



SOLING 索菱

深圳市索菱实业股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 131,323,109.66 | 117,121,827.63 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 27,151,545.98 | 23,744,554.50 |
| 应收账款 | 754,418,517.77 | 740,985,775.88 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 92,333,146.73 | 91,752,137.40 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 2,634,331,290.67 | 2,973,645,757.00 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 383,173,772.40 | 327,624,770.29 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 49,373.85 | 49,373.85 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 其他流动资产 | 73,839,717.41 | 69,503,786.72 |
| 流动资产合计 | 4,096,620,474.47 | 4,344,427,983.27 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,752,447.78 | 3,147,634.00 |
| 其他权益工具投资 | 32,488,433.51 | 38,288,307.31 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 345,438,932.25 | 362,829,687.29 |
| 在建工程 | 100,000.00 | 151,724.12 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 139,751,751.74 | 148,378,917.54 |
| 开发支出 | 6,627,494.84 | 843,506.12 |
| 商誉 | 512,789,711.51 | 512,789,711.51 |
| 长期待摊费用 | 1,405,900.33 | 2,797,803.98 |
| 递延所得税资产 | 147,574,624.01 | 142,408,248.69 |
| 其他非流动资产 | 1,133,895.82 | 677,529.01 |
| 非流动资产合计 | 1,189,063,191.79 | 1,212,313,069.57 |
| 资产总计 | 5,285,683,666.26 | 5,556,741,052.84 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,227,770,028.63 | 1,227,770,028.63 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 7,777,733.49 | 3,819,506.00 |
| 应付账款 | 290,776,565.60 | 262,501,360.55 |
| 预收款项 | 11,803,750.99 | 275,638,234.35 |
| 合同负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 10,767,136.23 | 13,847,505.35 |
| 应交税费 | 12,093,441.65 | 24,525,263.65 |
| 其他应付款 | 2,711,144,340.90 | 2,666,292,882.90 |
| 其中：应付利息 | 159,285,209.44 | 85,647,561.47 |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,428,937.20 | 6,428,937.20 |
| 其他流动负债 | 4,061,210.88 | 3,011,381.10 |
| 流动负债合计 | 4,282,623,145.57 | 4,483,835,099.73 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | 497,055,543.54 | 493,386,378.38 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 72,280.35 | 51,803.94 |
| 长期应付职工薪酬 | -31,059.61 | -31,059.61 |
| 预计负债 | 3,858,743.33 | 1,534,969.05 |
| 递延收益 | 4,387,507.20 | 4,296,575.14 |
| 递延所得税负债 | 15,057,699.28 | 15,987,296.74 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 520,400,714.09 | 515,225,963.64 |
| 负债合计 | 4,803,023,859.66 | 4,999,061,063.37 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 421,754,014.00 | 421,754,014.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 912,690,894.31 | 912,690,894.31 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -33,259,267.40 | -22,841,705.81 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 38,075,914.71 | 38,075,914.71 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -858,273,754.95 | -793,595,474.85 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 480,987,800.67 | 556,083,642.36 |
| 少数股东权益 | 1,672,005.93 | 1,596,347.11 |
| 所有者权益合计 | 482,659,806.60 | 557,679,989.47 |
| 负债和所有者权益总计 | 5,285,683,666.26 | 5,556,741,052.84 |

法定代表人：肖行亦

主管会计工作负责人：蔡新辉

会计机构负责人：蔡新辉

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 4,797,740.79 | 9,676,060.08 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 275,656,481.81 | 284,329,372.20 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 97,642,839.11 | 97,639,304.61 |
| 其他应收款 | 2,278,540,256.21 | 2,245,529,826.56 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | 7,300,000.00 | 7,300,000.00 |
| 存货 | 106,745,419.00 | 106,510,317.18 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 53,204,670.61 | 53,204,670.61 |
| 流动资产合计 | 2,816,587,407.53 | 2,796,889,551.24 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,053,292,434.08 | 1,054,687,620.30 |
| 其他权益工具投资 | 7,650,000.00 | 7,650,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 35,754,123.72 | 39,997,683.59 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 803,731.96 | 880,309.00 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 2,150.32 | 8,631.64 |
| 递延所得税资产 | 92,888,404.86 | 92,888,404.86 |
| 其他非流动资产 | 58,000.00 | 58,000.00 |
| 非流动资产合计 | 1,190,448,844.94 | 1,196,170,649.39 |
| 资产总计 | 4,007,036,252.47 | 3,993,060,200.63 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 650,005,409.19 | 650,005,409.19 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 192,028,873.99 | 180,048,891.49 |
| 预收款项 | 271,436,722.51 | 267,080,199.74 |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 2,842,245.75 | 2,702,181.70 |
| 应交税费 | 1,774,983.62 | 3,001,042.20 |
| 其他应付款 | 1,842,642,554.59 | 1,778,759,565.79 |
| 其中：应付利息 | 129,647,061.38 | 84,403,342.29 |
| 应付股利 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,428,937.20 | 6,428,937.20 |
| 其他流动负债 | 850,000.00 | 850,000.00 |
| 流动负债合计 | 2,968,009,726.85 | 2,888,876,227.31 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | 497,055,543.54 | 493,386,378.38 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | -31,059.61 | -31,059.61 |
| 预计负债 | 1,155,874.21 | 1,155,874.21 |
| 递延收益 | -300,000.00 | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 497,880,358.14 | 494,511,192.98 |
| 负债合计 | 3,465,890,084.99 | 3,383,387,420.29 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 421,754,014.00 | 421,754,014.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 913,232,128.39 | 913,232,128.39 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 38,075,914.71 | 38,075,914.71 |
| 未分配利润 | -831,915,889.62 | -763,389,276.76 |
| 所有者权益合计 | 541,146,167.48 | 609,672,780.34 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,007,036,252.47 | 3,993,060,200.63 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 399,466,619.31 | 377,130,597.26 |
| 其中：营业收入 | 399,466,619.31 | 377,130,597.26 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 488,516,274.59 | 508,036,907.72 |
| 其中：营业成本 | 303,202,711.73 | 310,441,729.88 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 470,596.15 | 999,127.54 |
| 销售费用 | 20,265,893.37 | 20,316,369.83 |
| 管理费用 | 39,902,943.61 | 46,748,319.42 |
| 研发费用 | 47,940,064.51 | 56,506,788.44 |
| 财务费用 | 76,734,065.22 | 73,024,572.61 |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | | |
| 加：其他收益 | 6,875,567.94 | 3,173,930.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -1,395,186.22 | -1,881,917.15 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -278,266.72 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | |

| | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | -2,128,801.77 | 1,288,845.23 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 0.00 | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | -85,698,075.33 | -128,325,452.38 |
| 加: 营业外收入 | 11,304,108.49 | 228,511.90 |
| 减: 营业外支出 | 1,127,955.76 | 796,675.89 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | -75,521,922.60 | -128,893,616.37 |
| 减: 所得税费用 | -10,919,301.32 | -19,040,357.89 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | -64,602,621.28 | -109,853,258.48 |
| (一) 按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | -64,602,621.28 | |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | -64,678,280.10 | -109,229,391.86 |
| 2.少数股东损益 | 75,658.82 | -623,866.62 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -10,417,561.59 | 6,649,385.57 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -10,417,561.59 | 6,649,385.57 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | -10,417,561.59 | 6,649,385.57 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变 | | |

| | | |
|----------------------|----------------|-----------------|
| 动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | 13,165,644.13 |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | -6,516,258.56 |
| 7.其他 | -10,417,561.59 | |
| 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 | -75,020,182.87 | -103,203,872.91 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -75,095,841.69 | -102,580,006.29 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 75,658.82 | -623,866.62 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -0.15 | -0.26 |
| （二）稀释每股收益 | -0.15 | -0.26 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：肖行亦

主管会计工作负责人：蔡新辉

会计机构负责人：蔡新辉

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 11,256,939.44 | 42,439,922.13 |
| 减：营业成本 | 10,226,415.10 | 61,343,498.10 |
| 税金及附加 | 6,786.85 | 512,245.08 |
| 销售费用 | 1,673,034.77 | 6,062,292.90 |
| 管理费用 | 16,342,017.54 | 17,193,205.51 |
| 研发费用 | 2,196,939.83 | 11,028,477.37 |
| 财务费用 | 48,909,830.56 | 47,482,428.00 |
| 其中：利息费用 | 48,918,771.51 | 43,689,917.64 |
| 利息收入 | 8,940.95 | 13.80 |
| 加：其他收益 | 748,720.00 | 2,737,030.00 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | -1,395,186.22 | 3,116,692.85 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -278,266.72 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | -150,102.07 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -68,744,551.43 | -95,478,604.05 |
| 加：营业外收入 | 471,047.45 | |
| 减：营业外支出 | 253,108.88 | 657,097.51 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -68,526,612.86 | -96,135,701.56 |
| 减：所得税费用 | 0.00 | -14,420,355.23 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -68,526,612.86 | -81,715,346.33 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -68,526,612.86 | -17,195,673.16 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -68,526,612.86 | -81,715,346.33 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 455,640,028.45 | 422,206,228.01 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 5,589,363.97 | 1,780,352.67 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 63,346,733.49 | 11,519,221.44 |
| 经营活动现金流入小计 | 524,576,125.91 | 435,505,802.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 338,736,801.16 | 317,446,857.23 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 63,183,670.02 | 62,652,496.44 |
| 支付的各项税费 | 15,366,185.03 | 17,792,180.41 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 89,187,703.35 | 81,908,168.81 |
| 经营活动现金流出小计 | 506,474,359.56 | 479,799,702.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 18,101,766.35 | -44,293,900.77 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 611.00 | 4,100.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | -12,893,774.86 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 611.00 | -12,889,674.86 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,980,515.25 | 1,757,478.02 |
| 投资支付的现金 | 133,128.04 | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 4,113,643.29 | 1,757,478.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,113,032.29 | -14,647,152.88 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | 4,173,088.19 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 456,840.72 |
| 筹资活动现金流入小计 | 0.00 | 4,629,928.91 |
| 偿还债务支付的现金 | 283,753.83 | 2,176,436.27 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 283,753.83 | 2,176,436.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -283,753.83 | 2,453,492.64 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 496,301.80 | -220,192.33 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 14,201,282.03 | -56,707,753.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 117,121,827.63 | 105,070,893.52 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 131,323,109.66 | 48,363,140.18 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 13,477,892.47 | 4,636,254.45 |
| 收到的税费返还 | 1,167,622.94 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 457,664.10 | 2,559,397.28 |
| 经营活动现金流入小计 | 15,103,179.51 | 7,195,651.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 126,880.13 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 969,441.08 |
| 支付的各项税费 | 8,884.60 | 475,200.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 19,972,614.20 | 4,613,545.37 |
| 经营活动现金流出小计 | 19,981,498.80 | 6,185,066.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,878,319.29 | 1,010,585.15 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |

| | | |
|---------------------------|---------------|-------------|
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 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 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | |
| 投资支付的现金 | | |
| 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 | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | 290,891.27 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 290,891.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -290,891.27 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -4,604.36 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -4,878,319.29 | 715,089.52 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 9,676,060.08 | 29,802.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 4,797,740.79 | 744,891.71 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|----------------|-----------|----------------|----------|---------------|----------------|-----------------|----|----------------|---------------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 421,754,014.00 | | | | 912,690,894.31 | | -22,841,705.81 | | 38,075,914.71 | | -793,595,474.85 | | 556,083,642.36 | 1,596,347.11 | 557,679,989.47 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 421,754,014.00 | | | | 912,690,894.31 | | -22,841,705.81 | | 38,075,914.71 | | -793,595,474.85 | | 556,083,642.36 | 1,596,347.11 | 557,679,989.47 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | -10,417,561.59 | | | | -64,678,280.10 | | -75,095,841.69 | 75,658.82 | -75,020,182.87 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | -10,417,561.59 | | | | -64,678,280.10 | | -75,095,841.69 | 75,658.82 | -75,020,182.87 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|--|---------------|--|-----------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 421,754,014.00 | | | 912,690,894.31 | | -33,259,267.40 | | 38,075,914.71 | | -858,273,754.95 | | 480,987,800.67 | 1,672,005.93 | 482,659,806.60 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|----------------|------|---------------|--------|----------------|----|--------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 421,754,014.00 | | | | 912,690,894.31 | | -12,428,969.31 | | 48,221,435.51 | | -45,612,694.31 | | 1,324,624.68 | 19,949,421.81 | 1,344,574,102.31 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|---------------|--|-----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| | 4.00 | | | | 31 | | 06 | | 3 | | 25 | | 0.53 | | 34 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 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 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 6,649,385.57 | | | | -127,725,430.58 | | -121,076,045.01 | -16,891,626.05 | -137,967,671.06 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 6,649,385.57 | | | | -109,229,391.86 | | -102,580,006.29 | -623,866.62 | -103,203,872.91 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | -17,996,038.72 | | -17,996,038.72 | -16,267,759.43 | -34,263,798.15 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | -17,996,038.72 | | -17,996,038.72 | -16,267,759.43 | -34,263,798.15 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -500,000.00 | | -500,000.00 | | -500,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|--|-----------------|--|------------------|--------------|------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -500,000.00 | | -500,000.00 | | -500,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 421,754,014.00 | | | | 912,690,894.31 | | -5,779,583.49 | | 48,221,435.53 | | -173,338,124.83 | | 1,203,548,635.52 | 3,057,795.76 | 1,206,606,431.28 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 421,754,014.00 | | | | 913,232,128.39 | | | | 38,075,914.71 | -763,389,276.7 | | 609,672,780.34 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|--|---------------|-----------------|--|----------------|
| | 0 | | | | | | | | 6 | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 421,754,014.00 | | | 913,232,128.39 | | | | 38,075,914.71 | -763,389,276.76 | | 609,672,780.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | -68,526,612.86 | | -68,526,612.86 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | -68,526,612.86 | | -68,526,612.86 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|-----------------|--|----------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 421,754,014.00 | | | | 913,232,128.39 | | | | 38,075,914.71 | -831,915,889.62 | | 541,146,167.48 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 421,754,014.00 | | | | 913,232,128.39 | | | | 48,221,435.53 | -58,252,912.23 | | 1,324,954,665.69 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 421,754,014.00 | | | | 913,232,128.39 | | | | 48,221,435.53 | -58,252,912.23 | | 1,324,954,665.69 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | | | | -81,715,346.33 | | -81,715,346.33 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | -81,715,346.33 | | -81,715,346.33 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|-----------------|--|------------------|
| 四、本期期末余额 | 421,754,014.00 | | | | 913,232,128.39 | | | | 48,221,435.53 | -139,968,258.56 | | 1,243,239,319.36 |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|-----------------|--|------------------|

三、公司基本情况

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

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

本公司实际控制人为肖行亦。

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。

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。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年8月21日决议批准报出。

本公司2020年上半年度纳入合并范围的子公司共18户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、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

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况及2020年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

本公司从事车载信息终端行业，正常营业周期短于一年。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注五、22（1）），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五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控

制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、16“长期股权投资”或本附注五、10“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”（详见本附注五、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（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。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。本公司对此类金融资产采用公

允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；

属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）

之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期

信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、

信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将

应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-----------------|---|-------------------------------------|
| 无风险银行承兑 票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险损失较高的企业 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率计提 |

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|----------------------------|---------------------------------|
| 组合一 | 纳入合并范围的关联方组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量 |
| 组合二 | 信用良好且经常性往来的客户，经评估信用风险为极低的款 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率 |

| | | |
|--|-------------------------|----|
| | 项，某一债权的信用风险自初始确认后未显著增加。 | 计提 |
|--|-------------------------|----|

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注-金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|---|---------------------------------|
| 组合一 | 纳入合并范围的关联方组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量 |
| 组合二 | 信用良好且经常性往来的客户，经评估信用风险为极低的款项，某一债权的信用风险自初始确认后未显著增加。 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率计提 |

14、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。

15、持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

16、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五、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。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，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|-------|-----|--------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-30 | 5% | 3.17%-4.75% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5% | 9.50%-31.67% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19% |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

18、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。

19、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。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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五、21“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、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。

22、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。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

24、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。

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（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VIM合作模式，VMI（全称Vendor Managed Inventory，即供应商管理库存，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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

26、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。

27、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，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。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

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。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本

化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。

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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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五、18“持有待售资产”相关描述。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|----|------------------|------------------|-----|
|----|------------------|------------------|-----|

| | | | |
|-------------|------------------|------------------|--|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 117,121,827.63 | 117,121,827.63 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 23,744,554.50 | 23,744,554.50 | |
| 应收账款 | 740,985,775.88 | 740,985,775.88 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 91,752,137.40 | 91,752,137.40 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 2,973,645,757.00 | 2,973,645,757.00 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 327,624,770.29 | 327,624,770.29 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 49,373.85 | 49,373.85 | |
| 其他流动资产 | 69,503,786.72 | 69,503,786.72 | |
| 流动资产合计 | 4,344,427,983.27 | 4,344,427,983.27 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 3,147,634.00 | 3,147,634.00 | |
| 其他权益工具投资 | 38,288,307.31 | 38,288,307.31 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 362,829,687.29 | 362,829,687.29 | |

| | | | |
|-----------|------------------|------------------|-----------------|
| 在建工程 | 151,724.12 | 151,724.12 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 148,378,917.54 | 148,378,917.54 | |
| 开发支出 | 843,506.12 | 843,506.12 | |
| 商誉 | 512,789,711.51 | 512,789,711.51 | |
| 长期待摊费用 | 2,797,803.98 | 2,797,803.98 | |
| 递延所得税资产 | 142,408,248.69 | 142,408,248.69 | |
| 其他非流动资产 | 677,529.01 | 677,529.01 | |
| 非流动资产合计 | 1,212,313,069.57 | 1,212,313,069.57 | |
| 资产总计 | 5,556,741,052.84 | 5,556,741,052.84 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 1,227,770,028.63 | 1,227,770,028.63 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 3,819,506.00 | 3,819,506.00 | |
| 应付账款 | 262,501,360.55 | 262,501,360.55 | |
| 预收款项 | 275,638,234.35 | | -275,638,234.35 |
| 合同负债 | | 275,638,234.35 | 275,638,234.35 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 13,847,505.35 | 13,847,505.35 | |
| 应交税费 | 24,525,263.65 | 24,525,263.65 | |
| 其他应付款 | 2,666,292,882.90 | 2,666,292,882.90 | |
| 其中：应付利息 | 85,647,561.47 | 85,647,561.47 | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 一年内到期的非流动负债 | 6,428,937.20 | 6,428,937.20 | |
| 其他流动负债 | 3,011,381.10 | 3,011,381.10 | |
| 流动负债合计 | 4,483,835,099.73 | 4,483,835,099.73 | |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | 493,386,378.38 | 493,386,378.38 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 51,803.94 | 51,803.94 | |
| 长期应付职工薪酬 | -31,059.61 | -31,059.61 | |
| 预计负债 | 1,534,969.05 | 1,534,969.05 | |
| 递延收益 | 4,296,575.14 | 4,296,575.14 | |
| 递延所得税负债 | 15,987,296.74 | 15,987,296.74 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 515,225,963.64 | 515,225,963.64 | |
| 负债合计 | 4,999,061,063.37 | 4,999,061,063.37 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 421,754,014.00 | 421,754,014.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 912,690,894.31 | 912,690,894.31 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | -22,841,705.81 | -22,841,705.81 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 38,075,914.71 | 38,075,914.71 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | -793,595,474.85 | -793,595,474.85 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 556,083,642.36 | 556,083,642.36 | |
| 少数股东权益 | 1,596,347.11 | 1,596,347.11 | |
| 所有者权益合计 | 557,679,989.47 | 557,679,989.47 | |

| | | | |
|------------|------------------|------------------|--|
| 负债和所有者权益总计 | 5,556,741,052.84 | 5,556,741,052.84 | |
|------------|------------------|------------------|--|

调整情况说明

2017年7月5日，财政部修订发布《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。由于上述会计准则修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调休。

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 9,676,060.08 | 9,676,060.08 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 284,329,372.20 | 284,329,372.20 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 97,639,304.61 | 97,639,304.61 | |
| 其他应收款 | 2,245,529,826.56 | 2,245,529,826.56 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | 7,300,000.00 | 7,300,000.00 | |
| 存货 | 106,510,317.18 | 106,510,317.18 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 53,204,670.61 | 53,204,670.61 | |
| 流动资产合计 | 2,796,889,551.24 | 2,796,889,551.24 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 1,054,687,620.30 | 1,054,687,620.30 | |
| 其他权益工具投资 | 7,650,000.00 | 7,650,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 固定资产 | 39,997,683.59 | 39,997,683.59 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 880,309.00 | 880,309.00 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 8,631.64 | 8,631.64 | |
| 递延所得税资产 | 92,888,404.86 | 92,888,404.86 | |
| 其他非流动资产 | 58,000.00 | 58,000.00 | |
| 非流动资产合计 | 1,196,170,649.39 | 1,196,170,649.39 | |
| 资产总计 | 3,993,060,200.63 | 3,993,060,200.63 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 650,005,409.19 | 650,005,409.19 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 180,048,891.49 | 180,048,891.49 | |
| 预收款项 | 267,080,199.74 | | -267,080,199.74 |
| 合同负债 | | 267,080,199.74 | 267,080,199.74 |
| 应付职工薪酬 | 2,702,181.70 | 2,702,181.70 | |
| 应交税费 | 3,001,042.20 | 3,001,042.20 | |
| 其他应付款 | 1,778,759,565.79 | 1,778,759,565.79 | |
| 其中：应付利息 | 84,403,342.29 | 84,403,342.29 | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动 负债 | 6,428,937.20 | 6,428,937.20 | |
| 其他流动负债 | 850,000.00 | 850,000.00 | |
| 流动负债合计 | 2,888,876,227.31 | 2,888,876,227.31 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | 493,386,378.38 | 493,386,378.38 | |

| | | | |
|------------|------------------|------------------|--|
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | -31,059.61 | -31,059.61 | |
| 预计负债 | 1,155,874.21 | 1,155,874.21 | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 494,511,192.98 | 494,511,192.98 | |
| 负债合计 | 3,383,387,420.29 | 3,383,387,420.29 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 421,754,014.00 | 421,754,014.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 913,232,128.39 | 913,232,128.39 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 38,075,914.71 | 38,075,914.71 | |
| 未分配利润 | -763,389,276.76 | -763,389,276.76 | |
| 所有者权益合计 | 609,672,780.34 | 609,672,780.34 | |
| 负债和所有者权益总计 | 3,993,060,200.63 | 3,993,060,200.63 | |

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----|-------------------------------------|--------------------------------------|
| 增值税 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项 | 应税产品收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额 |

| | | |
|---------|------------|--|
| | 税后的余额计算) | 后的差额计缴增值税，技术咨询和工程设计服务、清洗服务收入按 9% 的税率计算销项税；工程收入按 10% 计算销项税。 |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税、消费税额 | 按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴。 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 按应纳税所得额的 15%、12.5%、25% 等计缴。 |
| 教育费附加 | 应纳增值税、消费税额 | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。 |
| 地方教育费附加 | 应纳增值税、消费税额 | 按实际缴纳的流转税的 1%、2% 计缴。 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|----------|
| 深圳市索菱实业股份有限公司 | 15% |
| 九江妙士酷实业有限公司 | 25% |
| 索菱国际实业有限公司 | 16.50% |
| 广东索菱电子科技有限公司 | 15% |
| 深圳市索菱投资有限公司 | 25% |
| 上海索菱实业有限公司 | 25% |
| 惠州市索菱精密塑胶有限公司 | 25% |
| 惠州市妙士酷实业有限公司 | 25% |
| 长春市索菱科技有限公司 | 25% |
| 三旗日本株式会社 | 适用日本地区税率 |
| 武汉英卡科技有限公司 | 12.50% |
| 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 | 16.50% |
| 西安龙飞网络科技有限公司 | 12.50% |
| 上海旗旌科技有限公司 | 12.50% |
| 上海航盛实业有限公司 | 15% |
| 上海华菱管理咨询有限公司 | 25% |
| 三旗（惠州）电子科技有限公司 | 25% |

2、税收优惠

本公司及子公司享受的企业所得税优惠政策

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

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

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

根据财税【2011】100号财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知;《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发【211】4号)备案了“英卡智能液晶钥匙V1.0”软件产品, 可享受软件产品增值税即征即退政策。

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

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

2014年9月4日, 西安龙飞网络取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局颁发的编号为GR201461000104的高新技术企业证书, 有效期三年, 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定, 符合条件的高新技术企业, 减按15%的税率征收企业所得税。

由于所得税优惠政策不得叠加享受, 因此西安龙飞网络2017年按减半征收企业所得税优惠政策执行税率, 西安龙飞网络2018年度所得税税率为12.50%。

(6) 2019年12月6日, 三旗通信之子公司上海旗旌科技有限公司(以下简称“旗旌科技”)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、高新技术企业申请认定, 颁发编号为GR201931003718的高新技术企业证书, 有效期三年, 自2019年1月1日至2022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2019年至2022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。旗旌科技2017年开始获利, 2017年、2018年所得税全免, 2019至2022年享受减半征收企业所得税优惠政策。

(7) 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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 35,960.80 | 67,304.32 |
| 银行存款 | 127,278,904.69 | 113,046,279.14 |
| 其他货币资金 | 4,008,244.17 | 4,008,244.17 |
| 合计 | 131,323,109.66 | 117,121,827.63 |

其他说明

注1:截至2020年6月30日,本公司所有权受到限制的货币资金为人民币20,927,144.88元(2019年12月31日:人民币13,465,856.85元);

注2:其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 21,832,459.61 | 22,299,174.98 |
| 商业承兑票据 | 5,319,086.37 | 1,445,379.52 |
| 合计 | 27,151,545.98 | 23,744,554.50 |

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 309,010,604.20 | 40.07% | 762,741.72 | | 308,247,862.48 | 309,010,604.20 | 40.07% | 762,741.72 | | 308,247,862.48 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 306,491,452.52 | 39.74% | | | 306,491,452.52 | 306,491,452.52 | 39.74% | | | 306,491,452.52 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,519,151.68 | 0.33% | 762,741.72 | 30.28% | 1,756,409.96 | 2,519,151.68 | 0.33% | 762,741.72 | 30.28% | 1,756,409.96 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 477,606,537.09 | 59.93% | 31,435,881.80 | 6.39% | 446,170,655.29 | 462,273,770.49 | 59.93% | 29,535,857.09 | 6.39% | 432,737,913.40 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 合计 | 786,617,141.29 | 100.00% | 32,198,623.52 | 3.93% | 754,418,517.77 | 771,284,374.69 | 100.00% | 30,298,598.81 | 3.93% | 740,985,775.88 |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|------------|------------|---------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 龙尚科技(上海)有限公司 | 762,741.72 | 762,741.72 | 100.00% | 预计收回的可能性较小 |
| 合计 | 762,741.72 | 762,741.72 | -- | -- |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 404,962,725.66 | 18,971,245.06 | 5.00% |
| 1至2年 | 51,147,936.82 | 5,009,158.61 | 10.00% |
| 2至3年 | 16,060,169.41 | 4,832,960.83 | 30.00% |
| 3至4年 | 2,660,774.75 | 1,313,174.74 | 50.00% |
| 4至5年 | 1,368,440.55 | 687,571.46 | 50.00% |
| 5年以上 | 1,406,489.90 | 1,384,512.82 | 100.00% |
| 合计 | 477,606,537.09 | 32,198,623.52 | -- |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 685,117,743.62 |
| 1 至 2 年 | 80,049,692.40 |
| 2 至 3 年 | 13,845,546.14 |
| 3 年以上 | 7,604,159.13 |
| 3 至 4 年 | 2,698,406.84 |
| 4 至 5 年 | 1,738,102.78 |
| 5 年以上 | 3,167,649.51 |
| 合计 | 786,617,141.29 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------|---------------|--------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 30,298,598.81 | 1,900,024.71 | | | | 32,198,623.52 |
| 其中：账龄分析法组合 | | | | | | |
| 合计 | 30,298,598.81 | 1,900,024.71 | | | | 32,198,623.52 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| 第一名 | 57,321,577.18 | 3.75% | 2,149,559.14 |
| 第二名 | 38,537,945.19 | 2.68% | 1,032,816.93 |
| 第三名 | 28,455,235.66 | 2.39% | 680,080.13 |
| 第四名 | 26,560,672.46 | 2.16% | 573,710.53 |
| 第五名 | 26,460,582.66 | 2.03% | 537,149.83 |
| 合计 | 177,336,013.15 | 13.01% | |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 92,333,146.73 | 100.00% | 91,752,137.40 | 100.00% |
| 合计 | 92,333,146.73 | -- | 91,752,137.40 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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62,816,644.18元，占预付款项期末余额合计数的比例为68.03%。

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 2,634,331,290.67 | 2,973,645,757.00 |
| 合计 | 2,634,331,290.67 | 2,973,645,757.00 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------|--------|
| | | |

| | | |
|---------|------------------|------------------|
| 个人借支 | 31,804.45 | 30,153.00 |
| 保证金及押金 | 4,739,976.60 | 5,039,976.60 |
| 备用金 | 3,227,377.00 | 1,766,660.12 |
| 往来款项 | 2,868,898,693.57 | 3,366,383,501.51 |
| 其他应收款项 | 310,693,558.61 | 148,902,207.72 |
| 代垫社保公积金 | 0.00 | 463,734.48 |
| 其他 | 554,891.86 | 4,874,534.99 |
| 合计 | 3,188,146,302.09 | 3,527,460,768.42 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 553,016,735.08 | | | 553,016,735.08 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | 8,592,536.99 | | | 8,592,536.99 |
| 本期转回 | 7,794,260.65 | | | 7,794,260.65 |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 553,815,011.42 | | | 553,815,011.42 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,987,512,174.77 |
| 1 至 2 年 | 117,437,178.14 |
| 2 至 3 年 | 6,263,989.70 |
| 3 年以上 | 5,889,342.74 |
| 3 至 4 年 | 911,047.96 |
| 4 至 5 年 | 233,657.00 |
| 5 年以上 | 4,744,637.78 |
| 合计 | 2,117,102,685.35 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------|----------------|--------|-------|----|----|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 530,827,042.76 | | | | | 530,827,042.76 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 22,987,968.66 | | | | | |
| 合计 | 553,815,011.42 | | | | | 530,827,042.76 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|------------------|----------|
| | | | | | |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 126,213,413.66 | 22,044,295.29 | 104,169,118.37 | 165,215,615.87 | 22,044,295.29 | 143,171,320.58 |
| 在产品 | 11,845,509.95 | 2,771,530.16 | 9,073,979.79 | 23,394,225.51 | 2,771,530.16 | 20,622,695.35 |
| 库存商品 | 304,254,362.14 | 34,418,111.44 | 269,836,250.70 | 196,055,177.79 | 32,289,309.67 | 163,765,868.12 |
| 周转材料 | 101,683.53 | 7,259.99 | 94,423.54 | 72,146.23 | 7,259.99 | 64,886.24 |
| 合计 | 442,414,969.28 | 59,241,196.88 | 383,173,772.40 | 384,737,165.40 | 57,112,395.11 | 327,624,770.29 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|------|--------|------|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 22,044,295.29 | | | | | 22,044,295.29 |
| 在产品 | 2,771,530.16 | | | | | 2,771,530.16 |
| 库存商品 | 32,289,309.67 | 2,128,801.77 | | | | 34,418,111.44 |
| 周转材料 | 7,259.99 | | | | | 7,259.99 |
| 合计 | 57,112,395.11 | 2,128,801.77 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 59,241,196.88 |

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | | |
|--------------|-----------|-----------|
| 一年内到期的其他债权投资 | 49,373.85 | 49,373.85 |
| 合计 | 49,373.85 | 49,373.85 |

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

8、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 预付及待抵扣税金 | 52,536,436.32 | 41,650,520.89 |
| 预缴的企业所得税 | 19,757,234.77 | 26,307,219.51 |
| 一年内到期的待摊费用 | 191,928.80 | 191,928.80 |
| 重组增资及其他 | 1,354,117.52 | 1,354,117.52 |
| 合计 | 73,839,717.41 | 69,503,786.72 |

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|-------------------------|------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----------------|------------------|----|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投资 损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 浙江索菱 新能源汽车科技有 限公司 | 3,147,634 .00 | | | -1,395,18 6.22 | | | | | | 1,752,447 .78 | |
| 小计 | 3,147,634 .00 | | | -1,395,18 6.22 | | | | | | 1,752,447 .78 | |
| 合计 | 3,147,634 .00 | | | -1,395,18 6.22 | | | | | | 1,752,447 .78 | |

其他说明

10、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 权益工具投资 | 32,488,433.51 | 38,288,307.31 |
| 合计 | 32,488,433.51 | 38,288,307.31 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | | | | | | |

其他说明：

11、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 345,438,932.25 | 362,829,687.29 |
| 合计 | 345,438,932.25 | 362,829,687.29 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机械设备 | 运输设备 | 电子及办公 | 模具及其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 281,646,121.50 | 165,818,931.10 | 4,648,481.46 | 24,953,368.74 | 139,891,665.00 | 616,958,567.69 |
| 2.本期增加金额 | 0.00 | 1,776,325.06 | 0.00 | 537,916.25 | 80,159.29 | 2,394,400.60 |
| (1) 购置 | 0.00 | 1,776,325.06 | 0.00 | 537,916.25 | 80,159.29 | 2,394,400.60 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 1,959,811.40 | 15,095.00 | 388,554.34 | 2,526,491.39 | 4,889,952.13 |
| (1) 处置或 | 0.00 | 1,959,811.40 | 15,095.00 | 388,554.34 | 2,526,491.39 | 4,889,952.13 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 281,646,121.46 | 165,635,444.73 | 4,633,386.46 | 25,102,730.65 | 137,445,332.86 | 614,463,016.16 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 40,339,739.81 | 80,042,166.38 | 2,961,254.69 | 16,660,430.75 | 113,168,729.51 | 253,172,321.14 |
| 2.本期增加金额 | 4,480,768.50 | 7,781,614.84 | 235,769.31 | 2,341,816.20 | 1,213,789.44 | 16,053,758.29 |
| (1) 计提 | 4,480,768.50 | 7,781,614.84 | 235,769.31 | 2,341,816.20 | 1,213,789.44 | 16,053,758.29 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 791,257.35 | 17,598.53 | 349,698.90 | 0.00 | 1,158,554.78 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 791,257.35 | 17,598.53 | 349,698.90 | 0.00 | 1,158,554.78 |
| 4.期末余额 | 44,820,508.31 | 87,032,523.87 | 3,179,425.47 | 18,652,548.05 | 114,382,518.95 | 268,067,524.65 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | 956,559.26 | 956,559.26 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | 956,559.26 | 956,559.26 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 236,825,613.15 | 78,602,920.86 | 1,453,960.99 | 6,450,182.60 | 22,106,254.65 | 345,438,932.25 |
| 2.期初账面价值 | 241,306,381.65 | 85,776,764.69 | 1,687,226.77 | 8,292,937.99 | 25,766,376.19 | 362,829,687.29 |

12、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------|------------|------------|
| 在建工程 | 100,000.00 | 151,724.12 |
| 合计 | 100,000.00 | 151,724.12 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 机器设备安装调试 | 100,000.00 | | 100,000.00 | 151,724.12 | | 151,724.12 |
| 空调安装 | | | | | | |
| 合计 | 100,000.00 | | 100,000.00 | 151,724.12 | | 151,724.12 |

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 商标 | 合计 |
|------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 12,612,501.00 | 113,401,955.57 | 19,572,118.15 | 47,877,500.02 | 17,020,890.00 | 210,484,964.74 |
| 2.本期增加金额 | | | | 2,584,549.40 | | 2,584,549.40 |
| (1) 购置 | | | | 138,929.70 | | 138,929.70 |
| (2) 内部研发 | | | | 2,445,619.70 | | 2,445,619.70 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 12,612,501.00 | 113,401,955.57 | 19,572,118.15 | 50,462,049.42 | 17,020,890.00 | 213,069,514.14 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 2,043,393.68 | 33,482,200.65 | 2,150,567.31 | 22,593,803.33 | 1,836,082.23 | 62,106,047.20 |
| 2.本期增加金额 | 126,125.04 | 7,909,018.92 | 0.00 | 2,257,631.24 | 918,940.00 | 11,211,715.20 |

| | | | | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| (1) 计提 | 126,125.04 | 1,856,040.00 | 0.00 | 890,286.41 | 0.00 | 2,872,451.45 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 2,169,518.72 | 41,391,219.57 | 2,150,567.31 | 24,851,434.57 | 2,755,022.23 | 73,317,762.40 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 10,442,982.28 | 72,010,736.00 | 17,421,550.84 | 25,610,614.85 | 14,265,867.77 | 139,751,751.74 |
| 2.期初账面价值 | 10,569,107.32 | 79,919,754.92 | 17,421,550.84 | 25,283,696.69 | 15,184,807.77 | 148,378,917.54 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

14、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------------------|------------|------------|----|--|---------|-----------|------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 英卡智能液晶钥匙前装管理平台 | 92,809.62 | 0.00 | | | | | 92,809.62 |
| 英卡新能源国补核查系统 V1.0 | 750,696.50 | | | | | | 750,696.50 |
| 多媒体处理平台 | 0.00 | 185,191.19 | | | | 10,981.71 | 174,209.48 |
| 自动驾驶云平台 v1.0 | 0.00 | 252,836.22 | | | | 62,735.22 | 190,101.00 |
| 机器学习在物联网中 | 0.00 | 98,372.60 | | | | 98,372.60 | |

| | | | | | | | |
|---------------|------------|--------------|--|--|--------------|------------|--------------|
| 应用 | | | | | | | |
| 英卡智能液晶钥匙 V1.0 | 0.00 | 1,267,662.51 | | | 1,252,895.12 | 14,767.39 | |
| LTE 千兆无线上网平台 | | 2,040,900.36 | | | | | 2,040,900.36 |
| 5G 无线上网平台 | | 3,378,777.88 | | | | | 3,378,777.88 |
| 合计 | 843,506.12 | 7,223,740.76 | | | 1,252,895.12 | 186,856.92 | 6,627,494.84 |

其他说明

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2020年06月30日，上述车联网基础软件开发，已成功申请该项软件著作权证书，并且相应基础软件研发成果已应用于对外具体开发项目；项目详细明细如下：

| 项目名称 | 证书号 | 登记号 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 英卡智能液晶钥匙V1.0 | 软著登字第5520699号 | 2020SR0642003 |
| 英卡智能液晶钥匙前装管理平台 | 软著登字第4647974号 | 2019SR1227217 |
| 英卡新一代车联网数据云平台 | 软著登字第4773041号 | 2019SR1352284 |
| 英卡新能源模拟过检平台 | 软著登字第4838797号 | 2019SR1418040 |
| 英卡新能源报警验证程序软件 | 软著登字第4676714号 | 2019SR1255957 |
| 英卡智能液晶钥匙后装运营平台 | 软著登字第4647093号 | 2019SR1226336 |
| 英卡地图线路推荐程序软件 | 软著登字第4647980号 | 2019SR1227223 |
| 英卡车辆全图监控程序软件 | 软著登字第4647617号 | 2019SR1226860 |
| 英卡车况数据分析程序软件 | 软著登字第4673872号 | 2019SR1253115 |
| 英卡车联网平台活动管理程序软件 | 软著登字第4676952号 | 2019SR1256195 |
| 英卡车辆轨迹回放程序软件 | 软著登字第4779175号 | 2019SR1358418 |
| 英卡车辆电子围栏程序软件 | 软著登字第4676540号 | 2019SR1255783 |
| 车载无线终端T-BOX系统 | 软著登字第4621016号 | 2019SR1200259 |

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|----------------|---------|--|------|--|----------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 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 |
|----|----------------|--|--|--|----------------|

16、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 装修费 | 1,045,866.15 | 165,126.84 | 888,946.23 | | 322,046.76 |
| 租入固定资产改良支出 | 48,279.67 | | 48,279.67 | | |
| 办公楼租赁费 | 1,039,333.03 | | 519,666.52 | | 519,666.51 |
| 软件 | 585,213.72 | 1,039,333.03 | 1,145,259.26 | | 479,287.49 |
| 光纤费用 | 79,111.41 | 49,528.30 | 43,740.14 | | 84,899.57 |
| 合计 | 2,797,803.98 | 1,253,988.17 | 2,645,891.82 | | 1,405,900.33 |

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 655,240,054.26 | 100,084,319.11 | 655,240,054.26 | 100,084,319.11 |
| 可抵扣亏损 | 231,236,025.59 | 40,326,102.97 | 231,236,025.59 | 36,538,765.35 |
| 递延收益 | | | | |
| 股票公允价值变动 | 28,656,807.74 | 7,164,201.94 | 17,057,060.14 | 4,264,265.04 |
| 内部交易未实现利润 | | | 10,203,532.41 | 1,520,899.19 |
| 合计 | 915,132,887.59 | 147,574,624.02 | 913,736,672.40 | 142,408,248.69 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 102,572,211.88 | 15,057,699.28 | 111,171,871.60 | 15,987,296.74 |
| 合计 | 102,572,211.88 | 15,057,699.28 | 111,171,871.60 | 15,987,296.74 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 147,574,624.01 | | 142,408,248.69 |
| 递延所得税负债 | | 15,057,699.28 | | 15,987,296.74 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 可抵扣亏损 | -2,316,167.81 | |
| 合计 | -2,316,167.81 | |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
| | | | |

其他说明：

18、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程款 | | | | | | |
| 预付设备款 | 1,133,895.82 | | 1,133,895.82 | 677,529.01 | | 677,529.01 |
| 待认证进项税 | | | | | | |
| 合计 | 1,133,895.82 | | 1,133,895.82 | 677,529.01 | | 677,529.01 |

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 612,306,879.99 | 612,306,879.99 |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 490,214,284.44 | 490,214,284.44 |
| 信用借款 | 125,248,864.20 | 125,248,864.20 |
| 质押+保证借款 | | |
| 抵押+质押+保证借款 | | |
| 合计 | 1,227,770,028.63 | 1,227,770,028.63 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|--------------|----------------|--------|------------------|--------|
| 浙商银行深圳分行 | 1,058,271.02 | 5.44% | 2018 年 12 月 26 日 | 18.00% |
| 中信银行城市广场旗舰支行 | 40,000,000.00 | 5.66% | 2019 年 01 月 12 日 | 8.48% |
| 中信银行城市广场旗舰支行 | 30,000,000.00 | 5.66% | 2019 年 01 月 18 日 | 8.48% |
| 中信银行城市广场旗舰支行 | 10,000,000.00 | 6.09% | 2019 年 01 月 18 日 | 9.14% |
| 兴业银行深圳分行 | 100,000,000.00 | 6.20% | 2019 年 06 月 12 日 | 9.30% |
| 中国银行深圳福田支行 | 41,206,879.99 | 6.74% | 2019 年 03 月 14 日 | 10.13% |
| 中国银行深圳福田支行 | 9,100,000.00 | 6.53% | 2019 年 06 月 07 日 | 9.79% |
| 招商银行深圳分行 | 43,800,000.00 | 5.22% | 2019 年 01 月 31 日 | 7.83% |
| 招商银行深圳分行 | 15,800,000.00 | 5.80% | 2019 年 03 月 23 日 | 8.70% |
| 招商银行深圳分行 | 17,460,000.00 | 4.80% | 2020 年 03 月 30 日 | 7.20% |
| 宁波银行深圳分行 | 50,000,000.00 | 5.50% | 2019 年 03 月 14 日 | 8.25% |
| 中国光大银行深圳田贝支行 | 62,000,000.00 | 7.13% | 2019 年 01 月 31 日 | 9.26% |
| 中国光大银行深圳田贝支行 | 14,000,000.00 | 5.66% | 2018 年 11 月 24 日 | 18.00% |
| 广发银行深圳分行红桂支行 | 20,675,973.74 | 5.22% | 2018 年 11 月 30 日 | 18.00% |
| 广东穗银商业保理有限公司 | 15,736,293.33 | 12.80% | 2018 年 10 月 08 日 | 24.00% |
| 广东穗银商业保理有限公司 | 12,417,991.11 | 12.80% | 2018 年 12 月 05 日 | 24.00% |
| 广州海印商业保理有限 | 20,000,000.00 | | 2018 年 11 月 17 日 | |

| | | | | |
|------------------|------------------|--------|------------------|--------|
| 公司 | | | | |
| 深圳瞬赐商业保理有限公司 | 45,000,000.00 | | 2018 年 12 月 13 日 | |
| 重庆海尔小额贷款有限公司 | 10,000,000.00 | 12.00% | 2018 年 12 月 21 日 | 24.00% |
| 重庆海尔小额贷款有限公司 | 40,000,000.00 | 12.00% | 2018 年 12 月 19 日 | 24.00% |
| 霍尔果斯摩山商业保理有限公司 | 50,000,000.00 | 10.50% | 2018 年 12 月 28 日 | 10.50% |
| 霍尔果斯摩山商业保理有限公司 | 50,000,000.00 | 10.50% | 2018 年 12 月 29 日 | 10.50% |
| 霍尔果斯摩山商业保理有限公司 | 144,000,000.00 | 10.50% | 2019 年 01 月 23 日 | 10.50% |
| 霍尔果斯摩山商业保理有限公司 | 56,000,000.00 | 10.50% | 2019 年 02 月 06 日 | 10.50% |
| 上海摩山商业保理有限公司 | 188,000,000.00 | 10.50% | 2018 年 06 月 29 日 | 10.50% |
| 上海摩山商业保理有限公司 | 12,000,000.00 | 10.50% | 2018 年 07 月 20 日 | 10.50% |
| 中安百联（北京）资产管理有限公司 | 65,000,000.00 | 8.00% | 2018 年 08 月 01 日 | 9.60% |
| 合计 | 1,163,255,409.19 | -- | -- | -- |

其他说明：

20、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 7,777,733.49 | 3,819,506.00 |
| 合计 | 7,777,733.49 | 3,819,506.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 200,245,501.49 | 171,970,296.44 |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 1 至 2 年 | 88,058,777.30 | 88,058,777.30 |
| 2 至 3 年 | 2,472,286.81 | 2,472,286.81 |
| 合计 | 290,776,565.60 | 262,501,360.55 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

22、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|------|
| 1 年以内 | 10,617,694.94 | |
| 1 至 2 年 | 1,186,056.05 | |
| 合计 | 11,803,750.99 | |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

23、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 11,694,804.17 | 58,312,820.80 | 61,250,476.31 | 8,757,148.66 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 346,932.93 | 3,230,436.94 | 3,373,150.55 | 204,219.32 |
| 三、辞退福利 | 1,805,768.25 | 82,088.00 | 82,088.00 | 1,805,768.25 |
| 合计 | 13,847,505.35 | 61,625,345.74 | 64,705,714.86 | 10,767,136.23 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,432,395.51 | 55,164,263.59 | 58,020,575.99 | 8,576,083.11 |
| 2、职工福利费 | | 236,489.44 | 236,489.44 | |
| 3、社会保险费 | 183,033.49 | 1,708,367.82 | 1,783,839.76 | 107,561.55 |
| 其中：医疗保险费 | 153,888.75 | 1,436,341.45 | 1,499,795.86 | 90,434.34 |
| 工伤保险费 | 14,539.49 | 135,706.30 | 141,701.50 | 8,544.28 |
| 生育保险费 | 14,605.25 | 136,320.08 | 142,342.40 | 8,582.93 |
| 4、住房公积金 | 79,375.17 | 1,203,699.95 | 1,209,571.12 | 73,504.00 |
| 合计 | 11,694,804.17 | 58,312,820.80 | 61,250,476.31 | 8,757,148.66 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 334,867.00 | 3,125,526.41 | 3,263,605.31 | 196,788.11 |
| 2、失业保险费 | 11,240.05 | 104,910.53 | 109,545.24 | 6,605.33 |
| 3、企业年金缴费 | 825.88 | | | 825.88 |
| 合计 | 346,932.93 | 3,230,436.94 | 3,373,150.55 | 204,219.32 |

其他说明：

24、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|---------------|
| 增值税 | 763,647.26 | 6,870,501.83 |
| 企业所得税 | 9,929,988.42 | 14,900,818.52 |
| 个人所得税 | 1,244,821.62 | 1,164,983.44 |
| 城市维护建设税 | 5,753.61 | 86,824.00 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | -3,300.84 | 83,593.45 |
| 印花税 | 121,777.15 | 111,771.14 |
| 房产税 | 30,500.96 | 1,158,800.92 |
| 土地使用税 | | 142,656.40 |
| 其他 | 253.47 | 5,313.95 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 12,093,441.65 | 24,525,263.65 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

25、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息 | 159,285,209.44 | 85,647,561.47 |
| 其他应付款 | 2,551,859,131.46 | 2,580,645,321.43 |
| 合计 | 2,711,144,340.90 | 2,666,292,882.90 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|---------------|
| 企业债券利息 | 20,127,612.76 | 4,296,105.92 |
| 短期借款应付利息 | 139,157,596.68 | 81,351,455.55 |
| 合计 | 159,285,209.44 | 85,647,561.47 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
| | | |

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 1,972,406,084.44 | 2,001,192,274.41 |
| 1-2 年 | 579,453,047.02 | 579,453,047.02 |
| 合计 | 2,551,859,131.46 | 2,580,645,321.43 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 6,428,937.20 | 6,428,937.20 |
| 合计 | 6,428,937.20 | 6,428,937.20 |

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 租金 | | 406,183.95 |
| 待转销项税额 | 4,061,210.88 | 2,605,197.15 |
| 合计 | 4,061,210.88 | 3,011,381.10 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|

其他说明：

28、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应付债券 | 497,055,543.54 | 493,386,378.38 |
| 合计 | 497,055,543.54 | 493,386,378.38 |

(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）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 发行费用调减 | 期末余额 |
|-----------|--------|------------|------|----------------|------|------|---------|--------------|------|---------------|----------------|
| 2017 年公司债 | 100.00 | 2017-10-27 | 3 年期 | 500,000,000.00 | | | | 3,669,165.16 | | 22,075,471.70 | 497,055,543.54 |
| 合计 | -- | -- | -- | | | | | | | | |

29、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 长期应付款 | 72,280.35 | 51,803.94 |
| 合计 | 72,280.35 | 51,803.94 |

30、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 四、其他 | -31,059.61 | -31,059.61 |
| 合计 | -31,059.61 | -31,059.61 |

31、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------|
| 未决诉讼 | 3,858,743.33 | 1,534,969.05 | |
| 合计 | 3,858,743.33 | 1,534,969.05 | -- |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

32、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 政府补助 | 4,296,575.14 | 7,820,000.00 | 7,729,067.94 | 4,387,507.20 | |
| 合计 | 4,296,575.14 | 7,820,000.00 | 7,729,067.94 | 4,387,507.20 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补 | 本期计入营 | 本期计入其 | 本期冲减成 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ |
|------|------|-------|-------|-------|-------|------|------|--------|
| | | | | | | | | |

| | | 助金额 | 业外收入金 额 | 他收益金额 | 本费用金额 | | | 与收益相关 |
|--|--------------|--------------|------------|--------------|-------|----------------|--------------|-------|
| 信息化 2 期 (基于大数据应用的北 斗城市物流配送系统平 台) | | 570,000.00 | | 570,000.00 | | | 0.00 | 与收益相关 |
| 工业互联网 2 期(面向智 能联网的多 功能操作系 统研发及产 业化) | | 6,000,000.00 | | 4,200,000.00 | | -1,800,000.00 | 0.00 | 与收益相关 |
| 2020 军民融 合(军车北斗 智驾系统研 发与产业化) | | 1,250,000.00 | | | | | 1,250,000.00 | 与收益相关 |
| 2017 信息化 专项 | 859,067.94 | | | 859,067.94 | | | | 与收益相关 |
| 2018 年软集 项目 | 1,900,000.00 | | | | | | 1,900,000.00 | 与收益相关 |
| 2019 吸收与 创新 | 400,000.00 | | | | | | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 2019 服务业 | 800,000.00 | | | | | | 800,000.00 | 与收益相关 |
| 其他 | 337,507.20 | | | 300,000.00 | | | 37,507.20 | 与收益相关 |
| 合计 | 4,296,575.14 | 7,820,000.00 | | 5,929,067.94 | | -18,000,000.00 | 4,387,507.20 | |

其他说明:

33、股本

单位: 元

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

其他说明:

34、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 912,690,894.31 | | | 912,690,894.31 |
| 合计 | 912,690,894.31 | | | 912,690,894.31 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 税后归属于少数股东 | 期末余额 |
|------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------------|---------|----------------|-----------|----------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -22,841,705.81 | -10,417,561.59 | | | | -10,417,561.59 | | -33,259,267.40 |
| 外币财务报表折算差额 | -4,249,036.91 | -4,617,687.79 | | | | -4,617,687.79 | | -8,866,724.70 |
| 其他综合收益合计 | -22,841,705.81 | -10,417,561.59 | | | | -10,417,561.59 | | -33,259,267.40 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

36、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | | -800,944,968.28 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -800,944,968.28 |
| 调整后期初未分配利润 | -793,595,474.85 | -800,944,968.30 |

| | | |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -64,678,280.10 | 7,712,165.93 |
| 期末未分配利润 | -858,273,754.95 | -793,595,474.85 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

38、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 394,177,952.54 | 298,912,181.32 | 315,029,194.74 | 252,370,561.16 |
| 其他业务 | 5,288,666.77 | 4,290,530.41 | 62,101,402.52 | 58,071,168.72 |
| 合计 | 399,466,619.31 | 303,202,711.73 | 377,130,597.26 | 310,441,729.88 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 合计 |
|------------|----------------|------|----------------|
| 商品类型 | 399,466,619.31 | | 399,466,619.31 |
| 其中： | | | |
| 车载信息系统 | 213,574,403.17 | | 213,574,403.17 |
| 无线数据终端 | 180,200,261.50 | | 180,200,261.50 |
| 其它 | 5,691,954.62 | | 5,691,954.62 |
| 按经营地区分类 | 399,466,619.31 | | 399,466,619.31 |
| 其中： | | | |
| 境内 | 187,336,832.80 | | 187,336,832.80 |
| 境外 | 212,129,786.51 | | 212,129,786.51 |
| 其中： | | | |
| 其中： | | | |
| 按商品转让的时间分类 | 399,466,619.31 | | 399,466,619.31 |
| 其中： | | | |
| 在某一时点确认收入 | 399,466,619.31 | | 399,466,619.31 |
| 其中： | | | |
| 其中： | | | |

| | | | | |
|----|----------------|--|--|----------------|
| 合计 | 399,466,619.31 | | | 399,466,619.31 |
|----|----------------|--|--|----------------|

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 82,854,474.70 元，其中，82,854,474.70 元预计将于 2020 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

39、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 122,360.92 | 457,560.16 |
| 教育费附加 | 103,581.71 | 326,828.69 |
| 资源税 | 0.00 | |
| 房产税 | 158,673.40 | |
| 土地使用税 | 28,700.50 | |
| 车船使用税 | 360.00 | |
| 印花税 | 56,919.62 | 214,738.69 |
| 合计 | 470,596.15 | 999,127.54 |

其他说明：

40、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 运输费 | 1,488,656.93 | 1,599,121.29 |
| 工资 | 7,024,350.50 | 6,689,611.05 |
| 宣传广告费 | 2,440,735.45 | 223,841.75 |
| 售后服务费 | 1,674,977.40 | 7,481,067.81 |
| 返利 | 0.00 | 587,299.50 |
| 差旅费 | 287,145.53 | 684,580.18 |
| 业务招待费 | 462,906.86 | 1,573,907.25 |
| 租金 | 197,825.68 | 374,156.59 |
| 其他 | 6,689,295.02 | 1,102,784.41 |
| 合计 | 20,265,893.37 | 20,316,369.83 |

其他说明：

41、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 员工薪酬 | 17,003,434.89 | 16,374,868.85 |
| 租赁费 | 2,832,422.17 | 3,589,661.33 |
| 折旧及摊销 | 4,591,820.17 | 6,602,461.74 |
| 差旅费 | 1,471,120.78 | 1,542,724.76 |
| 业务招待费 | 973,438.51 | 1,968,016.59 |
| 办公费 | 2,127,324.29 | 2,838,701.60 |
| 咨询顾问费 | 6,935,149.61 | 1,740,204.92 |
| 水电费 | 332,016.73 | 471,273.05 |
| 车辆使用费 | 246,369.35 | 402,196.79 |
| 税金 | 58,279.54 | 127,664.41 |
| 电话费 | 231,683.50 | 111,381.56 |
| 审计评估费 | 51,939.03 | 1,713,524.29 |
| 环境卫生费 | 25,347.45 | 149,981.75 |
| 其他 | 3,022,597.59 | 9,115,657.78 |
| 合计 | 39,902,943.61 | 46,748,319.42 |

其他说明：

42、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 薪酬福利 | 20,496,612.42 | 29,909,613.98 |
| 折旧摊销 | 4,525,621.35 | 1,520,891.24 |
| 材料投入 | 6,625,288.80 | 9,123,250.58 |
| 委托研发费用 | 8,101,946.16 | 1,528,296.32 |
| 样品及测试费 | 939,666.29 | 10,255,742.88 |
| 办公培训会议费等 | 297,337.87 | 2,584,233.57 |
| 其他 | 6,953,591.62 | 1,584,759.87 |
| 合计 | 47,940,064.51 | 56,506,788.44 |

其他说明：

43、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 79,972,806.47 | 71,206,267.11 |
| 减：利息收入 | 3,480,566.53 | 987,953.30 |
| 减：利息资本化金额 | 0.00 | |
| 汇兑损益 | -334,692.74 | 2,673,598.04 |
| 手续费 | 588,165.46 | 95,294.45 |
| 其他 | -11,647.45 | 37,366.41 |
| 合计 | 76,734,065.22 | 73,024,572.61 |

其他说明：

44、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 工业设计中心建设 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 人才安居津贴 | | 40,000.00 |
| 深圳市科技创新委员会 2018 年度研发资助 | | 2,299,000.00 |
| 2019 年企业国内市场开拓项目资助 | | 98,030.00 |
| 企业技术改造 | | 161,900.00 |
| 稳定增长提效奖励资金 | | 275,000.00 |
| 2017 信息化专项 | 859,067.94 | |
| 信息化 2 期 | 570,000.00 | |
| 工业互联网 2 期 | 4,200,000.00 | |
| 一带一路 | 97,800.00 | |
| 2020 智慧示范城市 | 400,000.00 | |
| 保险保费资助 | 448,700.00 | |
| 合计 | 6,875,567.94 | 3,173,930.00 |

45、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,395,186.22 | -1,881,917.15 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | -1,395,186.22 | -1,881,917.15 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

46、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 一、坏账损失 | -2,128,801.77 | 1,288,845.23 |
| 合计 | -2,128,801.77 | 1,288,845.23 |

其他说明：

47、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|--------|---------------|------------|-------------------|
| 债务重组利得 | 8,087,375.49 | | 471,067.45 |
| 政府补助 | 2,496,451.84 | | 2,538,335.35 |
| 其他 | 8,294,705.69 | 228,511.90 | |
| 合计 | 11,304,108.49 | 228,511.90 | 11,304,108.49 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影 响当年盈亏 | 是否特 殊补贴 | 本期发生金 额 | 上期发 生金额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------------------|--------------------------------|------|--|----------------|------------|--------------|------------|-----------------|
| 省社保待遇 及补贴发放 过渡用户补 助费用 | 省社保待遇 及补贴发放 过渡专户 | 补助 | 因承担国家为保障某种 公用事业或社会必要产 品供应或价格控制职能 而获得的补助 | 是 | 否 | 1,931,879.90 | | 与收益相关 |
| 2018 年企业 技术改造事 后奖 | 惠州仲恺高 新技术产业 开发区经济 发展局 | 奖励 | 因研究开发、技术更新及 改造等获得的补助 | 是 | 否 | 54,000.00 | | 与收益相关 |
| "两新"组织 党建工作经 费 | 惠州仲恺高 新技术产业 开发区经济 发展局 | 奖励 | 因承担国家为保障某种 公用事业或社会必要产 品供应或价格控制职能 而获得的补助 | 是 | 否 | 1,200.00 | | 与收益相关 |
| 失业保险金 (受影响企 业) | 广东省社会 保险基金管 理局 | 补助 | 因承担国家为保障某种 公用事业或社会必要产 品供应或价格控制职能 | 是 | 否 | 214,590.65 | | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|------------------------|-------------------|----|---------------------------------------|---|---|------------|------|-------|
| | | | 而获得的补助 | | | | | |
| 研发费投入奖补 | 西安市科技局 | 奖励 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 否 | 228,000.00 | | 与收益相关 |
| 2019 稳岗返还 | 武汉市失业保险管理办公室 | 补助 | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助 | 是 | 否 | 2,100.00 | 0.00 | 与收益相关 |
| 政府扶持资金 | 上海市嘉定区财政资金收付中心 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 59,000.00 | 0.00 | 与收益相关 |
| 基金支出户阶段性免征退费 | 武汉市医疗保险中心 | 补助 | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助 | 是 | 否 | 2,991.80 | | 与收益相关 |
| 2019 年度稳岗返还 500 人以下（二） | 武汉市失业保险管理办公室 | 补助 | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助 | 是 | 否 | 2,184.00 | 0.00 | 与收益相关 |
| 2019 年个税返还款 | 待结转财政拨款项-国库待处理款项户 | 补助 | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助 | 是 | 否 | 505.49 | 0.00 | 与收益相关 |

其他说明：

48、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|--------------|------------|---------------|
| 其他 | 1,127,955.76 | 796,675.89 | 1,127,955.76 |
| 合计 | 1,127,955.76 | 796,675.89 | 1,127,955.76 |

其他说明：

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | -6,806,893.90 | 3,523,956.38 |
| 递延所得税费用 | -4,112,407.42 | -22,564,314.27 |
| 合计 | -10,919,301.32 | -19,040,357.89 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | -75,521,922.60 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -11,328,288.39 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -3,253,550.02 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -6,095,972.78 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 9,758,509.87 |
| 所得税费用 | -10,919,301.32 |

其他说明

50、其他综合收益

详见附注 35。

51、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 328,984.67 | 567,785.96 |
| 政府补助 | 8,254,835.35 | 4,350,833.00 |
| 其他 | 54,762,913.47 | 6,600,602.48 |
| 合计 | 63,346,733.49 | 11,519,221.44 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 管理费用 | 17,620,355.92 | 26,664,621.24 |
| 手续费 | 150,787.43 | 68,021.55 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款 | 62,337,477.15 | 49,034,606.52 |
| 押金及保证金 | 100,556.57 | 99,056.00 |
| 员工借支 | 7,907,522.28 | 4,421,129.14 |
| 其他 | 1,071,004.00 | 1,620,734.36 |
| 合计 | 89,187,703.35 | 81,908,168.81 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | -64,602,621.28 | -109,853,258.48 |
| 加：资产减值准备 | 2,128,801.77 | 73,024,572.61 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧 | 18,702,936.31 | 1,791,866.85 |
| 无形资产摊销 | 11,175,779.47 | 14,576.52 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,391,903.65 | -5,287,266.93 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 76,734,065.22 | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 1,395,186.22 | -5,879.16 |
| 递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列） | -6,095,972.78 | -17,826,000.88 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -55,549,002.11 | 20,285,744.61 |
| 经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列） | 321,893,723.63 | 31,318,008.79 |
| 经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列） | -289,073,033.75 | -37,756,264.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 18,101,766.35 | -44,293,900.77 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 131,323,109.66 | 48,363,140.18 |
| 减：现金的期初余额 | 117,121,827.63 | 105,070,893.52 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 14,201,282.03 | -56,707,753.34 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 131,323,109.66 | 117,121,827.63 |
| 其中：库存现金 | 35,905.84 | 64,342.90 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 122,904,950.73 | 57,791,466.36 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 131,323,109.66 | 117,121,827.63 |

其他说明：

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|-----------|
| 货币资金 | 20,927,144.88 | 保证金及账户冻结 |
| 固定资产 | 253,179,459.11 | 抵押借款、司法查封 |
| 无形资产 | 10,569,107.32 | 抵押借款 |
| 应收账款 | 207,815,951.23 | 质押借款 |
| 合计 | 492,491,662.54 | -- |

其他说明：

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|----------|----------------|
| 货币资金 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 8,402,764.35 | 7.0795 | 59,487,370.22 |
| 欧元 | 8,309.39 | 7.814 | 64,929.57 |
| 港币 | 527.69 | 0.91 | 480.20 |
| 日元 | 7,084,573.00 | 0.065479 | 463,890.76 |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 14,968,542.93 | 7.0795 | 105,969,799.68 |
| 欧元 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 港币 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 日元 | 76,037,439.00 | 0.065479 | 4,978,855.47 |

| | | | |
|-------|----|----|--|
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

- 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) 本公司之孙公司三旗日本株式会社，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) 本公司之孙公司三旗通信科技（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。

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------------------|--------------|-------|--------------|
| 工业设计中心建设 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 出口信用保险保费资助 | 448,700.00 | 其他收益 | 448,700.00 |
| 2020 智慧城市示范 | 400,000.00 | 其他收益 | 400,000.00 |
| 一带一路 | 97,800.00 | 其他收益 | 97,800.00 |
| 信息化 2 期 | 570,000.00 | 其他收益 | 570,000.00 |
| 工业互联网 2 期 | 4,200,000.00 | 其他收益 | 4,200,000.00 |
| 2017 信息化专项 | 859,067.94 | 其他收益 | 859,067.94 |
| 省社保待遇及补贴发放过渡用户补助费用 | 1,931,879.90 | 营业外收入 | 1,931,879.90 |
| 2018 年企业技术改造事后奖 | 54,000.00 | 营业外收入 | 54,000.00 |
| “两新”组织党建工作经费 | 1,200.00 | 营业外收入 | 1,200.00 |
| 失业保险金 | 242,132.65 | 营业外收入 | 242,132.65 |
| 残保金 | 2,712.40 | 营业外收入 | 2,712.40 |
| 个税返还 | 19,410.40 | 营业外收入 | 19,410.40 |
| 研发费投入奖补 | 228,000.00 | 营业外收入 | 228,000.00 |

| | | | |
|--------|-----------|-------|-----------|
| 政府扶持资金 | 59,000.00 | 营业外收入 | 59,000.00 |
|--------|-----------|-------|-----------|

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

2020年2月26日，公司第四届董事会第三次会议以5票赞成，0票反对，0票弃权审议并通过了《关于全资子公司投资设立孙公司的议案》，根据公司经营发展需要，同意全资子公司上海三旗分别投资人民币500万元、2,000万元设立孙公司上海华菱管理咨询有限公司、三旗（惠州）电子科技有限公司，授权公司经营管理层负责设立孙公司的注册登记等事宜；报告期内，已办理完成了上述全资孙公司的工商登记手续；详见公司于2020年3月14日在巨潮资讯网发布的《关于全资孙公司完成工商登记的公告》（公告编号：2020-031）。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|------|---------|----|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 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 |
| 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 | 国内 | 长春 | 贸易 | 51.00% | | 设立 |

| | | | | | | |
|----------------|----|----|------|---------|---------|----------|
| 有限公司 | | | | | | |
| 三旗日本株式会社 | 国外 | 日本 | 贸易 | 100.00% | | 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 |
| 上海华菱管理咨询有限公司 | 国内 | 上海 | 管理咨询 | | 100.00% | 设立 |
| 三旗(惠州)电子科技有限公司 | 国内 | 惠州 | 研发生产 | | 100.00% | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 上海航盛实业有限公司 | 5.00% | 95,151.67 | | 5,944,316.94 |
| 合计 | | 95,151.67 | | 5,944,316.94 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 上海航盛实业有限公司 | 207,821,788.24 | 11,180,145.25 | 219,001,933.49 | 95,198,942.79 | 7,011,281.48 | 102,210,224.27 | 198,372,293.46 | 13,289,830.64 | 211,662,124.10 | 90,382,243.59 | 4,296,575.14 | 94,678,818.73 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|------------|---------------|--------------|--------------|-------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 上海航盛实业有限公司 | 82,945,980.19 | 2,729,422.25 | 2,729,422.25 | -822,931.04 | 141,369,243.25 | 7,974,911.12 | 7,974,911.12 | -17,305,588.39 |

其他说明：

2、在合营安排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 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 流动资产 | 29,345,999.23 | 24,337,445.43 |
| 非流动资产 | 154,577.21 | 230,814.45 |
| 资产合计 | 29,500,576.44 | 24,568,259.88 |
| 流动负债 | 26,062,612.48 | 18,377,954.47 |

| | | |
|---------------|---------------|---------------|
| 负债合计 | 26,062,612.48 | 18,377,954.47 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 3,437,963.96 | 6,190,305.41 |
| 调整事项 | 1,684,602.34 | 3,033,249.65 |
| 营业收入 | 1,279,264.78 | 287,120.20 |
| 净利润 | -2,847,318.80 | -2,838,049.86 |
| 综合收益总额 | -2,847,318.80 | -2,838,049.86 |

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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2020年6月30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 | 期末数 | 期初数 |
|----------|----------------|----------------|
| 现金及现金等价物 | 61,324,362.82 | 44,899,178.62 |
| 应收账款 | 156,553,930.64 | 98,655,835.81 |
| 应付账款 | 560,587,688.90 | 488,369,168.31 |

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 | 报告期 | 上年同期 |
|----|------|-----|------|
|----|------|-----|------|

| | | 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% | 40,455.09 | 40,455.09 | 644,362.91 | 644,362.91 |
| 现金及现金等价物 | 对人民币贬值1% | -40,455.09 | -40,455.09 | -644,362.91 | -644,362.91 |
| 应收账款 | 对人民币升值1% | 397,253.81 | 397,253.81 | 2,510,029.98 | 2,510,029.98 |
| 应收账款 | 对人民币贬值1% | -397,253.81 | -397,253.81 | -2,510,029.98 | -2,510,029.98 |
| 应付账款 | 对人民币升值1% | -270,127.48 | -270,127.48 | 125,965.02 | 125,965.02 |
| 应付账款 | 对人民币贬值1% | 270,127.48 | 270,127.48 | -125,965.02 | -125,965.02 |

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 | 报告期 | | 上年同期 | |
|------|-------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | | 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% | -12506115.51 | -12506115.51 | -6,052,859.31 | -6,052,859.31 |
| 短期借款 | 减少50% | 12506115.51 | 12506115.51 | 6,052,859.31 | 6,052,859.31 |
| 长期借款 | 增加50% | -9643189.47 | -9643189.47 | -134,112.77 | -134,112.77 |
| 长期借款 | 减少50% | 9643189.47 | 9643189.47 | 134,112.77 | 134,112.77 |

3) 其他价格风险

本公司不存在其他价格风险。

(2) 信用风险

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，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 | 期末数 | | | | | |
|------|----------------|---------------|---------------|--------------|------|----------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3-5年 | 5年以上 | 合计 |
| 应收账款 | 191,145,454.97 | 12,634,746.56 | 11,567,842.82 | 5,305,504.96 | - | 220,653,549.31 |

(续)

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

(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。

本公司将自有资金作为主要资金来源。

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 | 131,323,109.66 | - | - | - | - | 131,323,109.66 |
| 应收票据 | 27151545.98 | - | - | - | - | 27151545.98 |
| 应收账款 | 754,418,517.77 | - | - | - | - | 754,418,517.77 |
| 预付款项 | 92,333,146.73 | - | - | - | - | 92,333,146.73 |
| 其他应收款 | 2634331290.67 | - | - | - | - | 2634331290.67 |
| 可供出售金融资产 | 32488433.51 | - | - | - | - | 32488433.51 |
| 短期借款 | 1227770028.63 | - | - | - | - | 1227770028.63 |
| 应付票据 | 7777733.49 | - | - | - | - | 7777733.49 |
| 应付账款 | 290776565.6 | - | - | - | - | 290776565.6 |
| 其他应付款 | 2551859131.46 | - | - | - | - | 2551859131.46 |
| 长期借款 | 10,372,093.29 | - | - | - | - | 10,372,093.29 |

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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-------------|------------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

| | | | | |
|----------------|--------------|----|----|--------------|
| (三)其他权益工具投资 | 6,338,433.51 | | | 6,338,433.51 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 6,338,433.51 | | | 6,338,433.51 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|----------------|-------------------------------|--|---------|--------------|---------------|
| 中山乐兴企业管理咨询有限公司 | 中山市小榄镇绩东一福安路1号中山建华管桩有限公司办公楼三楼 | 企业管理咨询（不含市场调查）；企业财务管理咨询（不含会计、审计及国家限制、禁止类）；企业营销策划及咨询；货物及技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（以上经营范围涉及货物进出口、技术进出口）；销售钢材、金属材料及制品、建筑材料、专用化学产品。（上述经营范围不含危险化学品）（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。） | 5000 万元 | 11.33% | 11.33% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是许培锋。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|---------------------------------|
| 叶玉娟 | 肖行亦之配偶 |
| 肖行亦 | 原实际控制人、本公司总经理；持有本公司 33.99% 的股份， |

| | |
|-------------|----------|
| 深圳市索菱科技有限公司 | 肖行亦控制的企业 |
|-------------|----------|

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|----------|-------------|-------------|------------|
| 九江妙士酷 | 6,500.00 | 2020年07月27日 | 2018年07月26日 | 否 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 肖行亦、叶玉娟 | 40,000,000.00 | 2018年01月12日 | 2019年01月12日 | 否 |
| 肖行亦、叶玉娟 | 30,000,000.00 | 2018年04月12日 | 2019年01月18日 | 否 |
| 肖行亦、叶玉娟 | 10,000,000.00 | 2018年04月27日 | 2019年01月18日 | 否 |
| 肖行亦 | 100,000,000.00 | 2018年06月12日 | 2019年06月12日 | 否 |

| | | | | |
|-----------------|----------------|-------------|-------------|---|
| 肖行亦、叶玉娟 | 41,206,879.99 | 2018年03月14日 | 2019年03月14日 | 否 |
| 肖行亦、叶玉娟 | 9,100,000.00 | 2018年06月07日 | 2019年06月07日 | 否 |
| 肖行亦、叶玉娟 | 43,800,000.00 | 2018年01月31日 | 2019年01月31日 | 否 |
| 肖行亦、叶玉娟 | 15,800,000.00 | 2018年03月23日 | 2019年03月23日 | 否 |
| 肖行亦、叶玉娟 | 17,460,000.00 | 2018年09月30日 | 2019年03月30日 | 否 |
| 肖行亦、叶玉娟 | 50,000,000.00 | 2018年03月14日 | 2019年03月14日 | 否 |
| 肖行亦、叶玉娟 | 1,058,271.02 | 2018年06月26日 | 2018年12月31日 | 否 |
| 叶玉娟、肖行亦 | 62,000,000.00 | 2017年08月01日 | 2019年01月31日 | 否 |
| 肖行亦、叶玉娟 | 14,000,000.00 | 2018年05月24日 | 2018年12月31日 | 否 |
| 肖行亦、叶玉娟 | 20,675,973.74 | 2018年11月30日 | 2018年12月31日 | 否 |
| 肖行亦、叶玉娟 | 28,154,284.44 | 2017年12月18日 | 2018年12月18日 | 否 |
| 肖行亦、深圳市索菱科技有限公司 | 50,000,000.00 | 2017年12月26日 | 2018年12月26日 | 否 |
| 肖行亦、叶玉娟 | 20,000,000.00 | 2017年11月27日 | 2018年12月11日 | 否 |
| 肖行亦、叶玉娟 | 50,000,000.00 | 2017年12月18日 | 2018年12月28日 | 否 |
| 肖行亦、叶玉娟 | 50,000,000.00 | 2017年12月29日 | 2018年12月29日 | 否 |
| 肖行亦、叶玉娟 | 144,000,000.00 | 2018年01月23日 | 2019年01月23日 | 否 |
| 肖行亦、叶玉娟 | 56,000,000.00 | 2018年02月06日 | 2019年02月06日 | 否 |
| 肖行亦、叶玉娟 | 188,000,000.00 | 2017年06月29日 | 2018年06月29日 | 否 |
| 肖行亦、叶玉娟 | 12,000,000.00 | 2017年07月26日 | 2018年07月26日 | 否 |
| 肖行亦、叶玉娟 | 65,000,000.00 | 2020年07月27日 | 2018年08月01日 | 否 |
| 肖行亦、叶玉娟 | 6,428,937.20 | 2017年02月23日 | 2019年02月21日 | 否 |

关联担保情况说明

(4) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------|---------------|-----|-----|------|
| 拆入 | | | | |
| 中山乐兴 | 50,000,000.00 | | | 无息借款 |
| 拆出 | | | | |

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,737,644.00 | 1,840,492.14 |
|----------|--------------|--------------|

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 浙江索菱新能源汽车科技有限公司 | 42,924,638.84 | 2,678,410.75 | 43,106,525.34 | 2,678,410.75 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

详见本报告第五节、八、诉讼事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表 项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|----------------------|-------|
| | | | |

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
| | | |

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所 有者的终止经营 利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|--------------------------|
| | | | | | | |

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 分部间抵销 | 合计 |
|----|-------|----|
|----|-------|----|

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 288,959,370.82 | 100.00% | 13,302,889.01 | 4.60% | 275,656,481.81 | 297,632,261.21 | 66.29% | 13,302,889.01 | 6.74% | 284,329,372.20 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 197,218,147.83 | 68.25% | 13,302,889.01 | 6.75% | 183,915,258.82 | 197,301,220.01 | 66.29% | 13,302,889.01 | 6.74% | 183,998,331.00 |
| 关联方组合 | 91,741,222.99 | 31.75% | | | 100,331,041.20 | 100,331,041.20 | 33.71% | | | 100,331,041.20 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 288,959,370.82 | 100.00% | 13,302,889.01 | 4.47% | 275,656,481.81 | 297,632,261.21 | 100.00% | 13,302,889.01 | 4.47% | 284,329,372.20 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|--|------|------|------|------|
|--|------|------|------|------|

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 257,310,512.02 |
| 1 至 2 年 | 28,062,801.59 |
| 2 至 3 年 | 1,314,453.68 |
| 3 年以上 | 2,271,603.53 |
| 3 至 4 年 | 218,599.45 |
| 4 至 5 年 | 685,298.23 |
| 5 年以上 | 1,367,705.85 |
| 合计 | 288,959,370.82 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|---------------|--------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 13,302,889.01 | | | | | 13,302,889.01 |
| 合计 | 13,302,889.01 | | | | | 13,302,889.01 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| 第一名 | 47,519,755.48 | 16.45% | 2,375,987.77 |
| 第二名 | 27,454,894.81 | 9.50% | |
| 第三名 | 26,560,672.46 | 9.19% | 1,328,033.62 |
| 第四名 | 25,288,523.83 | 8.75% | |
| 第五名 | 19,591,942.05 | 6.78% | 984,321.20 |
| 合计 | 146,415,788.63 | 50.67% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收股利 | 7,300,000.00 | 7,300,000.00 |
| 其他应收款 | 2,271,240,256.21 | 2,238,229,826.56 |
| 合计 | 2,278,540,256.21 | 2,245,529,826.56 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 上海航盛实业有限公司 | 7,300,000.00 | 7,300,000.00 |
| 合计 | 7,300,000.00 | 7,300,000.00 |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 押金及保证金 | 5,751,542.61 | 4,161,698.40 |
| 员工借款 | | |
| 往来款 | 2,809,086,421.12 | 2,782,256,906.85 |
| 其他 | 4,922,741.78 | 331,670.61 |
| 合计 | 2,819,760,705.51 | 2,786,750,275.86 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | | | | 548,520,449.30 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | | | | 548,520,449.30 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,808,268,903.13 |
| 1 至 2 年 | 6,359,500.97 |
| 2 至 3 年 | 3,819,046.67 |
| 3 年以上 | 1,313,254.74 |
| 3 至 4 年 | 599,047.96 |
| 4 至 5 年 | 229,132.00 |
| 5 年以上 | 485,074.78 |
| 合计 | 2,819,760,705.51 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| | | | | | | |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------------------|-------|------------------|---------------|
| 第一名 | 往来款 | 811,300,976.46 | 1-2 年 | 28.77% | |
| 第二名 | 往来款 | 390,383,353.71 | 1-2 年 | 13.84% | 37,486,668.89 |
| 第三名 | 往来款 | 280,396,268.99 | 1-2 年 | 9.94% | 28,039,626.90 |
| 第四名 | 往来款 | 275,446,183.66 | 1-2 年 | 9.77% | 20,706,809.18 |
| 第五名 | 往来款 | 190,000,000.00 | 1 年以内 | 6.74% | 9,500,000.00 |
| 合计 | -- | 1,947,526,782.82 | -- | 69.07% | 95,733,104.97 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,051,539,986.30 | | 1,051,539,986.30 | 1,051,539,986.30 | | 1,051,539,986.30 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,752,447.78 | | 1,752,447.78 | 3,147,634.00 | | 3,147,634.00 |
| 合计 | 1,053,292,434.08 | | 1,053,292,434.08 | 1,054,687,620.30 | | 1,054,687,620.30 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|---------------|------------------|--------|------|--------|----|------------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 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 | |
| 惠州市索菱精密塑胶有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | 5,000,000.00 | |
| 惠州市秒士酷实业有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | 5,000,000.00 | |
| 深圳市索菱投资有限公司 | 96,000,000.00 | | | | | 96,000,000.00 | |
| 三旗日本株式会社 | 7,501,390.00 | | | | | 7,501,390.00 | |
| 上海索菱实业有限公司 | 5,100,000.00 | | | | | 5,100,000.00 | |
| 长春市索菱科技有限公司 | 5,100,000.00 | | | | | 5,100,000.00 | |
| 上海三旗通信科技有限公司 | 590,000,008.16 | | | | | 590,000,008.16 | |
| 武汉英卡科技有限公司 | 126,860,013.86 | | | | | 126,860,013.86 | |
| 上海航盛实业有限公司 | 142,500,000.00 | | | | | 142,500,000.00 | |
| 合计 | 1,051,539,986.30 | | | | | 1,051,539,986.30 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--------------|--|--------------|--|--|--|--|--|--|--------------|--|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 浙江索菱新能源汽车科技有限公司 | 3,147,634.00 | | 1,395,186.22 | | | | | | | 1,752,447.78 | |
| 小计 | 3,147,634.00 | | 1,395,186.22 | | | | | | | 1,752,447.78 | |
| 合计 | 3,147,634.00 | | | | | | | | | 1,752,447.78 | |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 11,256,939.44 | 10,226,415.10 | 32,789,253.63 | 36,244,473.98 |
| 其他业务 | | | 9,650,668.50 | 25,099,024.12 |
| 合计 | 11,256,939.44 | 10,226,415.10 | 42,439,922.13 | 61,343,498.10 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------------|---------------|------|--|---------------|
| 商品类型 | 11,256,939.44 | | | 11,256,939.44 |
| 其中： | | | | |
| 车载信息系统 | 11,256,939.44 | | | 11,256,939.44 |
| 按经营地区分类 | 11,256,939.44 | | | 11,256,939.44 |
| 其中： | | | | |
| 境内 | 255,530.47 | | | 255,530.47 |
| 境外 | 11,001,408.97 | | | 11,001,408.97 |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | 11,256,939.44 | | | 11,256,939.44 |
| 其中： | | | | |
| 在某一时点确认收入 | 11,256,939.44 | | | 11,256,939.44 |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |

| | | | | |
|----|---------------|--|--|---------------|
| 合计 | 11,256,939.44 | | | 11,256,939.44 |
|----|---------------|--|--|---------------|

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 14,477,018.18 元，其中，14,477,018.18 元预计将于 2020 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 9,500,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,395,186.22 | -1,881,917.15 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -4,501,390.00 |
| 合计 | -1,395,186.22 | 3,116,692.85 |

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -913,706.09 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 9,515,151.84 | |
| 债务重组损益 | 8,087,375.49 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 362,899.43 | |
| 减：所得税影响额 | 2,633,390.46 | |
| 少数股东权益影响额 | 260,372.29 | |
| 合计 | 14,157,957.92 | -- |

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -12.43% | -0.15 | -0.15 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -15.16% | -0.19 | -0.19 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他