有限公司	15%

注：SOLING JAPAN CO.LTD 注册经营地点为日本，适用日本地区税率。实收资本在 1 亿日元以下（年应纳税所得额在 800 万日元以下的部分，适用税率为 22%；超过 800 万日元的部分，税率为 30%）；实收资本在 1 亿日元以上（适用税率 30%）。

六、合并财务报表项目注释

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 2018 年 1 月 1 日，年末指 2018 年 12 月 31 日，本年指 2018 年度，上年指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	186,254.28	329,758.48
银行存款	111,453,883.41	818,203,903.18
其他货币资金	3,282,462.29	52,807,918.72
合计	114,922,599.98	871,341,580.38

注 1：于 2018 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 9,851,706.46 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 52,807,918.72 元）。

注 2：其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款项目列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	37,227,649.38	46,694,134.72
应收账款	926,156,922.32	589,085,826.98
合计	963,384,571.70	635,779,961.70

(2) 应收票据

1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	31,697,649.38	34,144,134.72
商业承兑汇票	5,530,000.00	12,550,000.00
合计	37,227,649.38	46,694,134.72

2) 年末无质押的应收票据。

3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,245,853.07	13,250,000
商业承兑汇票	-	16,550,000
合计	23,245,853.07	29,800,000

4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	996,989,131.89	99.92	70,832,209.57	7.10	926,156,922.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	762,741.72	0.08	762,741.72	100.00	-
合计	997,751,873.61	100.00	71,594,951.29	7.18	926,156,922.32

(续)

类别	年初余额				
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	626,751,764.29	99.62	37,665,937.31	6.01	589,085,826.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,368,922.77	0.38	2,368,922.77	100.00	-
合计	629,120,687.06	100.00	40,034,860.08	6.36	589,085,826.98

① 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

② 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	781,757,230.28	39,085,647.65	5.00
1至2年	186,448,846.56	18,644,884.66	10.00
2至3年	12,324,299.96	3,696,889.98	30.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	11,283,610.96	5,641,805.48	50.00
4 至 5 年	2,824,324.68	1,412,162.35	50.00
5 年以上	2,350,819.45	2,350,819.45	100.00
合计	996,989,131.89	70,832,209.57	

③ 年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	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%	预计收回可能性较小
合计	762,741.72	762,741.72	-	-

2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 31,560,091.21 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

3) 本年实际核销的应收账款情况

截止到 2015 年 12 月 31 日，针对 CHEERWIDE HOLDINGS LIMITED 的应收账款余额为 1,606,181.05 元，该款项收回可能性很小，根据会计准则，此笔应收账款在 2015 年底已全额计提坏账准备，截至 2018 年 12 月 31 日，因确认无法收到，所以本公司对上述应收账款进行坏账核销，确认为坏账损失。

4) 本公司本年度按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 332,235,972.94 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 33.30%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 19,182,504.38 元。

5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 本公司本年无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债情况。

7) 年末使用权受限制的应收账款情况见附注六、50、所有权或使用权受限制的资产。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	45,053,379.19	95.73	66,192,583.55	99.24
1 至 2 年	2,008,136.12	4.27	508,405.00	0.76
合计	47,061,515.31	100.00	66,700,988.55	100.00

注：年末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 本公司按预付对象归集的年末余额前五名的预付款汇总金额为 23,806,802.43 元, 占预付款项年末余额合计数的比例为 50.59%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,465,879,401.30	100.00	89,858,490.36	6.13	1,376,020,910.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,158.39	-	3,158.39	100.00	-
合计	1,465,882,559.69	100.00	89,861,648.75	6.13	1,376,020,910.94

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	769,036,282.20	100.00	39,527,314.04	5.14	729,508,968.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	769,036,282.20	100.00	39,527,314.04	5.14	729,508,968.16

①年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,160,952,871.53	58,050,815.56	5.00
1 至 2 年	300,160,620.12	30,016,062.01	10.00
2 至 3 年	2,969,367.70	890,810.31	30.00
3 至 4 年	1,604,701.17	802,350.59	50.00
4 至 5 年	186,777.78	93,388.89	50.00
5 年以上	5,063.00	5,063.00	100.00
合计	1,465,879,401.30	89,858,490.36	-

③年末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 50,334,334.71 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
个人借支	668,600.30	725,129.32
保证金及押金	1,154,799.93	907,114.86
备用金	1,641,186.55	1,288,088.61
往来款项	1,460,553,571.83	764,766,221.14
其他应收款项	140,906.79	182,071.83
代垫社保公积金	557,784.21	799,591.17
其他	1,165,710.08	368,065.27
合计	1,465,882,559.69	769,036,282.20

(5) 本公司本年度按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款汇总金额为 1,030,351,726.07 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 70.29%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 62,725,903.00 元。

(6) 本公司本年无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的其他应收款情况。

(7) 本公司本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	145,219,915.23	63,476,430.23	81,743,485.00
库存商品	209,763,197.38	86,023,997.82	123,739,199.56
半成品及在产品	30,210,548.02	9,805,724.28	20,404,823.74
委托加工物资	28,182,285.42	-	28,182,285.42
发出商品	32,531,052.92	2,459,626.68	30,071,426.24
劳务成本	2,026,431.56	-	2,026,431.56
周转材料	103,250.24	64,130.93	39,119.31

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	448,036,680.77	161,829,909.94	286,206,770.83

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	162,034,198.06	16,051,471.70	145,982,726.36
库存商品	214,129,592.82	14,035,898.31	200,093,694.51
半成品及在产品	40,538,471.12	860,960.55	39,677,510.57
委托加工物资	23,709,461.70	268,628.54	23,440,833.16
发出商品	23,474,780.57	6,053,973.45	17,420,807.12
劳务成本	1,623,713.67	-	1,623,713.67
周转材料	110,733.88	51,264.46	59,469.42
合计	465,620,951.82	37,322,197.01	428,298,754.81

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,051,471.70	47,424,958.53	-	-	-	63,476,430.23
库存商品	14,035,898.31	71,716,996.40	271,103.11	-	-	86,023,997.82
半成品及在产品	860,960.55	8,944,763.73	-	-	-	9,805,724.28
委托加工物资	268,628.54	-	-	268,628.54	-	-
发出商品	6,053,973.45	-	-	3,594,346.77	-	2,459,626.68
周转材料	51,264.46	12,866.47	-	-	-	64,130.93
合计	37,322,197.01	128,099,585.13	271,103.11	3,862,975.31	-	161,829,909.94

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低		领用、出售或报废
库存商品	成本与可变现净值孰低		领用、出售或报废
半成品	成本与可变现净值孰低		领用、出售或报废

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
发出商品	成本与可变现净值孰低		领用、出售或报废
周转材料	成本与可变现净值孰低		领用、出售或报废

6、一年内到期非流动资产

项目	年末余额	年初余额
厂内外部装修	49,373.85	-
合计	49,373.85	-

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付及待抵扣税金	54,984,309.68	55,189,629.40
一年内到期的待摊费用	260,113.79	237,815.88
物业费、采暖费	55,947.62	-
预缴社保费	1,336.25	-
合计	55,301,707.34	55,427,445.28

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	35,538,181.11	-	35,538,181.11	113,926,983.48	-	113,926,983.48
其中：按公允价值计量	17,938,181.11	-	17,938,181.11	98,926,983.48	-	98,926,983.48
按成本计量	17,600,000.00	-	17,600,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00
合计	35,538,181.11	-	35,538,181.11	113,926,983.48	-	113,926,983.48

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	34,995,241.25	34,995,241.25
公允价值	34,995,241.25	34,995,241.25
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-17,057,060.14	-17,057,060.14
已计提减值金额	-	-

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
乌鲁木齐凤凰基石股权投资管理有限合伙企业	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
广州惠找车网络科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
深圳市自行科技有限公司	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00
珠海市菱通科技有限公司	-	100,000.00	-	100,000.00
合计	15,000,000.00	2,600,000.00	-	17,600,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
乌鲁木齐凤凰基石股权投资管理有限合伙企业	-	-	-	-	-	-
广州惠找车网络科技有限公司	-	-	-	-	5.00	-
深圳市自行科技有限公司	-	-	-	-	10.00	-
珠海市菱通科技有限公司	-	-	-	-	10.00	-

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
浙江索菱新能源汽车科技有限公司	4,854,545.63	-	-	-423,034.87	-	-
深圳市华通微计算机有限公司	50,279.72	-	-	-50,279.72	-	-
深圳市索菱通信技术有限公司	-	1,000,000.00	-	-	-	-
广西索菱科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	4,904,825.35	1,000,000.00	-	-473,314.59	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	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	-
深圳市华通微计算机有限公司	-	-	-	-	-
深圳市索菱通信技术有限公司	-	-	-	1,000,000.00	-

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广西索菱科技有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	5,431,510.76	-

注：本公司持有广西索菱科技有限公司 35%股份，但尚未出资。

10、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	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	283,904,943.07	168,561,651.29	9,864,362.17	182,529,992.51	644,860,949.04
2、本年增加金额	-	6,502,964.40	1,117,568.26	13,890,111.95	21,510,644.61
(1) 购置	-	6,502,964.40	1,117,568.26	13,890,111.95	21,510,644.61
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	2,814,424.44	5,586,553.49	33,371,121.72	41,772,099.65
(1) 处置或报废	-	2,814,424.44	5,586,553.49	33,371,121.72	41,772,099.65
4、年末余额	283,904,943.07	172,250,191.25	5,395,376.94	163,048,982.74	624,599,494.00
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、年初余额	25,943,585.69	57,161,314.99	4,450,978.33	120,042,466.37	207,598,345.38
2、本年增加金额	9,277,507.61	17,366,438.91	889,343.45	21,008,286.03	48,541,576.00
(1) 计提	9,277,507.61	17,366,438.91	889,343.45	21,008,286.03	48,541,576.00
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	3,386,641.48	3,045,684.42	24,623,813.35	31,056,139.25
(1) 处置或报废	-	3,386,641.48	3,045,684.42	24,623,813.35	31,056,139.25
4、年末余额	35,221,093.30	71,141,112.42	2,294,637.36	116,426,939.05	225,083,782.13
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	12,926,349.77	12,926,349.77
2、本年增加金额	-	-	-	10,361.76	10,361.76
(1) 计提	-	-	-	10,361.76	10,361.76

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	11,990,514.03	11,990,514.03
(1) 处置或报废	-	-	-	11,990,514.03	11,990,514.03
4、年末余额	-	-	-	946,197.50	946,197.50
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	248,683,849.77	101,109,078.83	3,100,739.58	45,675,846.19	398,569,514.37
2、年初账面价值	257,961,357.38	111,400,336.30	5,413,383.84	49,561,176.37	424,336,253.89

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

于2018年12月31日，账面价值为248,683,849.77元（2017年12月31日：账面价值257,961,357.38元）为银行提供给公司的综合授信提供最高额担保，最高额担保额度200,000,000.00元（2017年12月31日，最高额担保额度200,000,000.00元）。

11、在建工程

项目	年末余额	年除余额
机器设备安装调试	677,884.65	-
空调安装	50,862.07	-
合计	728,746.72	-

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	12,612,501.00	113,482,350.53	930,822.26	57,576,382.58	184,602,056.37
2、本年增加金额	-	18,440.00	4,403,586.80	3,259,259.12	7,681,285.92
(1) 购置	-	18,440.00	-	131,623.95	150,063.95
(2) 内部研发	-	-	4,403,586.80	2,920,253.46	7,323,840.26
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 外币折算增加	-	-	-	207,381.71	207,381.71
3、本年减少金额	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、年末余额	12,612,501.00	113,500,790.53	5,334,409.06	60,835,641.70	192,283,342.29
二、累计摊销					
1、年初余额	1,589,469.56	8,461,457.03	177,659.25	12,602,573.38	22,831,159.22
2、本年增加金额	252,250.08	12,178,934.97	164,892.30	6,488,166.28	19,084,243.63
(1) 计提	252,250.08	12,178,934.97	164,892.30	6,331,524.81	18,927,602.16
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 外币折算增加	-	-	-	156,641.47	156,641.47
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、年末余额	1,841,719.64	20,640,392.00	342,551.55	19,090,739.66	41,915,402.85
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	10,770,781.36	92,860,398.53	4,991,857.51	41,744,902.04	150,367,939.44
2、年初账面价值	11,023,031.44	105,020,893.50	753,163.01	44,973,809.20	161,770,897.15

(2) 所有权受到限制的无形资产情况

截至 2018 年 12 月 31 日，年末无形资产所有权受限资产账面价值人民币 10,770,781.36 元（2017 年 12 月 31 日，无形资产所有权受限资产账面价值人民币 11,023,031.44 元，系本公司以土地使用权为 80,000,000.00 元长期借款提供担保）。

13、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
						-

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
新能源汽车整体监控平台 V1.0	316,215.49	273,923.13	-	478,617.85	-	111,520.77
英卡 SAIC 遥控泊车应用软件 ios 版	-	923,745.08	-	853,415.29	70,329.79	-
英卡商用车远程信息服务平台 V1.0	-	892,431.69	-	824,485.96	67,945.73	-
车联网终端主机系统研发中心	233,009.71	155,339.81	-	-	-	388,349.52
车载无线终端 T-BOX 系统	-	7,345,118.60	-	-	-	7,345,118.60
车辆 ECU 升级管理平台 V1.0	-	826,673.56	-	763,734.36	62,939.20	-
龙飞网络车载无线上网平台	-	4,112,826.04	-	4,112,826.04	-	-
合计	549,225.20	14,530,057.91	-	7,033,079.50	201,214.72	7,844,988.89

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 2018 年 12 月 31 日，上述车联网基础软件开发，已成功申请 5 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
新能源汽车整体监控平台 V1.0	软著登字第 2497747 号	2018SR168652
车辆 ECU 升级管理平台 V1.0	软著登字第 3325640 号	2018SR996545
英卡 SAIC 遥控泊车应用软件 ios 版	软著登字第 3325447 号	2018SR996352
英卡商用车远程信息服务平台 V1.0	软著登字第 3325715 号	2018SR996620
龙飞网络车载无线上网平台	软著登字第 3669786 号	2019SR0249029

14、商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

本年，本公司以上述 3 家被投资单位分别作为 3 个资产组，将商誉分摊至各资产组，分别计算上述资产组的可收回金额。其中关键假设及其依据如下：

各资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算确定，按照合理的递增的增长率为基础计算，并采用基于各单位不同债务结构的折现率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设时考虑了该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计营业收入和毛利。管理层认为上述假设发生的合理变化不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额，经测试上述 3 家资产组预计未来可收回金额高于资产组账面价值，不存在减值。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
光纤网络费	20,236.96	49,528.30	49,128.41	-	20,636.85
办公楼装修费用	-	242,718.45	6,742.18	-	235,976.27
南山办公室装修工程	3,718,989.56	-	1,014,537.36	-	2,704,452.20
南山总部展厅装修	83,873.45	-	18,303.72	-	65,569.73
南山研发中心办公室装修	64,796.76	-	16,203.24	-	48,593.52
厂务工程	25,294.72	-	15,981.24	-	9,313.48
厂房内外部装修	354,664.07	-	305,290.22	49,373.85	-
厂房装修	1,429,363.01	-	315,216.12	-	1,114,146.89
房租	3,117,999.09	-	1,039,333.03	-	2,078,666.06
无尘车间改造	34,556.92	-	12,962.64	-	21,594.28
索菱股份科技园办公室装修工程	101,324.45	-	38,007.60	-	63,316.85
装修费	534,652.06	-	143,259.36	-	391,392.70
软件	430,268.56	-	181,239.36	-	249,029.20
合计	9,916,019.61	292,246.75	3,156,204.48	49,373.85	7,002,688.03

16、递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	324,232,707.48	50,553,647.67	129,810,720.90	20,595,212.13
可抵扣亏损	134,885,648.32	24,296,733.88	54,467,170.65	10,499,501.63
递延收益	1,450,000.00	217,500.00	2,770,000.00	415,500.00

股票公允价值变动	17,057,060.14	4,264,265.04	-	-
内部交易未实现利润	10,152,477.93	1,522,871.69	12,221,110.54	1,472,745.83
合计	487,777,893.87	80,855,018.28	199,269,002.09	32,982,959.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	125,316,022.87	18,797,403.43	142,103,396.47	21,315,509.47
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	28,926,983.48	7,231,745.87
合计	125,316,022.87	18,797,403.43	171,030,379.95	28,547,255.34

(3) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回或转销	其他	
一、坏账准备	79,562,174.12	81,894,425.92	-	-	161,456,600.04
其中：应收账款坏账准备	40,034,860.08	31,560,091.21	-	-	71,594,951.29
其他应收款坏账准备	39,527,314.04	50,334,334.71	-	-	89,861,648.75
二、存货跌价准备	37,322,197.01	126,166,334.89	1,658,621.96	-	161,829,909.94
三、固定资产减值准备	12,926,349.77	10,361.76	-	11,990,514.03	946,197.50
合计	129,810,720.90	208,071,122.57	1,658,621.96	11,990,514.03	324,232,707.48

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	9,479,051.56	8,827,855.73
可抵扣亏损	6,596,029.59	6,596,029.59
合计	16,075,081.15	15,423,885.32

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2019年	-	-	
2020年	-	-	

2021年	2,492,688.91	2,492,688.91
2022年	4,103,340.68	4,103,340.68
2023年	-	-
合计	6,596,029.59	6,596,029.59

17、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	4,319,064.70	4,254,500.00
预付设备款	221,107.59	332,970.51
合计	4,540,172.29	4,587,470.51

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	62,000,000.00	80,000,000.00
质押借款	606,417,554.99	547,110,675.00
保证借款	385,004,000.00	102,000,000.00
信用借款	107,434,552.64	76,736,490.00
合计	1,160,856,107.63	805,847,165.00

2017年本公司与光大银行田贝支行签订80,000,000.00元借款合同（合同号：ZH39151707006-1JK），合同期间为2017年8月01日至2019年1月31日，该借款期末剩余62,000,000.00元。

同时该借款合同下签订三份质押保证合同：

1) 合同号：GZ39151707006-1，将对深圳市立信德商贸有限公司、浙江绿野汽车有限公司、众泰新能源汽车有限公司三家公司的应收账款，及对广东索菱电子科技有限公司的100%股权进行质押，同时该合同约定保证人为肖行亦；

2) 合同号：GB39151707006-2，该合同约定保证人为叶玉娟；

3) 合同号：GB39151707006-3，将位于惠州市仲恺高新区东江高科技产业园东兴片区兴科东路1号的一处不动产进行抵押，权属证明编号为粤（2018）惠州市不动产权第5017011号，不动产账面价值200,000,000.00元。

(2) 本公司年末已逾期未偿还的银行短期借款合计88,006,270.53元。

19、应付票据及应付账款

(1) 应付票据应付账款项目列示

种类	年末余额	年初余额
应付票据	4,243,442.39	163,416,312.47
应付账款	286,384,837.18	365,083,132.09
合计	290,628,279.57	528,499,444.56

(2) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,243,442.39	135,332,380.50
商业承兑汇票	-	28,083,931.97
合计	4,243,442.39	163,416,312.47

注：于 2018 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据总额为 0 元（2017 年 12 月 31 日：0 元）。

(3) 应付账款

1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	237,212,517.05	347,741,280.20
1-2 年	43,397,763.14	4,291,311.70
2-3 年	1,370,404.95	88,079.29
3 年以上	4,404,152.04	12,962,460.90
合计	286,384,837.18	365,083,132.09

2) 本公司年末应付账款余额中账龄超过 1 年的应付款项金额为 49,172,320.13 元，占应付账款期末金额的 17.17%。

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	30,875,788.82	6,296,031.97
1-2 年	51,906.53	760,423.10
2-3 年	21,618.63	413,890.36
3 年以上	349,322.02	156,910.22
合计	31,298,636.00	7,627,255.65

(2) 本公司年末预收款项余额中账龄超过 1 年的预收款项金额为 422,847.18 元，占预收款项期末余额的 1.35%。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	21,052,418.26	177,946,384.94	182,958,212.15	16,040,591.05
二、离职后福利-设定提存计划	138,452.34	16,483,189.12	16,305,749.80	315,891.66
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	21,190,870.60	194,429,574.06	199,263,961.95	16,356,482.71

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,955,774.99	161,658,398.59	166,848,376.09	15,765,797.49
2、职工福利费	-	1,719,941.75	1,719,941.75	-
3、社会保险费	61,109.70	7,419,639.26	7,324,833.97	155,914.99
其中：医疗保险费	45,984.20	6,632,089.93	6,548,661.42	129,412.71
工伤保险费	10,355.60	376,460.33	373,629.62	13,186.31
生育保险费	4,769.90	411,089.00	402,542.93	13,315.97
4、住房公积金	35,533.57	7,142,655.34	7,059,310.34	118,878.57
5、工会经费和职工教育经费	-	5,750.00	5,750.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	21,052,418.26	177,946,384.94	182,958,212.15	16,040,591.05

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	133,681.34	15,893,811.53	15,721,436.29	306,056.58
2、失业保险费	4,771.00	576,959.03	572,720.83	9,009.20
3、企业年金缴费	-	12,418.56	11,592.68	825.88
合计	138,452.34	16,483,189.12	16,305,749.80	315,891.66

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,691,540.58	11,030,112.51
企业所得税	17,521,661.96	15,936,905.15
个人所得税	776,102.24	430,081.10
城市维护建设税	439,980.32	744,750.56
房产税	1,466,375.68	150,679.67
教育费附加	167,142.48	567,266.93
地方教育费附加	153,007.61	3,420.65
代扣个人所得税	431,723.65	436,698.13
印花税	161,454.62	250,776.51
土地使用税	200,057.40	28,700.50
残疾人就业保障金	2,182.36	-
水利建设基金	2,394.64	4,819.25
合计	31,013,623.54	29,584,210.96

23、其他应付款

(1) 其他应付款项目列示

项目	年末余额	年初余额
应付利息	10,862,853.91	5,654,109.59
应付股利	-	9,632,059.58
其他应付款	605,293,344.53	418,164,690.11
合计	616,156,198.44	433,450,859.28

(2) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付债券利息	5,654,109.59	5,654,109.59
分期付息到期还本的长期借款利息	19,726.03	-
短期借款应付利息	582,849.18	-

项目	年末余额	年初余额
非金额借款利息	4,606,169.11	-
合计	10,862,853.91	5,654,109.59

(3) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
上海航盛实业应付股利	-	9,632,059.58
合计	-	9,632,059.58

(4) 其他应付款科目列示

1) 其他应付款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	249,219,024.60	410,462,294.98
1至2年	350,094,942.95	1,945,806.60
2至3年	926,292.97	5,709,641.17
3年以上	5,053,084.01	46,947.36
合计	605,293,344.53	418,164,690.11

2) 本公司年末账龄超过1年的其他应付款金额为356,074,319.93元,占其他应付款科目期末余额的58.83%。

24、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款(附注六、26)	6,428,937.20	3,456,000.00
合计	6,428,937.20	3,456,000.00

25、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未开票暂估销项税	4,820,420.74	3,237,247.21
合计	4,820,420.74	3,237,247.21

26、长期借款

(1) 长期借款的分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	6,428,937.20	9,312,000.00
减:一年内到期的长期借款	6,428,937.20	3,456,000.00

项目	年末余额	年初余额
合计	-	5,856,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、50、所有权或使用权受限制的资产。

(2) 长期借款年末明细表

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行深圳南岭支行	2017-2-23	2019-2-21	6.175	RMB	-	6,428,937.20	-	9,312,000.00
合计			-		-	6,428,937.20	-	9,312,000.00

27、应付债券

(1) 应付债券账面金额

项目	年末余额	年初余额
2017年公司债	486,027,869.81	479,134,716.10
合计	486,027,869.81	479,134,716.10

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
2017年公司债	100.00	2017-10-27	3年期	500,000,000.00	479,134,716.10
合计	100.00			-	479,134,716.10

(续)

债券名称	本年发行	发行费用冲减	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2017年公司债	-	-	-6,893,153.71	-	486,027,869.81
合计	-	-	-6,893,153.71	-	486,027,869.81

28、预计负债

项目	年末余额	年初余额
对外提供担保	24,730,281.15	-
未决诉讼	3,998,527.23	-
合计	28,728,808.38	-

29、递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	11,597,855.73	6,500,200.00	7,169,004.17	10,929,051.56	资产/收益相关政府补助

项目	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合计	11,597,855.73	6,500,200.00	7,169,004.17	10,929,051.56	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用		
02 专项	522,478.72	-	-	-	-	522,478.72	与收益相关
2012 年深圳市战略新兴产业发展专项资金第五批扶持	400,000.00	-	-	400,000.00	-	-	与收益相关
2012 战略新兴专项	760,000.00	-	-	760,000.00	-	-	与收益相关
2013 嘉定专利产业化	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	与收益相关
2013 年深圳市第一批新兴产业发展专项资金补助	320,000.00	-	-	320,000.00	-	-	与收益相关
2015 新能源汽车电子专项	650,000.00	-	-	650,000.00	-	-	与收益相关
2015 科委创新行动计划	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	与收益相关
2016 年市软集项目	2,160,000.00	-	-	2,160,000.00	-	-	与收益相关
2017 信息化专项	1,320,000.00	-	-	123,424.86	-	1,196,575.14	与收益相关
2018 年工业互联网项目	-	4,200,000.00	-	-	-	4,200,000.00	与收益相关
2018 年软集专项	-	1,900,000.00	-	-	-	1,900,000.00	与收益相关
基础设施建设资金	1,315,377.01	-	-	55,579.31	-	1,259,797.70	与资产相关
工业设计中心建设	2,050,000.00	-	-	600,000.00	-	1,450,000.00	与收益相关
技术改造专项资金	-	400,200.00	-	-	-	400,200.00	与收益相关
合计	11,597,855.73	6,500,200.00	-	7,169,004.17	-	10,929,051.56	

30、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		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

31、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	912,690,894.31	-	-	912,690,894.31
合计	912,690,894.31	-	-	912,690,894.31

32、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	13,605,493.23	-34,656,470.47	-	-8,622,008.18	-26,034,462.29	-	-12,428,969.06
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	21,695,237.61	-34,488,032.71	-	-8,622,008.18	-25,866,024.53	-	-4,170,786.92
外币财务报表折算差额	-8,089,744.38	-168,437.76	-	-	-168,437.76	-	-8,258,182.14
其他综合收益合计	13,605,493.23	-34,656,470.47	-	-8,622,008.18	-26,034,462.29	-	-12,428,969.06

33、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	48,221,435.53	-	-	48,221,435.53
合计	48,221,435.53	-	-	48,221,435.53

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。

34、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	278,903,085.31	363,472,567.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-61,160,540.27
调整后年初未分配利润	278,903,085.31	302,312,026.85
加：本年归属于母公司股东的净利润	-313,971,929.44	-2,321,240.84
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	10,543,850.12	21,087,700.70
其他	-	-
年末未分配利润	-45,612,694.25	278,903,085.31

35、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	1,356,555,908.12	1,044,119,315.66	1,267,770,064.83	865,192,869.45
其他业务	73,903,038.65	74,892,897.66	143,645,666.74	123,807,553.06
合计	1,430,458,946.77	1,119,012,213.32	1,411,415,731.57	989,000,422.51

36、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,521,129.29	4,810,837.27
教育费附加	1,972,228.66	2,396,261.83
地方教育附加	1,412,018.69	1,369,418.92
印花税	829,932.78	1,425,549.71
房产税	1,918,414.69	1,767,935.29

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	286,158.90	275,290.45
其他	540,890.78	5,256.38
合计	11,480,773.79	12,050,549.85

注 1: 各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

注 2: 本期“其他”主要包括残障金 510,333.47 元, 河道费 26,243.61 元, 车船税 4,020.00 元。

37、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	21,686,955.99	23,368,570.33
运输费	5,703,292.56	10,405,115.14
三包费索赔	4,230,369.15	2,273,602.52
销售佣金	3,175,249.70	7,302,330.00
差旅费	2,996,685.55	4,063,732.96
售后服务费	2,792,546.43	2,002,860.86
展览费	2,767,225.53	969,929.09
业务招待费	1,964,846.18	2,120,543.19
仓储费	1,922,266.99	702,666.09
服务费	1,326,273.69	1,366,653.02
办公费	1,092,774.27	342,023.00
广告费	871,497.88	206,609.04
报关费用	644,133.53	-
车辆费用	601,106.62	113,522.28
保险费	448,700.00	-
汽车摊销	349,579.79	-
质量信息服务费	296,345.74	-
折旧费	132,033.52	-
维修费	69,965.00	3,321.84
软件使用费	-	1,709,401.71
其他	2,231,399.72	2,577,451.21

项目	本年发生额	上年发生额
合计	55,303,247.84	59,528,332.28

38、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	12,614,736.52	11,906,319.34
咨询顾问费	6,457,366.61	4,826,821.98
住房公积金	332,779.18	399,192.98
中介机构费用	1,745,453.71	-
职工薪酬	33,001,615.07	33,144,008.11
职工福利费	1,408,831.26	457,485.80
折旧及摊销	25,638,059.46	20,552,106.81
费用摊销	966,208.67	647,252.34
水电气费	1,086,116.36	1,390,918.50
招待应酬费	4,224,099.73	2,658,154.26
运杂费	3,452,930.77	2,564,245.21
中介服务费	5,737,991.64	6,224,885.23
人事费用	373,126.40	54,125.34
社保公积金	3,280,024.90	1,487,599.43
邮电费	308,585.40	183,570.89
物业维修费	142,081.70	39,274.67
管理服务费	5,821,129.47	5,230,500.18
办公费	13,960,970.29	806,165.23
合计	120,552,107.14	92,572,626.30

39、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬福利	69,789,351.87	60,945,436.57
折旧摊销	3,548,759.06	1,158,571.36
材料投入	21,287,661.73	29,243,150.26
委托研发费用	3,566,037.66	3,869,668.44
样品及测试费	23,930,153.34	3,489,238.38

项目	本年发生额	上年发生额
办公培训会议费等	6,029,900.16	1,055,491.32
其他	3,697,786.40	20,076,907.69
合计	131,849,650.22	119,838,464.02

40、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	149,291,613.51	48,141,564.33
减：利息收入	2,839,422.91	2,098,157.15
汇兑损益	-12,120,963.45	8,602,492.39
手续费及其他	5,783,992.78	8,576,652.62
合计	140,115,219.93	63,222,552.19

41、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	82,841,948.05	56,050,403.22
存货跌价损失	126,166,334.89	5,093,561.12
合计	209,008,282.94	61,143,964.34

42、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
技术中心建设		960,000.00	
兼容北斗定位系统	2,500,000.00	600,000.00	2,500,000.00
工业设计中心建设	600,000.00	600,000.00	600,000.00
内外经贸发展与口岸建设专项资金进口贴息	-	358,131.00	-
外经贸发展专项资金	-	310,000.00	-
企业资助资金	-	300,000.00	-
汽车城返税	1,797,000.00	241,000.00	1,797,000.00
加快创新驱动发展系列政策补贴	-	189,300.00	
出口信用保险保费资助款	603,974.00	176,416.00	603,974.00
高新技术成果转化扶持资金	-	147,000.00	-
小微企业创业资金补助	-	100,000.00	-

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
高新技术企业奖励	-	90,000.00	-
房屋租金补贴	40,000.00	83,151.00	40,000.00
软件和信息服务发展专项资金	-	75,000.00	-
失业稳岗补贴	-	66,325.03	-
提升国际化经营能力支持资金	-	55,720.00	-
基础设施建设资金	-	55,579.31	-
“小升规”专项资金	-	30,000.00	-
社保津贴	-	22,900.09	-
稳增长提效应奖励资金	-	10,000.00	-
财政扶持资金	-	6,000.00	-
版权资助经费	-	3,600.00	-
“两新”组织党建工作经费	-	2,400.00	-
税费返还	263,898.16	-	263,898.16
技术出口补贴	140,000.00	-	140,000.00
合计	5,944,872.16	4,482,522.43	5,944,872.16

43、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	-473,314.59	871,863.06
处置可供出售金融资产的投资收益	-5,943,067.49	-
处置长期股权投资产生的投资收益	59,322.97	-
理财产品收益	-	297,363.00
合计	-6,357,059.11	1,169,226.06

44、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	-927,183.33	822,660.44	-927,183.33
合计	-927,183.33	822,660.44	-927,183.33

45、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	本年计入当年非经常性损益的金额
----	-------	-------	-----------------

项目	本年发生额	上年发生额	本年计入当年非经常性损益的金额
赔款收入	10,306.00	12,000.00	10,306.00
与企业日常活动无关的政府补助	7,615,217.23	7,212.09	7,615,217.23
接受赞助、捐赠	1,600.00	75,993.53	1,600.00
其他	1,545,512.84	647,848.54	1,545,512.84
合计	9,172,636.07	743,054.16	9,172,636.07

46、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	本年计入当年非经常性损益的金额
罚款及赔偿款	102,816.97	7,820.00	102,816.97
违约金及滞纳金	16,956.23	1,243,159.21	16,956.23
其他	218,865.95	435,404.13	218,865.95
合计	338,639.15	1,686,383.34	338,639.15

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	10,398,727.91	30,068,671.75
递延所得税费用	-46,125,899.69	-14,426,009.40
合计	-35,727,171.78	15,642,662.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-349,367,921.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-52,405,188.27
子公司适用不同税率的影响	-2,313,675.34
调整以前期间所得税的影响	1,246,814.87
非应税收入的影响	1,419,497.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,806,605.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,198,509.01
研发费用加计扣除	-8,679,734.61

项目	本年发生额
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	-35,727,171.78

48、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,249,898.25	2,100,391.40
政府补助	11,087,472.43	2,234,593.36
押金及保证金	28,060,867.57	3,278,110.00
员工归还借款	-	1,173,181.05
其他	7,350,178.56	3,283,908.51
往来款	686,195,283.32	761,625,340.64
合计	734,943,700.13	773,695,524.96

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	136,259,548.19	116,974,981.29
手续费	802,663.59	1,031,486.97
往来款	743,099,380.38	1,183,046,417.12
押金及保证金	22,883,994.56	3,610,383.00
员工借支	-	208,645.00
其他	38,673,471.77	6,741,759.58
合计	941,719,058.49	1,311,613,672.96

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票保证金	48,564,481.88	19,521,094.97
合计	48,564,481.88	19,521,094.97

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行股份中介机构费	-	6,000,000.00
发行债券担保费用及手续费	-	6,400,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票保证金	-	10,063,512.74
其他	-	359,599.29
合计	-	22,823,112.03

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-313,640,749.99	3,947,237.48
加：资产减值准备	209,008,282.94	61,143,964.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,541,576.00	42,729,246.40
无形资产摊销	19,084,243.63	13,671,232.12
长期待摊费用摊销	3,156,204.48	1,903,688.28
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）	927,183.33	-822,660.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-43,103.45	65,666.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	137,170,650.06	55,648,880.62
投资损失（收益以“-”号填列）	6,357,059.11	-1,169,226.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-47,872,058.69	-1,680,160.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,749,851.91	-1,742,746.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,584,271.05	101,169,906.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,036,371,505.46	-1,355,662,708.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,126,512.40	760,878,780.69
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,020,974,311.30	-319,918,898.62
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	-	-

补充资料	本年金额	上年金额
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	105,070,893.52	818,533,661.66
减：现金的期初余额	818,533,661.66	339,989,321.90
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	-713,462,768.14	478,544,339.76

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	105,070,893.52	818,533,661.66
其中：库存现金	186,254.28	329,758.48
可随时用于支付的银行存款	104,884,639.24	818,203,903.18
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	105,070,893.52	818,533,661.66

注：现金和现金等价物不包含母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物
50、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	9,851,706.46	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	248,683,849.77	抵押借款
无形资产	10,770,781.36	抵押借款
合计	502,122,288.82	

注 1：抵押合同信息详见附注六、18。

注 2：本公司持有的子公司股权冻结情况详见附注十四、3。

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,154,605.05	6.86320	21,650,685.38
欧元	10,519.93	7.84730	82,553.05
日元	116,797,340.50	0.06189	7,228,237.01
港币	65,891.55	0.87620	57,734.18
应收账款			
其中：美元	3,962,883.30	6.86320	27,198,060.66
日元	111,853,030.00	0.06189	6,922,248.47
港币	262,979,057.58	0.87620	230,422,250.25
应付账款			
其中：美元	2,471,958.68	6.86320	16,965,546.81
日元	169,468,043.00	0.06189	10,487,868.78
港币	186,134,465.68	0.87620	163,091,018.83

(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。

52、政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
税费返还	263,898.16	-	-	-	263,898.16	-	-	是
上规模奖励	600,000.00	-	-	-	-	600,000.00	-	是
科技发展基金补贴	800,000.00	-	-	-	-	800,000.00	-	是
“小进规”政策兑现资金	50,000.00	-	-	-	50,000.00	-	-	是
技术出口补贴	140,000.00	-	-	-	140,000.00	-	-	是
政府专家工作奖励款	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	-	是
2018年工业互联网项目	4,200,000.00	-	-	4,200,000.00	-	-	-	是
2018年软集专项	1,900,000.00	-	-	1,900,000.00	-	-	-	是
技术改造专项资金	400,200.00	-	-	400,200.00	-	-	-	是
合计	8,454,098.16	-	-	6,500,200.00	453,898.16	1,500,000.00	-	

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
兼容北斗定位系统	与资产相关	2,500,000.00	-	-
工业设计中心建设	与资产相关	600,000.00	-	-
企业资助资金	与收益相关	-	90,809.80	-
汽车城返税	与收益相关	1,797,000.00	-	-
出口信用保险保费资助款	与收益相关	603,974.00	-	-
高新技术企业奖励	与收益相关	-	840,000.00	-
房屋租金补贴	与收益相关	40,000.00	-	-
失业稳岗补贴	与收益相关	-	121,495.14	-
基础设施建设资金	与收益相关	-	55,579.31	-
“小升规”专项资金	与收益相关	-	30,000.00	-
稳增长提效应奖励资金	与收益相关	-	175,000.00	-
财政扶持资金	与收益相关	-	4,730,177.98	-
版权资助经费	与收益相关	-	22,155.00	-
税费返还	与收益相关	263,898.16	-	-
上规模奖励	与收益相关	-	600,000.00	-
科技发展基金补贴	与收益相关	-	800,000.00	-
“小进规”政策兑现资金	与资产相关	-	50,000.00	-
技术出口补贴	与收益相关	140,000.00	-	-
政府专家工作奖励款	与收益相关	-	100,000.00	-
合计		5,944,872.16	7,615,217.23	-

(3) 本年无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

本公司 2017 年度合并范围内子公司共计 17 户，2018 年合并范围新增一户，子公司武汉英卡科技有限公司 2018 年新设立子公司武汉英卡锐驰科技有限公司，2018 年度纳入合并范围的子公司共计 18 户。

八、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	国外	香港	贸易	100.00	-	设立
九江妙士酷实业有限公司	国内	九江	生产加工	100.00	-	同一控制下企业合并
广东索菱电子科技有限公司	国内	惠州	生产加工	100.00	-	设立
深圳市索菱投资有限公司	国内	深圳	投资	100.00	-	设立
湖南索菱汽车电子科技有限公司	国内	长沙	贸易	51.00	-	设立
上海索菱实业有限公司	国内	上海	贸易	51.00	-	设立
惠州市索菱精密塑胶有限公司	国内	惠州	生产加工	100.00	-	设立
惠州市妙士酷实业有限公司	国内	惠州	生产加工	100.00	-	设立
长春市索菱科技有限公司	国内	长春	贸易	51.00	-	设立
SOLING JAPAN CO. LTD	国外	日本	贸易	100.00	-	设立
辽宁索菱实业有限公司	国内	沈阳	贸易	51.00	-	设立
武汉英卡科技有限公司	国内	武汉	软件开发	100.00	-	非同一控制下合并
武汉英卡锐驰科技有限公司	国内	武汉	软件开发	-	100.00	设立
上海三旗通信科技有限公司	国内	上海	生产加工	100.00	-	非同一控制下合并
三旗通信科技(香港)有限公司	国外	香港	贸易	-	100.00	非同一控制下合并
西安龙飞网络科技有限公司	国内	西安	研究开发	-	100.00	非同一控制下合并
上海旗旌科技有限公司	国内	上海	研究开发	-	100.00	非同一控制下合并
上海航盛实业有限公司	国内	上海	生产加工	95.00	-	非同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
上海航盛实业有限公司	5	978,880.76	-	5,792,368.96
湖南索菱汽车电子科技有限公司	49	2,126,046.16	-	7,214,358.77
上海索菱实业有限公司	49	-3,175,703.38	-	-1,073,604.81
辽宁索菱实业有限公司	49	481,753.38	-	9,053,400.66
长春市索菱科技有限公司	49	-79,797.47	-	-1,037,101.77

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
上海航盛 实业有限 公司	171,205,339.09	13,101,501.59	184,306,840.68	72,995,628.90	7,819,053.86	80,814,682.76
湖南索菱 汽车电子 科技有限 公司	24,848,705.17	1,082,870.50	25,931,575.67	11,208,394.51	-	11,208,394.51
上海索菱 实业有限 公司	31,881,209.46	2,653,176.43	34,534,385.89	34,643,783.45	-	34,643,783.45
辽宁索菱 实业有限 公司	61,237,657.87	2,092,864.42	63,330,522.29	44,404,274.81	-	44,404,274.81
长春市索 菱科技有 限公司	3,179,774.62	211,614.64	3,391,389.26	407,923.48	-	407,923.48

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
上海航盛 实业有限 公司	177,373,514.06	13,628,893.57	191,002,407.63	101,228,163.77	7,512,478.72	108,740,642.49
湖南索菱 汽车电子 科技有限 公司	32,037,960.03	1,113,484.82	33,151,444.85	22,767,133.41	-	22,767,133.41
上海索菱 实业有限 公司	24,298,171.58	543,266.62	24,841,438.20	18,469,808.45	-	18,469,808.45
辽宁索菱 实业有限 公司	76,974,074.23	539,659.70	77,513,733.93	59,570,656.61	-	59,570,656.61
长春市索 菱科技有 限公司	3,257,546.36	296,694.88	3,554,241.24	407,923.48	-	407,923.48

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海航盛 实业有限 公司	230,115,531.05	21,230,392.78	21,230,392.78	1,605,369.15
湖南索菱 汽车电子 科技有限 公司	40,289,086.10	4,338,869.72	4,338,869.72	-853,974.72
上海索菱 实业有限 公司	57,764,380.38	-6,481,027.31	-6,481,027.31	-159,238.84
辽宁索菱 实业有限 公司	56,165,400.70	983,170.16	983,170.16	-10,751,833.17
长春市索 菱科技有 限公司	-	-162,851.98	-162,851.98	122,377.46

(续)

子公司名称	上年发生额
-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海航盛实业有限公司	82,890,721.71	12,031,872.95	12,031,872.95	8,199,986.23
湖南索菱汽车电子科技有限公司	53,137,911.76	5,703,306.93	5,703,306.93	5,138,840.37
上海索菱实业有限公司	71,064,200.71	453,978.15	453,978.15	-4,195,918.80
辽宁索菱实业有限公司	46,822,303.00	6,564,457.73	6,564,457.73	5,631,118.19
长春市索菱科技有限公司	499,592.37	-664,589.76	-664,589.76	55,655.88

(3) 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。

(4) 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) 重要的合营企业或联营企业

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

(3) 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	31,650,204.07	7,867,279.98
非流动资产	313,304.64	51,609.52	1,206,866.99	96,743.68
资产合计	28,041,086.78	7,435,246.06	32,857,071.06	7,964,023.66
流动负债	19,187,731.51	9,233,309.19	23,124,835.09	8,788,503.04
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	19,187,731.51	9,233,309.19	23,124,835.09	8,788,503.04
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	8,853,355.27	-1,798,063.13	9,732,235.97	-824,479.38
按持股比例计算的净资产份额	4,338,144.08	-881,050.93	4,768,795.63	-338,036.55
调整事项	-	-	-	-
—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
一内部交易未实现利润	-	-	-	-
一其他	-	-	-	-
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	33,862,525.48	2,880,503.00
净利润	-863,336.46	-1,126,653.75	6,402,466.98	-4,552,800.17
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-863,336.46	-1,126,653.75	6,402,466.98	-4,552,800.17
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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可能产生的影响。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、风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，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。于2018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。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	21,650,685.38	84,672,506.05
应收账款	27,198,060.66	186,680,885.90
应付账款	16,965,546.81	45,179,951.34

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值 1%	216,506.85	216,506.85	846,725.06	846,725.06
现金及现金等价物	对人民币贬值 1%	-216,506.85	-216,506.85	-846,725.06	-846,725.06
应收账款	对人民币升值 1%	271,980.61	271,980.61	1,866,808.86	1,866,808.86
应收账款	对人民币贬值 1%	-271,980.61	-271,980.61	-1,866,808.86	-1,866,808.86
应付账款	对人民币升值 1%	-169,655.47	-169,655.47	-451,799.51	-451,799.51
应付账款	对人民币贬值 1%	169,655.47	169,655.47	451,799.51	451,799.51

2) 利率风险—现金流量变动风险

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。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 50%	-74,234,687.64	-74,234,687.64	-20,258,479.21	-20,258,479.21
短期借款	减少 50%	74,234,687.64	74,234,687.64	20,258,479.21	20,258,479.21

长期借款	增加 50%	-411,119.12	-411,119.12	-2,247,440.00	-2,247,440.00
长期借款	减少 50%	411,119.12	411,119.12	2,247,440.00	2,247,440.00

3) 其他价格风险

本公司不存在其他价格风险。

(2) 信用风险

2018 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。

已逾期未减值的金融资产的账龄分析

项目	年末数					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
应收账款	186,448,846.56	12,324,299.96	11,283,610.96	5,175,144.13	-	215,231,901.61

(续)

项目	年初数					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
应收账款	21,514,018.42	12,493,757.64	2,850,148.82	2,345,293.72	-	39,203,218.60

(3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2018 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）。

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

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融资产及负债：	-	-	-	-	-	-
货币资金	114,922,599.98	-	-	-	-	114,922,599.98

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	合计
应收票据	37,227,649.38	-	-	-	-	37,227,649.38
应收账款	926,156,922.32	-	-	-	-	926,156,922.32
预付款项	47,061,515.31	-	-	-	-	47,061,515.31
其他应收款	1,376,020,910.94	-	-	-	-	1,376,020,910.94
可供出售金融资产	35,538,181.11	-	-	-	-	35,538,181.11
短期借款	1,160,856,107.63	-	-	-	-	1,160,856,107.63
应付票据	4,243,442.39	-	-	-	-	4,243,442.39
应付账款	286,384,837.18	-	-	-	-	286,384,837.18
其他应付款	605,354,727.86	-	-	-	-	605,354,727.86
长期借款	6,428,937.20	-	-	-	-	6,428,937.20

2、金融资产转移

无。

3、金融资产与金融负债的抵销

本公司本年度未发生和金融资产与金融负债抵消有关的事项。

十、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肖行亦，不存在控股母公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排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
重庆元铂智能科技有限公司（注）	处置前系公司之联营企业

注：重庆元铂智能科技有限公司系重庆索菱乐途电子科技有限公司，股权处置完成后完成工商登记并变更公司名称。公司于2017年8月处置持有重庆索菱乐途电子科技有限公司（以下简称重庆索菱）35%，处置前重庆索菱系公司之联营公司，处置后不再认定为公司关联方；附注十、5披露与重庆索菱关联方交易情况系2017年1-8月交易情况。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市华通微计算机有限公司	采购材料	2,241,295.07	4,995,692.30
深圳市华通微计算机有限公司	采购加工费	-	1,828,554.15

2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江索菱新能源汽车科技有限公司	销售商品	25,661,282.74	23,606,499.91
重庆元铂智能科技有限公司	销售商品	-	8,051,579.06

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
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

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、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

本公司未为上述担保支付担保费用。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	476.85 万元	438.26 万元

6、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
浙江索菱新能源汽车科技有限公司	41,867,698.35	2,678,410.75	31,005,884.17	1,709,196.38
合计	41,867,698.35	2,678,410.75	31,005,884.17	1,709,196.38
其他应收款:				
浙江索菱新能源汽车科技有限公司	299,145.30	89,743.59	299,145.30	14,957.27
合计	299,145.30	89,743.59	299,145.30	14,957.27
应付账款				
深圳市华通微计算机有限公司	1,785,346.46	-	6,706,144.69	-
合计	1,785,346.46	-	6,706,144.69	-

7、关联方承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方重大承诺事项。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

经营租赁承诺：

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	7,023,855.08	4,202,324.93
资产负债表日后第 2 年	3,258,559.63	7,023,855.08
资产负债表日后第 3 年	-	3,258,559.63
以后年度	-	-
合计	10,282,414.71	14,484,739.64

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10月8日，工资赔偿纠纷	163,454.13	-	-	未完结
公司深圳索菱实业股份有限公司（以下简称被告或被申请人或乙方）与倪战伟（以下简称原告或申请人或甲方）劳动仲裁。	-	-	-	
甲方因工伤向乙方索要赔偿一事申请劳动仲裁，甲方已被认定八级伤残。	-	-	-	
一、确认原告倪战伟与被告索菱公司劳动关系于2018年4月23日解除	-	-	-	
二、被动深圳实业有限公司于判决生效之日起十日内支付原告倪战伟2016年1月至2016年2月停工留薪工资差额3917.54元	-	-	-	
三、被告深圳市索菱实业股份有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告倪战伟2016年7月20日至2016年9月30日期间工资差额4326.25元；	-	-	-	
四、被告深圳市索菱实业股份有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告倪战伟解除劳动关系经济补偿51502.34元；	-	-	-	
五、被告深圳市索菱实业股份有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告倪战伟一次性伤残就业补助金102000元；六、被告深圳市索菱实业股份有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告倪战伟一次性伤残补助金差额1708元	-	-	-	
七、被告深圳市索菱实业股份有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告倪战伟律师费2855.05元；	-	-	-	
八、驳回原告倪战伟的其他诉讼请求；	-	-	-	
九、驳回被告深圳市索菱实业股份有限公司的其他诉讼请求	-	-	-	
本案受理费5元由原告负担，被告起诉费5元，由原告负担1元，被告负担4元。	-	-	-	
原被告均向深圳中院提起上诉，深圳中院已于2019年3月21日开庭审理，暂未收到判决结果。	-	-	-	
截止于2019年3月30日诉讼（仲裁）进展情况：深圳中院已于2019年3月21日开庭审理，目前仍在二审审理中。	-	-	-	
涉案金额：166,314.18元。	-	-	-	

2号案件：2018年10月10日，货款纠纷	2,222,343.47	-	-	未完结
公司深圳索菱实业股份有限公司（以下简称被告或被申请人或乙方）与东软集团股份有限公司（以下简称原告或申请人或甲方）买卖合同纠纷案。	-	-	-	
2017年5月9日，原告向被告深圳索菱公司发送部分产品，被告深圳索菱公司于2017年11月7日向原告支付了已经发货的货款5004205.92元。2017年4月14日，被告索菱公司向原告发出电子邮件，邮件内容为取消已发送的订单。经原告与二被告实际盘库，确认了原告已生产完成的成品库存数量及专用物料的数量，成品库存金额为1807183.45元，原告为合同项下的产品采购物料支出采购款为385816.02元。针对已完成的成品及物料问题，原告与被告多次沟通未果，原告诉至本院。	-	-	-	
目前一审判决：索菱有限公司于本判决生效后十日内付给原告东软集团股份有限公司货款1807183.45元及物料成本385816.02元。同时东软集团将上述价值的成品及物料交付给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。如未按照本判决履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。	-	-	-	
案件受理费29917，由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承担24344元，由原告东软集团股份有限公司承担5573元，保全费5000元，由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承担。	-	-	-	
截止于2019年3月30日诉讼（仲裁）进展情况：一审判决已生效，	-	-	-	
3号案件：2018年11月2日	190,000,000.00	874,520.00	2,149,863.01	未完结
公司深圳索菱实业股份有限公司（以下简称被告或被申请人或乙方）与建华建材（中国）有限公司（以下简称原告或申请人或甲方）借款纠纷案。	-	-	-	
原告于2018年9月5日与被告签订《借款协议》；合同约定由原告向被告提供借款，由被告向原告按约支付借款本金及利息，并约定协议所借款项专用于被告日常经营开支。原告于2018年9月3日、2018年9月21日、2018年9月28日分三次向被告共计汇款190000000元。原告发现被告并未将所借款项按协议约定专用于日常经营开支，且被告在经营过程中存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。经营开支，按协议约定原告有权要求被告提前归还借款，截至起诉日，被告分文未还。	-	-	-	
截止于2019年3月30日诉讼（仲裁）进展情况：江苏省镇江市中级人民法院于2018年11月2日受理，尚未开庭。	-	-	-	
涉案金额：1、欠款190,000,000元。2、自2018年9月28日起至实际付清之日止，按协议约定的7%/年利率向原告支付借款利息（暂计算至起诉日，共计874,520元）；2、判令被告承担本案所有诉讼费。	-	-	-	
4号案件：2018年11月5日	750.00	80.21	-	未完结
公司深圳索菱实业股份有限公司（以下简称被告或被申请人或乙方）与贾红力（以下简称原告或申请人或甲方）劳动仲裁。	-	-	-	
仲裁结果：1：甲方乙方劳动关系于2018年4月27日解除，2：乙方于十日内支付甲方高温补贴750元，3：乙方于十日内支付甲方律师费80.21元，4受理费5元由甲方承担。	-	-	-	

截止于 2019 年 3 月 30 日诉讼（仲裁）进展情况：二审审理中，深圳中院已于 2019 年 3 月 21 日开庭审理，目前仍在二审审理中。	-	-	-	
5 号案件：2018 年 11 月 14 日	17,950,000.00	296,175.00	-	未完结
被告一：深圳市索菱实业股份有限公司、被告二：深圳市索菱科技有限公司、被告三：肖行亦、被告四：叶玉娟（以下简称被告或被申请人或乙方）广东穗银商业保理有限公司（以下简称原告或申请人或甲方）应收账款保理纠纷。	-	-	-	
原告向被告二支付的保理融资款合计为 1795 万元，被告二已经向原告支付了该 1795 万元保理融资款的融资利息。现该 1795 万元保理融资款已经在 2018 年 10 月 8 日到期，被告二违反与原告的约定拒不向原告支付该保理融资款本金 1795 万元。	-	-	-	
截止于 2019 年 3 月 30 日诉讼（仲裁）进展情况：4 月 1 日第一次开庭，4 月 12 日第二次开庭，目前正在一审审理中。	-	-	-	
截止于 2019 年 3 月 30 日诉讼（仲裁）进展情况：受理日期：2018 年 11 月 14 日。涉案金额：1、保理本金：1795 万元，2、利息：296,175 元，3、律师费：15 万元。	-	-	-	
6 号案件：2018 年 11 月 19 日	6,544,552.00	-	-	未完结
1、李涛、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）高风通（以下简称原告或申请人或甲方）合同纠纷。	-	-	-	
2018 年 11 月 19 日起诉状：原告与被告一系朋友关系，被告一从事私募投资，2015 年被告一找到原告，称被告二拟上市，正在募集资金，并称其与被告二及其实际控制人签署了股权投资协议，也将股权投资协议给了原告看。被告一称同意给予被告一定比例的投资份额，原告基于对被告一的信任，看好被告二的发展前景，2015 年 3 月 20 日原告与被告一签订《融资认购及策略投资协议》，同意投资人民币 1880000 元，对应享有被告二 40 万股股份份额。协议同时约定：如被告二未能在原告资金到位之后 18 个月内实现上市，则按年利率 9% 计息给原告。如被告二未能在原告资金到位之后 18 个月内实现上市，则按年利率 9% 计息给原告。如被告二成功上市，原告可选择在上市满一年或三年的时候，要求被告一向被告二发出回购及偿债通知，并以当天前 20 日均价作为偿还价格基准，以现金形式完成对价支付给原告。协议约定，如原告投资净收益大于每年 10% 时，被告一提取 20% 作为收益分成。	-	-	-	
投资协议签订后，原告于 2015 年 3 月 25 日分两次向被告一账号为 6270670390926707 的银行账户汇入人民币 1645000 元。后被告多次要求被告一提供其与被告二及其实际控制人肖行亦签订的投资协议，被告一均以各种借口拖延。	-	-	-	
被告二与 2015 年 6 月 10 日成功上市，2018 年 6 月 10 日被告二上市满三年，根据协议约定，原告多次向被告一提出要求履行支付投资收益，并要求其向被告二及其实际控制人提出申请。2018 年 8 月原告再次当面向被告二提交了《关于 2015 年 3 月 20 日策略投资协议的补充说明》，对其投资应当获得的收益作了说明，一直通过电话及微信催促被告一根据投资协议约定履行支付原告投资回报。被告一告知原告已向被告二及实际控制人提出申请，但均以市场行情不好，资金周转困难为由推诿。	-	-	-	
综上所述，原告与被告一签订《融资认购及策略投资协议》后，原告依约向被告一银行账户支付了投资认购款，原告通过对被告二股东信息查询显示被告一为被告二十大股东之一，原告相信被告一已将原告投资认购款投入被告二。如被告一未将原告之投资入股款投入被告二，被告一则涉嫌合同诈骗。因此，被告一、二应当根据协	-	-	-	

议约定履行支付原告投资收益的义务。请求贵院判如所请，依法保护原告的合法权益。				
7号案件：2018年11月21日	-3,644.19	-	-	
公司深圳索菱实业股份有限公司（以下简称被告或被申请人或乙方）与莫昭旺（以下简称原告或申请人或甲方）劳动仲裁案。	-	-	-	
仲裁结果：乙方于判决生效十日内支付原告莫昭旺6月至10月高温补贴750元；乙方于判决生效十日内支付原告莫昭旺未休年假工资2734.33元；乙方于判决生效十日内支付原告莫昭旺律师费154.83元；本案受理费5元，由各原告（互诉被告）承担。	-	-	-	
截止于2019年3月30日诉讼（仲裁）进展情况：一审判决，涉案金额：3,644.19元。	3,644.19	-	-	
8号案件：2018年11月28日	-	-	-	
惠州市索菱精密塑胶有限公司（以下简称被告或被申请人或乙方）深圳市奇宇达贸易有限公司（以下简称原告或申请人或甲方）货款纠纷案。	-	-	-	
2018年11月10日起诉状：判令被告偿付原告所欠款人民币734440元及利息损失约6752元（按同期银行贷款利率暂计至起诉之日，判决时应计至付清欠款之日止）2、本案诉讼费，保全费由被告承担。	734,440.00	6,752.00	-	未完结
2018年11月28日收到传票，开庭时间为：	-	-	-	
截止于2019年3月30日诉讼（仲裁）进展情况：尚未开庭。涉案金额：741,192元。	-	-	-	
9号案件：2018年12月4日	-	-	-	
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）深圳市同方电子新材料有限公司（以下简称原告或申请人或甲方）货款纠纷案。	-	-	-	
2018年11月27日起诉状：1、判令被告支付货款752779.91元；2、判令被告支付从起诉之日至付清货款之日逾期付款违约金（按中国人民银行同期贷款利率计算）；3、被告承担诉讼费用。	752,779.91	-	-	未完结
2018年12月4日收到传票，开庭时间为：	-	-	-	
截止于2019年3月30日诉讼（仲裁）进展情况：尚未开庭。涉案金额：752,779.91元。	-	-	-	
10号案件：2018年12月5日	-	-	-	
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）与连城县中触电子有限公司（以下简称原告或申请人或甲方）货款纠纷案。	-	-	-	
2018年11月23日起诉状：1、请求判令被告一立即支付拖欠原告的货款人民币7013354元，并支付利息（暂且至起诉之月人民币5万元，利息支付至货款付清之日止）；2、判令被告二对上述款项承担连带清偿责任；3、判令本案诉讼费用由二被告承担。	7,013,354.00	50,000.00	-	未完结
2018年12月5日收到传票，开庭时间为：	-	-	-	
截止于2019年3月30日诉讼（仲裁）进展情况：尚未开庭。涉案金额：7,063,354元。	-	-	-	
11号案件：2018年12月6日	-	-	-	
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）深圳市通联电路有限公司（以下简称原告或申请人或甲方）承揽合同纠纷。	-	-	-	

2018年11月30日起诉:1、判令被告一支付原告加工费人民币2033088.14元及自2018年3月1日起暂计至起诉之日止的利息人民币37373.62元(利息以2033088.14为基数,根据中国人民银行同期贷款利率为标准计算至实际清偿之日);2、判令被告二对被告一的上述债务向原告承担连带清偿责任;3由被告承担本案全部诉讼费用。	2,033,088.14	37,373.62	-	未完结
2018年12月6日收到传票,开庭时间为:	-	-	-	-
截止于2019年3月30日诉讼(仲裁)进展情况:尚未开庭。涉案金额:2,070,461.76元	-	-	-	-
12号案件:2018年12月10日	-	-	-	-
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。	-	-	-	-
2018年12月10日起起诉状: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。	3,852,199.37	80,000.00	-	未完结
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。	-	-	-	-
13号案件:2018年12月11日	-	-	-	-
1、深圳市索菱实业股份有限公司2、广东索菱电子科技有限公司3、肖行亦(以下简称被告或被申请人或乙方)深圳市怡亚通供应链股份有限公司(以下简称原告或申请人或甲方)货款纠纷。	-	-	-	-
2018年12月6日起起诉状:1、请求法院判令解除原告与被告一签订的编号为CI110018080064B的《供应链服务协议》。2、请求法院判令四被告连带向原告付货款人民币6037565.81元及逾期付款违约金(违约金以6037565.81元为基准,按每日0.1%的标准自2018年11月16日起计算至实际清偿之日止,暂计至起诉之日为108676.18元),共计人民币6146241.99元。3、请求法院判令四被告连带向原告支付律师费人民币20万元,担保费用人民币12100元。4、由四被告承担本案全部诉讼费用及保全费5000元。	6,037,565.81	108,676.18	-	未完结
截止于2019年3月30日诉讼(仲裁)进展情况:开庭时间为5月14日,目前尚未开庭,一审审理中。涉案金额:6,358,341.99元。	-	-	-	-
14号案件:2018年12月17日	-	-	-	-
公司深圳索菱实业股份有限公司(以下简称被告或被申请人或乙方)与武汉蓝星科技股份有限公司(以下简称原告或申请人或甲方)案。	-	-	-	-
案件受理费人民币50元,减半收取计25元,由原告武汉蓝星科技股份有限公司负责。原告立案时已预缴案件受理费27980.96元,扣除本院应收取得部分,其余27955.96元退还原告。	-	-	-	-
15号案件:2018年12月21日	-	-	-	-
1、深圳市索菱实业股份有限公司2、深圳市索菱科技有限公司3、肖行亦4、叶玉娟(以下简称被告或被申请人或乙方)广东穗银商业保理有限公司(以下简称原告或申请人或甲方)保理合同纠纷。	-	-	-	-
2018年11月20日起起诉状:1、请求判令被告一立即向原告清偿基础交易合同(编号为POORD1705012《采购合同》)、编号为POORD170801298《采购订单》和编号为SYBL-	14,200,000.00	326,600.00	-	未完结

<p>SLGF-201712-1《国内有追索权保理业务合同》项下所欠应收账款 1420 万元。2、请求判令被告一按照编号为 SYBL-SLGF-201712-1《采购有追索权保理业务合同》、被告一签收的《应收账款债权转让通知书》承担逾期利息。逾期利息计算方式为宽限期（2018 年 12 月 6 日至 12 月 8 日）内按照逾期付款总额 1420 万元的万分之五每日支付；宽限期后（即 2018 年 12 月 9 日起），逾期利息按照逾期付款总额 1420 万元的千分之一每日支付，计算至实际全部清偿之日。3、请求判令被告一承担原告为本案支出的律师费 7 万元，及与本案有关的案件受理费，保全费用等其他一切合理费用。4、请求判令被告二按照编号为 SYBL-SLGF-201712-1《国内有追索权保理业务合同》约定对被告一向原告承担的所有费用承担连带清偿责任。5、请求判令被告三，被告四按照与原告签订的编号为 SYBL-SLGF-LDZRBZ-201712-1《连带责任保证合同》的相关约定对被告一和被告二向原告承担的所有费用承担连带清偿责任。</p>				
<p>诉讼（仲裁）进展情况：尚未开庭，开庭时间为 5 月 14 日，涉案金额： 14,270,000。</p>	-	-	-	
<p>16 号案件：2018 年 12 月 24 日</p>	-	-	-	
<p>1、 深圳市索菱实业股份有限公司 2、广东索菱电子科技有限公司 3、肖行亦 4、叶玉娟（以下简称被告或被申请人或乙方）宁波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）货款纠纷案。</p>	-	-	-	
<p>2018 年 3 月 14 日，原告与第一被告签订了一份《流动资金借款合同》，约定：原告根据第一被告的申请，向第一被告发放流动资金贷款人民币 5000 万元，贷款期限 12 个月，年利率为 5.5%，贷款到期（含被宣布提前到期），第一被告未依约偿还贷款本金的，自逾期之日起，原告将按实际逾期天数对逾期贷款按照合同约定贷款利率水平上加收百分之伍拾的逾期罚息，对应付未付利息，原告有权计收复利；借款借据及其附件是本合同不可分割的组成部分，具体的借款日和到期日、借款金额、利率、利率调整方式等以借款借据中的记载为准；若第一被告或其关联方、实际控制人不履行与第三人约定义务或法律规定义务，涉及经济纠纷或诉讼的，原告有权认定第一被告在原告处的所有授信均提前到期，原告有权提前收回全部贷款本息及费用，并采取法律措施。第一被告还与原告签订了一份《质押合同》，约定：第一被告将三张商业承兑汇票（票面金额合计 500 万元）及第一被告在原告处开立的账号为 7301***9 的保证金账户内的所有款项质押给原告，为第一被告在上述《流动资金借款合同》项下的所有债务提供质押担保，依法办理了质押背书和交付票据手续。</p>	50,000,000.00	53,472.22	79,109.59	
<p>第二被告、第三被告、第四被告还分别与原告签订了《最高额保证合同》，约定：第二被告、第三被告、第四被告为原告在 2017 年 9 月 26 日起至 2018 年 9 月 26 日止的业务发生期间内，为第一被告办理的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额人民币 5000 万元的所有债权提供连带责任保证担保，担保范围包括债权本金及利息、逾期利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和诉讼费、保全费、执行费、律师费、差旅费等实现债权的费用和所有其他应付的一切费用；因利息、逾期利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和诉讼费、保全费、执行费、律师费、差旅费等实现债权的费用和所有其他应付的一切费用增加而实际超出最高债权限额的部分，第二被告、第三被告、第四被告自愿承担连带保证责任。2018 年 3 月 14 日，原告依约向第一被告发放贷款人民币 5000 万元，起息日为 2018 年 3 月 14 日，到期日为 2019 年 3 月 14 日，采用固定利率，结息日为每月 20 日，付</p>	-	-	-	

息日为结息日下一日历年日，贷款到期归还本息，利随本清。但被告因未能履行与第三人的义务，而涉及诉讼，故原告有权提前收回全部贷款本息及费用，并采取法律措施。暂计至2018年11月27日，被告尚欠原告贷款本金人民币5000万元及利息人民币53472.22元。				
2018年12月24日收到传票于2019年4月24日开庭	-	-	-	
截止于2019年3月30日诉讼（仲裁）进展情况：尚未开庭，涉案金额：贷款本金人民币5000万元利息：53472.22元。	-	-	-	
17号案件：2019年1月10日	-	-	-	
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）王世富（以下简称原告或申请人或甲方）劳动纠纷。	-	-	-	
裁定如下：	-	-	-	
1、冻结，扣划被执行人深圳市索菱实业股份有限公司的银行存款人民币41114.13元，提取、扣留其等值收入或查封、扣押其等值财产。	-	-	-	
2、限制被执行人深圳市索菱实业股份有限公司变更商事登记事项。	-	-	-	
截止于2019年3月30日诉讼（仲裁）进展情况：执行。涉案金额：41,114.13元。	41,114.13	-	-	未完结
18号案件：2019年1月14日	-	-	-	
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）东莞市讯鹏电子科技有限公司（以下简称原告或申请人或甲方）合同纠纷。	-	-	-	
2018年12月24日起诉状：1、判令被告立即向原告偿还贷款人民币446726元及相应的逾期付款违约金（该逾期付款违约金暂计至2018年12月23日为7049.82元、此后按照中国人民银行同期同档次贷款基准利率上浮50%的贷款逾期利率计算至实际付清之日止）。2、判令由被告承担本案的诉讼费用（包括但不限于案件受理费，保全费，公告费等，以实际票据为准）	446,726.00	7,049.82	807.78	未完结
2019年1月14日传票。	-	-	-	
诉讼（仲裁）进展情况：尚未开庭，涉案金额：453,775.82元。	-	-	-	
19号案件：2019年1月16日	-	-	-	
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）淡军锋（以下简称原告或申请人或甲方）劳动纠纷。	-	-	-	
24号案件与27号案件为一个案件。	-	-	-	
劳动仲裁裁决：1、被申请人支付申请人解除劳动合同经济补偿金36818.21元。2、被申请人支付申请人律师费2161.02元。3、驳回申请人的其他仲裁请求。	36,818.21	-	-	未完结
截止于2019年3月30日诉讼（仲裁）进展情况：4月9日一审开庭审理，目前正在法院一审审理中。涉及金额：38979.23元。	-	-	-	
20号案件：2019年1月17日	-	-	-	
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、被告三：九江妙士酷实业有限公司被告四：肖行亦、被告五：叶玉娟（以下简称被告或被申请人或乙方）中国银行股份有限公司深圳福田支行（以下简称原告或申请人或甲方）货款纠纷案。	-	-	-	
本案与40号案子相同	-	-	-	

2018年1月3日,原告与被告一签订编号为“2017圳中银福额协字第0000332号”《授信额度协议》,约定:原告向被告一提供授信额度人民币100000000.00元,授信额度使用期限从协议生效之日起至2019年1月3日止。为担保上述授信债务履行,原告与被告一于2018年1月3日签订《应收账款质押合同》,约定被告一将其因对北京众联晟通国际贸易有限公司、唐山冀东金地汽车用品销售有限公司、广州广汽长和汽车科技有限公司销售货物及提供服务已经产生和将要产生的所有应收账款质押给原告,且已办理质押登记。原告与被告二、三、四、五于2018年1月3日分别签订《最高额度保证合同》,约定被告二、三、四、五为被告一在前述授信协议项下的债务提供连带责任保证。依据上述授信协议,原告与被告一于2018年3月6日、2018年6月5日签订《流动资金借款合同》,被告一分别提取贷款41210000.00元、9100000.00元,合计人民币50310000.00元。现因被告一及保证人涉及重大诉讼,已经被他案采取保全措施,且已被列入失信被执行人名单,严重影响了其财务状况和履约能力。根据《授信额度协议》第十条第4款的约定,被告一构成严重违约。				
2019年1月17日收到传票。于2019年5月22日14时30分开庭审理。				
截止于2019年3月30日诉讼(仲裁)进展情况:开庭时间为5月22日,目前尚未开庭。涉及金额:贷款本金人民币50,310,000.00元,利息0元(之后利息、罚息、复息按合同约定人民银行之规定计至还清之日止),并加倍。支付迟延履行判决期间的债务利息。	50,310,000.00			未完结
21号案件:2019年1月18日				
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)深圳市天皓宏微电子有限公司(以下简称原告或申请人或甲方)合同纠纷。				
2018年12月7日起起诉状:1、判令被告支付原告货款人民币126922.71元。2、判令被告支付原告占用货款利息人民币625.92元(按年息6%,以人民币126922.71元为基数,自2018年11月10日暂计至2018年12月9日,后续利息计至实际支付之日止)	126,922.71	625.92		未完结
2019年1月18日传票。				
诉讼(仲裁)进展情况:尚未开庭,涉案金额:127,548.63元。				
22号案件:2019年1月18日				
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)深圳市威步科技有限公司(以下简称原告或申请人或甲方)合同纠纷。				
2018年12月10日起起诉状:1、判令被告支付原告货款人民币23562.72元。2、判令被告支付原告占用货款利息人民币113.89元(按年息6%,以人民币23562.72元为基数,自2018年11月10日暂计至2018年12月9日,后续利息计至实际支付之日止)	23,562.72	113.89	85.21	未完结
2019年1月18日传票。				
诉讼(仲裁)进展情况:尚未开庭,涉案金额:23,676.61元。				
23号案件:2019年1月22日				
1、惠州市索菱精密塑胶有限公司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)河源龙记金属制品有限公司(以下简称原告或申请人或甲方)合同纠纷。	171,962.54	1,031.59	1,031.59	未完结

2018年12月11日起诉状：1、请求判令被告一向原告支付货款人民币171962.54元；	-	-	-	
2、请求判令被告一向原告支付逾期贷款利息（以171962.54为基数，按同期中国人民银行贷款利率4.76%计算，自2018年10月1日暂计至2018年11月15日，暂定利息1031.59元；其余利息判至实际付清之日止）；	-	-	-	
3、请求判令被告二对被告一的上述债务承担连带责任；	-	-	-	
4、请求判令被告一、二承担本案全部诉讼费用。	-	-	-	
2019年1月22日传票。	-	-	-	
诉讼（仲裁）进展情况：尚未开庭，涉案金额：172,994.13元。	-	-	-	
24号案件：2019年1月25日	206,876,712.33	-	-	未完结
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）上海摩山商业保理有限公司（以下简称原告或申请人或甲方）应收账款保理案。	-	-	-	
申请执行人上海摩山商业保理有限公司与被执行人深圳市索菱实业股份有限公司、广东索菱电子科技有限公司、肖行亦、叶玉娟公证债权文书一案，中华人民共和国北京市方圆公证处（2018）京方圆执字第0350号公证债权文书已经发生法律效力。由于被执行人没有履行生效法律文书确定的内容，申请执行人向本院申请强制执行，请求强制被执行人偿付人民币206876712.33元及利息等，本院于2019年2月25日依法立案执行。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百四十二条、第二百四十三条、第二百四十四条、第一百五十四条第一款第（十一）项规定，裁定如下：查封、冻结或划拨被执行人深圳市索菱实业股份有限公司、广东索菱电子科技有限公司、肖行亦、叶玉娟的财产（以人民币206876712.33元及迟延履行期间的债务利息、申请执行费、执行中实际支出的费用等为限）。	-	-	-	
经查，公司向上海摩山商业保理有限公司及其关联公司霍尔果斯商业保理有限公司办理了保理业务，公司向上述两家公司融入资金共计5亿元。	-	-	-	
截止于2019年3月30日诉讼（仲裁）进展情况：裁定执行。涉案金额：5亿元保理借款。	-	-	-	未完结
25号案件：2019年1月28日	-	-	-	
1、深圳市索菱实业股份有限公司2、深圳市隆蕊塑胶电子有限公司3、深圳市索菱科技有限公司4、肖行亦（以下简称被告或被申请人或乙方）重庆海尔小额贷款有限公司（以下简称原告或申请人或甲方）借款纠纷案。	-	-	-	
包含有2个案件。	-	-	-	
1月15号关于诉讼的公告：原告与被告（一）深圳市索菱实业股份有限公司、被告（二）深圳市隆蕊塑胶电子有限公司签订了《公司借款合同》，合同编号为DW-JK-17-04312，借款合同约定原告向被告（一）、被告（二）提供人民币10,000,000元借款，借款期限为12个月，执行固定年利率12%。原告按照借款合同约定向被告指定的深圳市隆蕊塑胶电子有限公司名下中国建设银行股份有限公司深圳观澜支行账户发放了人民币10,000,000元的贷款。被告（三）深圳市索菱科技有限公司与原告签订了编号为DW-BZ-17-04312-1的保证合同，为被告（一）、被告（二）在上述借款合同项下所形成的债务提供连带责任担保，被告（四）肖行亦与原告签订了编号为DW-BZ-17-04312-2的最高	-	-	-	

<p>额保证合同,为被告(一)、被告(二)在上述借款合同项下所形成的债务提供连带责任担保。原告认为,《公司借款合同》、《保证合同》系当事人的真实意思表示,合法有效,原告已经履行了发放贷款的义务,被告(一)、被告(二)应当按照合同约定及时偿还借款本息,被告(三)、被告(四)应当按照合同约定承担连带担保责任,被告未履行合同义务的行为严重侵害了原告的正当利益。为维护原告的合法权益,特向申请查封冻结被告价值 12,000,000 元的银行存款、房产及其他财产。</p>				
<p>2018 年 1 月 18 日关于重大诉讼进展的公告:原告与被告(一)深圳市索菱实业股份有限公司、被告(二)深圳市隆蕊塑胶电子有限公司签订了《公司借款合同》,合同编号为 DW-JK-17-04310,借款合同约定原告向被告(一)、被告(二)提供人民币 2000 万元借款,借款期限为 12 个月,执行固定年利率 12%。原告按照借款合同约定向被告指定的深圳市隆蕊 塑胶电子有限公司名下中国建设银行股份有限公司深圳观澜支行账户发放了人民币 2000 万元的贷款。被告(三)深圳市索菱科技有限公司与原告签订了编号为 DW-BZ-17-04310-1 的保证合同,为被告(一)、被告(二)在上述借款合同项下所形成的债务提供连带责任担保,被告(四)肖行亦与原告签订了编号为 DW-BZ-17-04310-2 的最高额保证合同,为被告(一)、被告(二)在上述借款合同项下所形成的债务提供连带责任担保。</p>				
<p>事由:原告按照借款合同约定向被告指定的深圳市隆蕊塑胶电子有限公司名下中国建设银行股份有限公司深圳观澜支行账户发放了人民币 10,000,000 元的贷款被告未履行合同义务的行为严重侵害了原告的正当利益。为维护原告的合法权益,特向申请查封冻结被告价值 12,000,000 元的银行存款、房产及其他财产。</p>	-	-	-	未完结
<p>截止于 2019 年 3 月 30 日诉讼(仲裁)进展情况:尚未开庭,涉案金额:支付借款本金 10,000,000 元,截至 2018 年 12 月 20 日的利息 280,000 元,共计 10,280,000 元,并承担以本金 10,000,000 元为基数自 2018 年 12 月 21 日起至付清日止按年利率 24%计算的违约金。</p>	10,000,000.00	280,000.00	65,753.42	0.000657534
<p>26 号案件:2019 年 1 月 29 日</p>	813,243.76	15,991.00	-	未完结
<p>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)顺誉电子(深圳)有限公司(以下简称原告或申请人或甲方)货款纠纷。</p>	-	-	-	
<p>2018 年 11 月 30 日起起诉状:1、请求判令被告立即支付拖欠原告的货款人民币 813243.76 元,并支付利息人民币 15991 元(利息暂计至 2018 年 12 月 7 日),利息支付至货款付清之日止。2、判令被告二对上述款项承担连带清偿责任。3、判令本案诉讼费用由二被告承担。</p>	-	-	-	
<p>2019 年 1 月 29 日惠州市惠城区人民法院:1、驳回被告深圳市索菱实业股份有限公司对本案管辖权提出的异议。2、本案管辖权异议管理费 100 元(已预交),由被告深圳市索菱实业股份有限公司负担。</p>	-	-	-	
<p>截止于 2019 年 3 月 30 日诉讼(仲裁)进展情况:3 月 25 日已开庭,目前仍在一审审理中。涉案金额:829234.76 元。</p>	-	-	-	
<p>27 号案件:2019 年 1 月 29 日</p>	211,712.89			未完结
<p>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。</p>	-	-	-	
<p>2019 年 1 月 14 日起起诉状: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</p>	-	-	-	

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。					
2019年1月29日传票。	-	-	-	-	
诉讼(仲裁)进展情况:尚未开庭,涉案金额:211,840.80元。	-	-	-	-	
28号案件:2019年2月14日	583,965.52	-	-	-	未完结
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)陈世腾(以下简称原告或申请人或甲方)劳动仲裁纠纷。	-	-	-	-	
2019年1月23日仲裁申请书:1、裁决被申请人向申请人支付拖欠工资人民币515000元(2017年11月1日至2018年9月7日);2、裁决被申请人向申请人支付未休年假工资报酬人民币68965.52元;3、裁决由被申请人承担申请人因本案产生的律师费损失人民币5000元。	-	-	-	-	
2019年2月14日收到开庭通知书应2019年5月21日上午09时30分开庭。	-	-	-	-	
诉讼(仲裁)进展情况:尚未开庭,涉案金额:588,965.52元。	-	-	-	-	
29号案件:2019年2月14日	64,108,003.95	-	1,206,653.60	-	是
公司深圳索菱实业股份有限公司(以下简称被告或被申请人或乙方)与中安百联(北京)资产管理有限公司(以下简称原告或申请人或甲方)借款纠纷案。	-	-	-	-	
2017年7月,公司全资子公司九江妙士酷实业有限公司向中安百联(北京)资产管理有限公司(以下简称“中安百联”)借款7500万元,期限12个月,利率为8%,由公司提供不可撤销的连带责任保证。	-	-	-	-	
2018年9月10日,公司与中安百联经北京市第三中级人民法院主持调解,双方达成《民事调解书》【(2018)京03民初635号】,确认主要内容如下:	-	-	-	-	
1、公司于2018年11月30日前偿还中安百联欠款本金及罚息共计人民币80,986,111.12元,律师费20万元,案件受理费211,441.5元。分四笔偿还,分别为:	-	-	-	-	
2018年8月31日偿还1,562,500元(已支付);2018年9月28日偿还5,104,166.67元及已垫付的案件受理费211,441.5元;2018年10月31日偿还5,211,805.56元;2018年11月30日偿还69,307,638.89元。	-	-	-	-	
2、若公司对上述任何一笔还款未按约定的时间或金额及时足额还款,则中安百联可就本调解协议第一项约定的所有债权立即向法院申请启动执行程序,且公司对于未付金额应按日万分之六点五向中安百联支付违约金。	-	-	-	-	
截止于2019年3月30日诉讼(仲裁)进展情况:1、2018年9月10日,公司与中安百联经北京市第三中级人民法院就借款合同纠纷达成民事调解,并签订《民事调解书》【(2018)京03民初635号】。2、2018年11月2日,公司收到北京市第三中级人民法院于2018年10月29日作出的《执行裁定书》【(2018)京03执916号】。3、2018年11月30日,公司与中安百联签署《执行和解协议》。4、根据2018-01-18关于重大诉讼进展的公告,已恢复执行。5、2019年1月**日,公司收到北京市第三中级人民法院寄来的《限制消费令》[(2019)京03执恢18号]。6、2019年2月**日,公司收到北京市第三中级人民法院寄来的《执行决定书》[(2019)京03执恢18号]。	-	-	-	-	

涉案金额：偿还本金及利息：81397552.62元。	-	-	-	
30号案件：2019年2月25日	6,458,243.84	-	-	未完结
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础利率（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础利率。	-	-	-	
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。	-	-	-	
诉讼（仲裁）进展情况：一审开庭时间为5月27日，尚未开庭，涉案金额：6,458,243.84元。	-	-	-	
31号案件：2019年2月25日	-	-	-	
公司深圳索菱实业股份有限公司（以下简称被告或被申请人或乙方）与黄光冈（以下简称原告或申请人或甲方）劳动仲裁	-	-	-	
仲裁结果：驳回黄光冈的其他仲裁请求，黄光冈负担案件受理费5元	-	-	-	

二审仲裁结果：维持原判，黄光冈负担案件受理费10元	-	-	-	
截止于2019年3月30日诉讼（仲裁）进展情况：一审判决，涉案金额：5.00元。	-	-	-	
32号案件：2019年2月26日	496,615.91	-	-	是
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）深圳市中海光电科技有限公司（以下简称原告或申请人或甲方）买卖合同纠纷。	-	-	-	
7号案件与48号案件为一个案件。	-	-	-	
本院依法扣划被执行人广东索菱电子科技有限公司名下广发银行股份有限公司惠州分行账户内存款人民币500114.83元。执行款人民币496615.91元已划付至申请人指定银行账户，执行费人民币3498.92元本院已依法上缴国库。申请人于2019年2月25日提交《结案申请》，向本院申请结案。	-	-	-	
截止于2019年3月30日诉讼（仲裁）进展情况：执行完毕，涉案金额：496,615.91元	-	-	-	
33号案件：2019年2月27日	-	-	-	
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）胡永华（以下简称原告或申请人或甲方）劳动纠纷。	-	-	-	
21号，31号，49号案件为同一个案件。	-	-	-	
3、向申请人支付执行款项人民币70000元，加倍支付迟延履行期间的债务利息。	-	-	-	
4、支付强制执行费人民币950元。	-	-	-	
截止于2019年3月30日诉讼（仲裁）进展情况：执行。涉案金额：70000元	-	-	-	
34号案件：2019年2月27日	834,397.76	26,700.73	32,040.87	未完结
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，逾期累计）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日开庭传票，开庭时间为2019年5月23日。	-	-	-	
截止于2019年3月30日诉讼（仲裁）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。	-	-	-	
35号案件：2019年3月4日	147,899.90	-	-	未完结
原告：惠州市海顺电子有限公司	-	-	-	
被告：广东索菱电子科技有限公司	-	-	-	
诉讼标的：147,899.90元	-	-	-	

36号案件：2019年3月14日	77,060,000.00	-	-	未完结
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当月起每月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75HT2018107388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（应按照国家《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（应按照国家《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、被申请人四承担相关连带担保责任。	-	-	-	
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。	-	-	-	
截止于2019年3月30日诉讼（仲裁）进展情况：4月17日开庭，目前尚未开庭。涉案金额：归还本金77,060,000元及利息	-	-	-	

37号案件：2019年3月19日	100,000,000.00	-	-	未完结
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：肖行亦、第三被申请人：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）兴业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）借款纠纷案。	-	-	-	
申请人于2018年6月12日向第一被申请人发放贷款人民币1亿元，贷款到期日为2019年6月12日。但在合同履行期间，第一被申请人公告收到北京市第三中级人民法院作出执行裁定，要求第一被申请人支付欠款7451.94万元，第一被申请人涉及的诉讼已经危害到申请人的权益，根据《流动资金借款合同》第十二条第一条第（十五）款，申请人决定提前收贷。	-	-	-	
截止于2019年3月30日诉讼（仲裁）进展情况：深圳仲裁委员会于2018年12月10日受理，第二被申请人肖行亦向深圳中院提起确认仲裁效力之诉，目前深圳仲裁委员会已中止本案的仲裁。	-	-	-	
。涉案金额：1、裁决第一被申请人立即偿还流动资金借款人民币1亿元及利息（利息自2018年9月12日起计至还清之日止，包括正常利息、罚息、复利）。2、裁决三被申请人承担本案的全部仲裁费用、保全费5000元等申请人实现债权的费用。	-	-	-	
42-1案件：2019年1月4日起诉，涉案借款合同2019年1月18日到期	80,000,000.00			尚未开庭
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，贷款利率以为年利率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。				
截止于2019年3月30日诉讼（仲裁）进展情况：目前尚未开庭。涉案金额：归还本金80,000,000.00元及利息				
43-1案件：2019年4月17日	20,700,000.00			尚未开庭

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受偿的保证金后致使原告产生垫款的，被告一必须清偿垫款，并支付垫款所产生的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四被告承担。”				
截止于2019年3月30日诉讼（仲裁）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				
45-1案件：2019年3月15日起诉（不应计入负债）	66,381.00			尚未开庭
申请人：闵耀功与被申请人深圳市索菱实业股份有限公司劳动仲裁纠纷				
仲裁请求：				
1. 裁令被申请人继续履行劳动合同；				
2. 裁令被申请人立即支付2019年1月份工资人民币33002元：(2019.1.1-2019.1.31)				
3. 裁令被申请人按照一倍的标准支付逾期未支付1月份工资赔偿金人民币33002元				
4. 裁令被申请人以同期银行贷款基准利率(年利率4.35%)为标准支付逾期支付2019年1月份工资的利息,从2019年2月20日起计至实际支付之日止;5. 裁令被申请人以同期银行贷款基准利率(年利率4.35%)为标准支付2018年11月份工资逾期7日的利息246元;				
6. 裁令被申请人以同期银行贷款基准利率(年利率4.35%)为标准支付2018年12月份工资逾期3日的利息131元.				
截止于2019年3月30日诉讼（仲裁）进展情况：目前尚未开庭。涉案金额：66381元。				

十二、资产负债表日后事项

期后失去对子公司控制权事项：

1、2019年3月18日，本公司子公司湖南索菱汽车电子科技有限公司注册资本由1000万元增加到5000万元，增资前本公司持股比例为51%，由于本公司放弃同比例增资权利，

增资后本公司持股比例为 10.2%，本公司对湖南索菱汽车电子科技有限公司不再享有控制权。

2、根据辽宁索菱实业有限公司股东会决议：辽宁索菱实业有限公司注册资本由 1000 万元增加到人民币 4250 万元；该次增资人民币 3250 元中，由张强认购并出资 1947.50 万元，由李柳贤认购并出资 1302.50 万元。深圳市索菱实业股份有限公司就张强、李柳贤认购新增注册资本，放弃其享有的优先认购权。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

采取追溯重述法的前期会计差错

调整原因	会计科目	借方金额	贷方金额
17 年平安银行未入账	财务费用	13,185,425.82	
	短期借款		300,000,000.00
	货币资金	317,765,676.71	317,765,676.71
	其他应付款		17,511,918.91
	其他应收款	304,041,073.89	
	预付款项	285,419.20	
17 年未计提年终奖，本期支付 2017 年年年终奖时直接计入了费用，影响了当期损益，不符合会计准则要求，拟做调整。	管理费用	101,630.00	
	应付职工薪酬		101,630.00
18 年支付费用跨期	管理费用	12,004.76	
	其他应付款		12,004.76
1 月记 46 号凭证、10 月银 156 号凭证调整年初所得税费用	所得税费用		1,203,529.53
	应交税费	1,203,529.53	
2017 年度未入账应收、其他应收款补提坏账准备	其他应收款坏账准备		50,000.00
	应收账款坏账准备		257,095.78
	资产减值损失	307,095.78	
2017 年度银行存款收付款人按银行流水实际名称更正	其他应收款	131,634,041.09	
	应付票据及应付账款	-500,000.00	
	应收账款	-131,134,041.09	
2017 年个人卡支付销售回款的应收账款冲回	其他应付款	-86,779,488.03	
	营业收入		-86,779,488.03

2017 年审计调整预提专利使用费, 公司未按瑞华审计调整, 现更正差错	管理费用		1,939,677.55
	销售费用		1,730,296.92
	营业成本		9,106,243.99
	应付票据及应付账款	12,776,218.46	
2017 年追溯调整后, 净利润为负, 冲回原计提的盈余公积	利润分配—提取盈余公积	-5,579,019.54	
	盈余公积		-5,579,019.54
2018 调整未入账银行存款收款	其他应付款		688,501,796.01
	其他应收款	646,575,136.37	
	应收账款	41,926,659.64	
2018 年确认 2016 年已实现的销售收入, 审计调整到年初未分配利润	存货		937,181.09
	上年年末未分配利润		261,463.23
	应交税费		38,620.69
	应收账款	280,000.00	
	预收账款	957,265.01	
8 月记 33 调整对冲应付账款	上年年末未分配利润	4,984,657.05	
	应付票据及应付账款		4,984,657.05
S21A 项目 100 万、A40 项目 128 万, 2017 年已完成测试	管理费用	2,150,943.40	
	其他流动资产	129,056.60	
	应付票据及应付账款		114,000.00
	预付款项		2,166,000.00
补提 17 年所得税费用	递延所得税资产	1,449,440.59	
	所得税费用		1,449,440.59
补提中安百联借款利息	其他应付款		2,515,068.49
	其他应收款	2,515,068.49	
冲掉企业 17 年多计提其他应收款坏账	其他应收款坏账准备		-3,022.04
	资产减值损失	-3,022.04	
冲减期初虚增的固定资产原值	固定资产		58,000.00
	上年年末未分配利润	58,000.00	
冲企业 17 年多计提坏账而形成的所得税	递延所得税资产	-755.51	

费用和递延所得税资产	所得税费用		-755.51
个人卡支付房租	管理费用	3,997,456.10	
	其他应付款		3,997,456.10
个人卡支付加班工资、差旅费、业务招待费	管理费用	755,620.00	
	其他应付款		2,299,637.00
	上年年末未分配利润	20,100.00	
	销售费用	1,523,917.00	
个人卡支付离职人员工资，挂实际支付人往来	其他应付款		11,559,889.50
	应付职工薪酬	11,559,889.50	
个人卡支付离职人员工资、补录管理费用-工资	管理费用	4,462,951.50	
	上年年末未分配利润	7,096,938.00	
	应付职工薪酬		11,559,889.50
个人卡支付销售费用补入账	其他应付款		19,725,924.65
	上年年末未分配利润	12,423,594.65	
	销售费用	7,302,330.00	
惠州妙士酷 2017 年招行 0801 账户银行流水未入账	财务费用	1,220,034.26	
	短期借款		56,110,675.00
	管理费用	100,300.00	
	货币资金	100,162,916.82	100,162,916.82
	其他应付款	20,077,097.77	22,000,000.00
	其他应收款	56,713,242.97	-
计提 17 年递延所得税资产	递延所得税资产	1,309,424.91	
	所得税费用		1,309,424.91
计提中安百联往来准备	递延所得税资产	835,937.50	
	其他应收款坏账准备		3,343,750.00
	所得税费用		835,937.50
	资产减值损失	3,343,750.00	
模具折旧年限由 5 年调整为 3 年属于会计估计变更，企业无法提供变更依据，故冲回前期调整	累计折旧		-409,226.92
	营业成本	-409,226.92	

内部往来期初差异调整以前年度损益	上年年末未分配利润	49,763,818.93	
	应付票据及应付账款		12,850,432.99
	应收账款		36,913,385.94
期末负数余额重分类	其他应付款		7,816,619.55
	其他应收款	7,816,619.55	
其他应收款与其他应付款同时挂账合并冲抵	其他应付款	412,437,876.38	
	其他应收款		412,437,876.38
企业17年1月133号凭证红冲16年12月136号凭证计提的坏账,影响17年损益	上年年末未分配利润		20,523.16
	资产减值损失	20,523.16	
	其他应收款坏账准备		6,125,640.00
	资产减值损失	6,125,640.00	
企业18年发放工资比计提多了0.3元	管理费用	0.30	
	应付职工薪酬		0.30
企业委托加工物资已收回	存货		262,158.44
	营业成本	262,158.44	
企业银行17年有多笔结息和手续费未入账	财务费用	15.32	
	货币资金		15.32
企业在18年1月和2月调整17年的伙食费费用,影响当期损益,现直接在17年调整	管理费用	-5,311.81	
	其他应付款		-30,427.00
	营业成本	-25,115.19	
上年多计提减值准备,今年冲回	固定资产减值准备	10,361.76	
	上年年末未分配利润		10,361.76
调未挂账应确认费用	其他应付款		722,388.91
	上年年末未分配利润	498,476.06	
	销售费用	223,912.85	
调整17年凯立德授权使用费200万,本期3月记35号凭证计入制造费用(2017)	销售费用	1,709,401.71	
	应付票据及应付账款		1,709,401.71
调整1月银303、304号凭证2017年毕马威咨询费、1月银195、196号成长力咨询费	管理费用	610,566.03	
	其他应付款		610,566.03

调整固定资产总账与明细账的差异	管理费用	-11,055.20	
	累计折旧		-11,055.20
调整内部交易期初往来差异	其他应付款		1,032,548.14
	其他应收款		8,300.11
	上年年末未分配利润	3,688,389.65	
	应付票据及应付账款		23,846.83
	应交税费		507,561.89
	预付款项		2,116,132.68
调整年初少计提折旧	累计折旧		94,192.69
	上年年末未分配利润	94,192.69	
调整企业 17 年银行未入账	财务费用	278.04	
	短期借款		75,000,000.00
	货币资金	763.40	
	其他应收款	74,998,958.56	
调整企业应在 17 年 12 月跨期确认的房屋租金及物管费	管理费用	136,360.84	
	其他应付款		136,360.84
调整应收账款期末汇率折算差额	财务费用	2,365,478.31	
	应收账款		2,365,478.31
调整应在 16、17 年确认费用	其他应付款		1,582,437.19
	上年年末未分配利润	56,603.77	
	销售费用	1,525,833.42	
依据 2017 年支付给外部单位的其他应收款项补计提 17 年坏账准备	其他应收款坏账准备		2,122,378.31
	资产减值损失	2,122,378.31	
依据 2018 年 1 月份发放的离职人员工资补计提 17 年成本和费用	管理费用	1,688.92	
	营业成本	4,257.73	
	应付职工薪酬		5,946.65
依据 2018 年企业收到 17 年的所得税费用退回, 冲销 2017 年多计提的所得税费用	所得税费用	-449,919.60	
	应交税费		-449,919.60
依据汇算清缴补记 2016、2017 企业所得	所得税费用	1,065,672.04	

税	应交税费		1,065,672.04
依据其他应收款审定数,补计提2017年度其他应收款坏账准备	其他应收款坏账准备		24,660,441.70
	资产减值损失	24,660,441.70	
依据企业2018年1月发放17年12月工资金额补计提差额	管理费用	4,768.41	
	营业成本	1,793.21	
	应付职工薪酬		6,561.62
依据企业2018年发放17年年终奖金金额补计提差额	管理费用	21,049.25	
	应付职工薪酬		21,049.25
依据应收账款审定数,补计提17年度应收账款坏账准备	应收账款坏账准备		-3,086,963.08
	资产减值损失	-3,086,963.08	
以前年度内部交易差异调整年初数	上年年末未分配利润		17,231,882.38
	应付票据及应付账款	17,231,882.38	

上述会计差错更正的累积影响数如下:

项目	本期初		上期初
	盈余公积	未分配利润	未分配利润
追溯调整前余额	53,800,455.07	479,025,361.36	363,472,567.12
追溯调整	-5,579,019.54	-200,122,276.05	-115,074,777.48
追溯调整后余额	48,221,435.53	278,903,085.31	248,397,789.64

2、诉讼事项

(1) 本公司诉临沂众泰汽车零部件制造有限公司货款纠纷案

临沂众泰汽车零部件制造有限公司欠付本公司货款 17,928,095.84 元,本公司于 2018 年向临沂开发区法院提起诉讼。2018 年 12 月 21 日临沂开发区法院出具判决书,判决临沂众泰汽车零部件制造有限公司向本公司支付货款 17,928,095.84 元及利息。截至截止本财务报告批准报出日,本公司尚未收到上述货款及利息。

(2) 本公司与河南威耀电子有限公司货款纠纷案

河南威耀电子有限公司欠付本公司货款,本公司于 2018 年向法院提起诉讼。2018 年 12 月 24 日一审法院出具判决书判决:一、被告河南威耀电子科技有限公司支付原告深圳市索菱实业股份有限公司货款 1010651.25 元和自 2017 年 9 月 14 日起按年利率 6% 计算至实际清偿之日止的利息,于判决生效后 10 日内付清。二、被告席文菊、李建在未出资本息范围内对上述第一项确定的被告河南威耀电子科技有限公司债务不能清偿的部分承担补充

赔偿责任。截至截止本财务报告批准报出日，本公司已向郑州市中级人民法院提起上诉，郑州市中级人民法院尚未安排开庭时间、二审尚未开庭审理。

(3) 本公司与上海道宽实业有限公司贷款纠纷案

上海道宽实业有限公司贷款纠纷案欠付本公司货款 200,000.00 元，本公司已向法院提起诉讼。一审判决：被告于判决十日起向原告支付货款人民币 200,000.00 元及截至 2017 年 12 月 29 日逾期利息 36,947.91 元。案件受理费 2,427.00 元由被告承担。截至本财务报告批准报出日，本公司尚未收到上述货款及利息。

3、银行账户冻结的款项说明

银行账户名称	账号	期末余额	2018 年 12 月 31 日是否冻结	期后冻结
中国光大银行股份有限公司深圳田贝支行	39150188000016774	3,636,212.06	2018 年 11 月	
中国光大银行股份有限公司深圳田贝支行	39150188000047307	12,267.80	2018 年 11 月	
招商银行股份有限公司深圳向西支行	755918099810101	28,073.74	2018 年 11 月	
招商银行股份有限公司深圳向西支行	755918099810803	6,333.45		2019 年 3 月
招商银行股份有限公司深圳华润城支行	755918099810206	108.00		2019 年 3 月
招商银行股份有限公司深圳华润城支行	755918099810709	5,412.55	2018 年 11 月	
招商银行股份有限公司深圳分行营业部	755918099810908	726,752.91		2019 年 3 月
兴业银行股份有限公司深圳分行	337010100100586983	23,293.81	2018 年 11 月	
中信银行深圳城市广场旗舰支行	7441910182200055313	110.68	2018 年 11 月	
中信银行深圳城市广场旗舰支行	8110301013800002424	1,231,135.29	2018 年 11 月	
中国建设银行股份有限公司深圳南岭支行	44201610900052516323	1,171.45	2018 年 11 月	
上海浦东发展银行深圳泰然支行	79100155200001532	725.02	2018 年 11 月	
平安银行股份有限公司深圳福虹支行	11007800706501	1,324.28	2018 年 11 月	
宁波银行股份有限公司深圳龙华支行	73080122000083393	139.97		2019 年 3 月
宁波银行股份有限公司深圳分行	73010122001535814	-		2019 年 3 月
江苏银行股份有限公司深圳龙岗支行	19210188000079518	3,863.94	2018 年 11 月	
江苏银行股份有限公司深圳龙岗支行	19210188000079600	3,016.41		2019 年 3 月
中国农业银行深圳龙华支行	41028900040003534	302.75		2019 年 3 月
三井住友银行(中国)有限公司深圳分公司	2000173-2	971.34		2019 年 3 月
浙商银行股份有限公司深圳分行	5840000010120100290785	31,582.38		2019 年 3 月
中国银行股份有限公司深圳梅林支行	745866870416	-		2019 年 3 月

北京银行股份有限公司深圳梅林支行	20000024980600019435173	14,080.88		2019年3月
交通银行深圳深南中支行	443899991010006584902	57,178.41		2019年3月
中国民生银行深圳上步支行	699944615	-		2019年3月
昆仑银行股份有限公司大庆分行营业部	26902100443750000015	-		2019年3月
平安银行股份有限公司惠州分行	2000001611882	9.30		2019年3月
中国工商银行股份有限公司惠州东江高新区支行	2008032719000241081	23,487.23		2019年4月
中国光大银行股份有限公司深圳田贝支行	39150188000028049	153,369.13	2018年5月	
广发银行股份有限公司惠州分行	9550880202535100176	502,745.59	2018年12月	
招商银行股份有限公司深圳华润城支行	755919576310902	323.48	2018年11月	
中国银行股份有限公司深圳梅林支行	758869250007	891.51	2018年9月	
中国建设银行股份有限公司惠州东江支行	44050171823800000377	-		2019年4月
中国光大银行股份有限公司惠州仲恺支行	54210188000020974	-	必须账户管理人去查询不过该户从18年开户至今没有业务发生	
交通银行股份有限公司惠州分行	491491001018800194585	-		2019年3月
广发银行股份有限公司惠州分行	9550880202270000159	104,360.81	2018年12月	

4、资产查封及轮候查封事项说明

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款项目列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,269,000.00	20,790,570.75
应收账款	712,700,570.28	314,931,816.30
合计	715,969,570.28	335,722,387.05

(2) 应收票据

1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,269,000.00	20,790,570.75
商业承兑汇票	2,000,000.00	-
合计	3,269,000.00	20,790,570.75

2) 年末无质押的应收票据。

3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,250,000.00	22,520,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	13,250,000.00	22,520,000.00

4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款, 其中:	752,036,340.41	100.00	39,335,770.13	5.23	712,700,570.28
①按账龄组合计提坏账准备的应收账款	498,614,066.88	66.30	39,335,770.13	7.89	459,278,296.75
②按本公司内关联方组合计提坏账准备的应收账款	253,422,273.53	33.70	-	-	253,422,273.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	752,036,340.41	100.00	39,335,770.13	5.23	712,700,570.28

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款, 其中:	330,740,710.72	100.00	15,808,894.42	4.78	314,931,816.30
①按账龄组合计提坏账准备的应收账款	231,187,388.30	69.90	15,808,894.42	6.84	215,378,493.88
②按本公司内关联方组合计提坏账准备的应收账款	99,553,322.42	30.10	-	-	99,553,322.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	330,740,710.72	100.00	15,808,894.42	4.78	314,931,816.30

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	348,537,133.96	17,426,856.69	5.00
1 至 2 年	132,516,142.60	13,251,614.26	10.00
2 至 3 年	6,450,936.04	1,935,280.81	30.00
3 至 4 年	5,973,324.20	2,986,662.10	50.00
4 至 5 年	2,802,347.63	1,401,173.82	50.00
5 年以上	2,334,182.45	2,334,182.45	100.00
合计	498,614,066.88	39,335,770.13	-

3) 组合中, 按本公司内关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
索菱国际实业有限公司	159,305,759.97	-	-	合并范围内关联方
九江妙士酷实业有限公司	5,637,013.46	-	-	合并范围内关联方
上海航盛实业有限公司	29,204.60	-	-	合并范围内关联方
惠州市索菱精密塑胶有限公司	213,895.94	-	-	合并范围内关联方
上海索菱实业有限公司	22,308,395.74	-	-	合并范围内关联方
长春市索菱科技有限公司	179,986.02	-	-	合并范围内关联方
辽宁索菱实业有限公司	38,459,220.78	-	-	合并范围内关联方
湖南索菱汽车电子科技有限公司	9,682,745.05	-	-	合并范围内关联方
上海三旗通信科技有限公司	17,606,051.97	-	-	合并范围内关联方
合计	253,422,273.53	-	-	

4) 年末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

5) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 23,526,875.71 元; 本年无收回或转回坏账准备金额。

6) 本年无实际核销的应收账款情况。

7) 本公司本年度按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况汇总金额为 280,403,161.12 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 37.29%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0 元。

8) 本公司本年无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况。

9) 本公司本年无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债情况。

10) 年末使用权受限制的应收账款情况见附注六、47、所有权或使用权受限制的资产。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款, 其中:	1,855,239,772.90	100.00	68,169,758.16	3.67	1,787,070,014.74
①按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,145,528,024.49	61.75	68,169,758.16	5.95	1,077,358,266.33
②按本公司内关联方组合计提坏账准备的其他应收款	709,711,748.41	38.25	-	-	709,711,748.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,855,239,772.90	100.00	68,169,758.16	3.67	1,787,070,014.74

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款, 其中:	873,766,723.06	100.00	27,595,826.88	3.16	846,170,896.18
①按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	532,735,616.80	60.97	27,595,826.88	5.18	505,139,789.92
②按本公司内关联方组合计提坏账准备的其他应收款	341,031,106.26	39.03	-	-	341,031,106.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	873,766,723.06	100.00	27,595,826.88	3.16	846,170,896.18

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	951,172,159.45	47,561,779.96	5.00
1至2年	190,147,080.47	19,014,708.05	10.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	2,555,610.70	766,683.21	30.00
3至4年	1,466,396.09	733,198.05	50.00
4至5年	186,777.78	93,388.89	50.00
5年以上	-	-	100.00
合计	1,145,528,024.49	68,169,758.16	-

3) 组合中,按本公司内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东索菱电子科技有限公司	704,154,048.41	-	-	合并范围内关联方
上海索菱实业有限公司	39,000.00	-	-	合并范围内关联方
辽宁索菱实业有限公司	5,518,700.00	-	-	合并范围内关联方
合计	709,711,748.41	-	-	

4) 年末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额:40,573,931.28元;本年无转回坏账准备金额。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,855,239,772.90	873,766,723.06
合计	1,855,239,772.90	873,766,723.06

(5) 本公司本年度按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款汇总金额为873,781,024.00元,占其他应收款年末余额合计数的比例为47.10%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为0元。

(6) 本公司本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(7) 本公司本年无转移其他应收款且继续涉入形成资产负债的情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,059,189,986.30	-	1,059,189,986.30	1,059,189,986.30	-	1,059,189,986.30
对联营、合营企业投资	4,431,510.76	-	4,431,510.76	4,904,825.35	-	4,904,825.35
合计	1,063,621,497.06	-	1,063,621,497.06	1,064,094,811.65	-	1,064,094,811.65

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
九江妙士酷实业有限公司	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	-	-
广东索菱电子科技有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
深圳市索菱投资有限公司	96,000,000.00	-	-	96,000,000.00	-	-
上海索菱实业有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
惠州市索菱精密塑胶有限公司	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	-	-
长春市索菱科技有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
SOLINGJAPANCO.LTD	7,501,390.00	-	-	7,501,390.00	-	-
辽宁索菱实业有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
湖南索菱汽车电子科技有限公司	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	-	-
武汉英卡科技有限公司	126,860,013.86	-	-	126,860,013.86	-	-
上海三旗通信科技有限公司	590,000,008.16	-	-	590,000,008.16	-	-
上海航盛实业有限公司	142,500,000.00	-	-	142,500,000.00	-	-
合计	1,059,189,986.30	-	-	1,059,189,986.30	-	-

(3) 本公司持有的子公司股权冻结情况

公司名称	期末余额
九江妙士酷实业有限公司	40,186,853.78
广东索菱电子科技有限公司	25,000,000.00
惠州市索菱精密塑胶有限公司	5,000,000.00
惠州市妙士酷实业有限公司	5,000,000.00
湖南索菱汽车电子科技有限公司	2,550,000.00

上海索菱实业有限公司	5,100,000.00
辽宁索菱实业有限公司	5,100,000.00
长春市索菱科技有限公司	5,100,000.00
上海三旗通信科技有限公司	590,000,008.16
武汉英卡科技有限公司	126,860,013.86
上海航盛实业有限公司	142,500,000.00
浙江索菱新能源汽车科技有限公司	1,470,000.00
合计	953,866,875.80

(4) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
浙江索菱新能源汽车科技有限公司	4,854,545.63	-	-	-423,034.87	-	-
深圳市华通微计算机有限公司	50,279.72	-	-	-50,279.72	-	-
重庆元铂智能科技有限公司	-	-	-	-	-	-
深圳市索菱智联科技有限公司	-	-	-	-	-	-
广西索菱科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	4,904,825.35	-	-	-473,314.59	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	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	-
深圳市华通微计算机有限公司	-	-	-	-	-
重庆元铂智能科技有限公司	-	-	-	-	-
深圳市索菱智联科技有限公司	-	-	-	-	-
广西索菱科技有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	4,431,510.76	-

注：本公司持有广西索菱科技有限公司 35%股份，但尚未出资。

4、应付票据及应付账款

(1) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
----	------	------

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	28,083,931.97
商业承兑汇票	-	118,913,409.27
合计	-	146,997,341.24

注：于 2018 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据总额为 0 元（2017 年 12 月 31 日：0 元）。

(2) 应付账款

1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	288,667,640.90	82,676,318.71
1-2 年	472,563.08	455,403.05
2-3 年	-	-
3 年以上	4,133,672.87	12,783,335.83
合计	293,273,876.85	95,915,057.59

2) 本公司年末应付账款余额中账龄超过 1 年的应付款项金额为 4,606,235.95 元，占应付账款期末金额的 1.57%。

5、营业收入、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	587,043,173.68	559,185,001.40	792,687,313.63	622,328,021.78
其他业务	19,530,705.52	28,730,133.28	66,445,918.26	79,296,071.46
合计	606,573,879.20	587,915,134.68	859,133,231.89	701,624,093.24

6、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	-473,314.59	871,863.06
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	-473,314.59	871,863.06

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,064,458.90	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,970,927.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,883,744.52	
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	1,200,888.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	8,223,612.95	
所得税影响额	662,846.69	
少数股东权益影响额(税后)	583,219.45	
合计	6,977,546.81	

注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-20.39	-0.74	-0.74
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-20.85	-0.76	-0.76

深圳市索菱实业股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

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：

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

林运(集团)会计师事务所
CPAs
林运

转出注册会计师
Stamp of the transferor-in-charge of CPAs
2017年 2月 26日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

林运会计师事务所
CPAs
林运

转入注册会计师
Stamp of the transferee-in-charge of CPAs
2017年 2月 26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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

中天运会计师事务所
CPAs
中天运

转出注册会计师
Stamp of the transferor-in-charge of CPAs
2017年 2月 7日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

中天运会计师事务所
CPAs
中天运

转入注册会计师
Stamp of the transferee-in-charge of CPAs
2017年 2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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

德盛会计师事务所
CPAs
德盛

转出注册会计师
Stamp of the transferor-in-charge of CPAs
2017年 8月 3日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

德盛(集团)会计师事务所
CPAs
德盛

转入注册会计师
Stamp of the transferee-in-charge of CPAs
2017年 8月 3日



姓名 Full name 刘燕燕
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1971-05-10
工作单位 Working unit 亚太(集团)会计师事务所有限公司深圳分所
身份证号码 Identity card No. 220604710510005



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



注意事项

- 注册会计师执行业务, 必要时应向委托方出具本证书。
- 本证书只限本人使用, 不得转让、涂改、伪造。
- 注册会计师停止执行相关业务时, 应持本证书向注册会计师协会报告, 登记声明作废, 办理注销手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号: 410003016003

注册注册会计师 刘燕燕
Authorized Institute of CPAs
2008年 10月 20日
发证日期: 2008年 10月 20日

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





姓名: 李春林

性别: 男

出生日期: 1972-01-10

工作单位: 湖北华信会计师事务所有限公司

身份证号码: 420111720110403

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017.1.31

2017年6月25日

420003074354

湖北华信会计师事务所有限公司

2017年10月24日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年10月28日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年2月6日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年11月16日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年6月16日

12

编号: 1 05437332



营业执照

(副本)⁽⁶⁻⁶⁾

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

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。）



在线扫码获取详细信息

登记机关

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019

01 22
年 月 日



qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



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B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

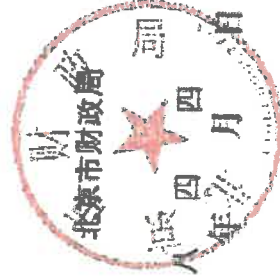
批准执业日期：2013年08月09日



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》。



发证机关：

二〇一三年四月

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000426

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：二〇一九年十二月十一日
证书有效期至：二〇一九年十二月十一日