



深圳市索菱实业股份有限公司

2020 年度

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告	1-7
合并资产负债表	8-9
母公司资产负债表	10-11
合并利润表	12
母公司利润表	13
合并现金流量表	14
母公司现金流量表	15
合并股东权益变动表	16-17
母公司股东权益变动表	18-19
财务报表附注	20-111



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼
20 层 2001
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88312386
www.apag-cn.com

审计报告

亚会审字（2021）第 01610080 号

深圳市索菱实业股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了深圳市索菱实业股份有限公司（以下简称“索菱股份”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了索菱股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、其他应收款、其他应付款的变动及可收回性

如报表附注六、（六）列示其他应收款期初余额 3,527,460,768.42 元，期末余额 1,349,011,073.00 元；报表附注六、（二十七）列示其他应付款期初余额 2,580,645,321.43 元，期末余额 440,859,467.32 元。期末余额较期初余额大幅减少的原因是公司在 2020 年度对以前年度财务造假资金转入、转出形成的其他应收款、其他应付款进行冲抵。我们未获取债权人协议及法律意见书等依据。如报表附注六、（六）其他应收款所述，索菱股份本期对其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失 761,874,855.63 元。在审计过程中，我们获



取的证据无法判断索菱股份将其他应收款、其他应付款进行冲抵以及就上述款项计提坏账准备和确认预期信用损失的依据是充分、适当的。

2、递延所得税资产确认

如报表附注六、（十八）递延所得税资产和递延所得税负债所述，索菱股份母公司单体报表本期计提递延所得税资产 140,799,746.95 元，公司计提上述递延所得税资产的理由是公司如果破产重整成功，将会产生大额的债务重组收益。由于公司目前正处于破产预重整阶段，正式破产重整尚未经深圳中院批准，所以我们无法确定公司能否产生足够的利润来弥补以前年度未弥补亏损、坏账损失及资产损失，以及公司本期计提递延所得税资产 140,799,746.95 元是否恰当。

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、（二）所述，索菱股份 2020 年度归属于母公司净利润为-130,532.12 万元，2020 年 12 月 31 日流动负债高于流动资产 125,712.08 万元，归属于母公司所有者权益为-76,273.41 万元，资产负债率为 135.44%。2020 年 8 月 21 日，债权人建华建材（中国）有限公司向深圳中院提交了重整申请，深圳中院于 2020 年 12 月 16 日作出《决定书》（（2020）粤 03 破申 475 号），决定对索菱股份启动预重整。索菱股份已在财务报表附注三、（二）披露了拟采取的改善措施。这些事项表明存在可能导致对索菱股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”、“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）商誉减值

1、事项描述

截止 2020 年末索菱股份商誉账面余额为 512,789,711.51 元，本期共计提商誉减值准备 355,907,505.27 元，相关信息在财务报表附注“六、（十六）商誉”中披露。索菱股份每年期末均对商誉通过专门的方法进行减值测试，其中涉及到多项需由索菱股份管理层判断和估计的指标，主要包括未来收入增长率、未来经营利润率、未来产能利用率及适用的折现率。由于商誉减值测试固有的复杂程度，以及管理层在对上述关键指标判断时可能的主观影响，我们将商誉减值事项作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）针对武汉英卡科技有限公司商誉、上海三旗通信科技有限公司商誉，我们获取独立专家出具的减值测试专项报告，评估报告中所涉及的评估减值测试模型是否符合现行的企业会计准则；针对上海航盛实业有限公司商誉，我们获取了公司提供的上海航盛实业有限公司盈利预测及资产组可收回金额测算表，并复核盈利预测是否合理以及资产组可收回金额计算过程是否正确。

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

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

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

（二）收入确认



1、事项描述

索菱股份 2020 年度营业收入有关情况详见财务报表附注“六、（四十）营业收入及营业成本”，鉴于营业收入是索菱股份的关键绩效指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入的确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

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

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

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

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

（5）发函询证 2020 年末应收余额以及 2020 年度发生额；

（6）对重要客户进行访谈；

（7）核实公司的销售模式及收入确认条件，以确定执行新收入准则对公司收入确认没有影响。

五、其他信息

索菱股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括索菱股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估索菱股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督索菱股份的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

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

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

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

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

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

（以下无正文）



(此页无正文)

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2021年4月8日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	87,926,112.33	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	六、（二）	23,137,684.03	23,744,554.50
应收账款	六、（三）	459,479,391.03	740,985,775.88
应收款项融资	六、（四）	36,312,132.74	
预付款项	六、（五）	37,768,899.45	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	六、（六）	29,154,954.62	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	六、（七）	386,869,152.15	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	六、（八）		49,373.85
其他流动资产	六、（九）	69,277,668.13	69,503,786.72
流动资产合计		1,129,925,994.48	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	六、（十）	1,537,493.67	3,147,634.00
其他权益工具投资	六、（十一）	31,842,735.45	38,288,307.31
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十二）	331,882,555.00	362,829,687.29
在建工程	六、（十三）	1,943,474.39	151,724.12
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十四）	131,683,956.67	148,378,917.54
开发支出	六、（十五）	12,134,287.73	843,506.12
商誉	六、（十六）	156,882,206.24	512,789,711.51
长期待摊费用	六、（十七）	2,923,077.81	2,797,803.98
递延所得税资产	六、（十八）	339,199,026.34	142,408,248.69
其他非流动资产	六、（十九）	6,333,191.75	677,529.01
非流动资产合计		1,016,362,005.05	1,212,313,069.57
资产总计		2,146,287,999.53	5,556,741,052.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六、（二十）	1,232,350,336.90	1,227,770,028.63
向中央银行借款*			
吸收存款及同业存放*			
拆入资金*			
衍生金融负债			
应付票据	六、（二十一）	7,531,054.05	3,819,506.00
应付账款	六、（二十二）	336,073,465.47	262,501,360.55
预收款项	六、（二十三）		275,638,234.35
合同负债	六、（二十四）	62,838,086.63	/
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	六、（二十五）	23,566,721.10	13,847,505.35
应交税费	六、（二十六）	14,881,220.49	24,525,263.65
其他应付款	六、（二十七）	684,081,218.37	2,666,292,882.90
其中：应付利息		243,221,751.05	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	六、（二十八）	6,935,791.64	6,428,937.20
其他流动负债	六、（二十九）	18,788,873.13	3,011,381.10
流动负债合计		2,387,046,767.78	4,483,835,099.73
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	六、（三十）	500,632,360.00	
应付债券	六、（三十一）		493,386,378.38
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、（三十二）		20,744.33
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（三十三）	2,862,893.24	1,534,969.05
递延收益	六、（三十四）	2,700,000.00	4,296,575.14
递延所得税负债	六、（十八）	13,761,191.31	15,987,296.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		519,956,444.55	515,225,963.64
负债合计		2,907,003,212.33	4,999,061,063.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、（三十五）	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	六、（三十六）	912,690,894.31	912,690,894.31
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十七）	-36,338,325.55	-22,841,705.81
专项储备			
盈余公积	六、（三十八）	38,075,914.71	38,075,914.71
一般风险准备*			
未分配利润	六、（三十九）	-2,098,916,641.95	-793,595,474.85
归属于母公司所有者权益合计		-762,734,144.48	556,083,642.36
少数股东权益		2,018,931.68	1,596,347.11
所有者权益（或股东权益）合计		-760,715,212.80	557,679,989.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,146,287,999.53	5,556,741,052.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		5,643,836.16	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	十四、（一）	137,493,734.17	284,329,372.20
应收款项融资			
预付款项			97,639,304.61
其他应收款	十四、（二）	268,967,715.97	2,245,529,826.56
其中：应收利息			
应收股利			7,300,000.00
存货		74,771,866.66	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		44,132,971.71	53,204,670.61
流动资产合计		531,010,124.67	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	十四、（三）	844,656,067.95	1,054,687,620.30
其他权益工具投资		7,750,000.00	7,650,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,352,276.65	39,997,683.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		734,722.69	880,309.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			8,631.64
递延所得税资产		233,688,151.81	92,888,404.86
其他非流动资产		58,000.00	58,000.00
非流动资产合计		1,118,239,219.10	1,196,170,649.39
资产总计		1,649,249,343.77	3,993,060,200.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		692,350,336.90	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		63,271,250.81	180,048,891.49
预收款项			267,080,199.74
合同负债		1,139,211.17	/
应付职工薪酬		4,719,674.96	2,702,181.70
应交税费		110,503.01	3,001,042.20
其他应付款		863,968,903.51	1,778,759,565.79
其中：应付利息		187,821,531.87	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		148,097.45	850,000.00
流动负债合计		1,632,136,915.01	2,888,876,227.31
非流动负债：			
长期借款		500,000,000.00	
应付债券			493,386,378.38
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			-31,059.61
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,031,299.21	1,155,874.21
递延收益		250,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		502,281,299.21	494,511,192.98
负债合计		2,134,418,214.22	3,383,387,420.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		421,754,014.00	421,754,014.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		913,232,128.39	913,232,128.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,075,914.71	38,075,914.71
未分配利润		-1,858,230,927.55	-763,389,276.76
所有者权益（或股东权益）合计		-485,168,870.45	609,672,780.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,649,249,343.77	3,993,060,200.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：深圳市泰菱实业股份有限公司

单位元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,026,450,917.61	939,418,973.78
其中：营业收入	六、（四十）	1,026,450,917.61	939,418,973.78
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		1,322,422,356.00	1,183,515,993.63
其中：营业成本	六、（四十）	865,479,715.94	723,510,085.54
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	六、（四十一）	4,143,263.88	3,488,008.95
销售费用	六、（四十二）	56,685,400.55	46,636,113.84
管理费用	六、（四十三）	118,193,810.17	105,204,360.48
研发费用	六、（四十四）	105,653,408.17	112,410,866.66
财务费用	六、（四十五）	172,266,757.29	192,266,558.16
其中：利息费用		178,126,953.31	194,410,322.28
利息收入		6,759,702.25	851,974.51
加：其他收益	六、（四十六）	14,112,515.93	13,225,806.93
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十七）	8,346,828.48	154,283,253.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,610,140.33	-1,283,876.76
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）	六、（四十八）	-864,856,400.42	-1,151,431.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十九）	-358,274,815.57	52,468,220.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（五十）	65,975.74	-10,642.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,496,577,334.23	-25,281,813.01
加：营业外收入	六、（五十一）	3,203,306.11	250,359.82
减：营业外支出	六、（五十二）	6,541,993.05	3,272,745.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,499,918,021.17	-28,304,198.66
减：所得税费用	六、（五十三）	-195,017,438.64	-34,610,341.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,304,898,582.53	6,306,142.94
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,304,898,582.53	6,306,142.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-1,304,898,582.53	6,306,142.94
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,305,321,167.10	7,784,201.76
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		422,584.57	-1,478,058.82
六、其他综合收益的税后净额		-13,496,619.74	-5,399,308.55
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,496,619.74	-5,399,308.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,459,210.44	-5,799,873.80
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		-3,459,210.44	-5,799,873.80
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		-10,037,409.30	400,565.25
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		-10,037,409.30	400,565.25
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,318,395,202.27	906,834.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,318,817,786.84	2,384,893.21
归属于少数股东的综合收益总额		422,584.57	-1,478,058.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-3.09	0.02
（二）稀释每股收益(元/股)		-3.09	0.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	87,951,382.93	57,251,933.40
减：营业成本	十四、（四）	98,201,078.22	65,789,800.19
税金及附加		38,792.53	521,927.42
销售费用		4,788,005.71	7,070,488.48
管理费用		32,967,194.13	39,811,468.87
研发费用		4,046,164.92	18,855,034.15
财务费用		121,113,579.58	132,360,691.11
其中：利息费用		122,370,035.77	131,215,643.29
利息收入		1,271,786.80	39,762.24
加：其他收益		1,073,613.01	3,037,030.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	-5,640,462.88	146,993,468.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,610,140.33	-1,283,876.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-851,923,209.51	2,129,650.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-201,680,083.63	23,391,956.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-78,205.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,231,373,575.17	-31,683,576.70
加：营业外收入		76,018.18	41,431.50
减：营业外支出		4,343,840.75	1,004,062.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,235,641,397.74	-32,646,208.12
减：所得税费用		-140,799,746.95	-35,771,327.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,094,841,650.79	3,125,118.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,094,841,650.79	3,125,118.88
（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			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-1,094,841,650.79	3,125,118.88
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：深圳市素菱实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,036,758,486.39	962,821,435.00
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
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		5,619,994.81	7,479,472.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十五）	79,322,650.95	121,170,274.75
经营活动现金流入小计		1,121,701,132.15	1,091,471,181.75
购买商品、接受劳务支付的现金		821,407,289.25	770,569,365.43
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		106,535,146.47	130,637,588.24
支付的各项税费		20,593,863.03	25,698,176.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十五）	245,261,267.01	112,276,585.91
经营活动现金流出小计		1,193,797,565.76	1,039,181,715.65
经营活动产生的现金流量净额	六、（五十六）	-72,096,433.61	52,289,466.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,030,271.00	39,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,030,271.00	39,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,943,526.52	12,688,103.33
投资支付的现金			
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			500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,943,526.52	13,188,103.33
投资活动产生的现金流量净额		-21,913,255.52	-13,148,203.33
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		41,336,866.99	
收到其他与筹资活动有关的现金			20,360,315.14
筹资活动现金流入小计		41,336,866.99	20,360,315.14
偿还债务支付的现金		2,934,221.45	452,764.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,660,487.97	8,940,526.72
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			33,281,305.00
筹资活动现金流出小计		11,594,709.42	42,674,596.27
筹资活动产生的现金流量净额		29,742,157.57	-22,314,281.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,475,060.34	4,101,741.24
五、现金及现金等价物净增加额		-60,792,471.22	20,928,722.88
加：期初现金及现金等价物余额		126,955,547.62	106,026,824.74
六、期末现金及现金等价物余额		66,163,076.40	126,955,547.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,555,309.44	28,320,351.11
收到的税费返还		2,794,341.77	2,469,723.71
收到其他与经营活动有关的现金		463,861.63	2,436,792.24
经营活动现金流入小计		32,813,512.84	33,226,867.06
购买商品、接受劳务支付的现金		442,138.14	2,279,246.00
支付给职工以及为职工支付的现金			283,920.00
支付的各项税费		27,894.30	459,072.19
支付其他与经营活动有关的现金		29,655,567.61	29,910,724.80
经营活动现金流出小计		30,125,600.05	32,932,962.99
经营活动产生的现金流量净额		2,687,912.79	293,904.07
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		2,655,072.29	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		2,655,072.29	290,891.27
筹资活动产生的现金流量净额		-2,655,072.29	-290,891.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,886.78	-3,105.76
五、现金及现金等价物净增加额		22,953.72	-92.96
加：期初现金及现金等价物余额		29,709.23	29,802.19
六、期末现金及现金等价物余额		52,662.95	29,709.23

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

单位:元 币种:人民币

编制单位:深圳市索菱实业股份有限公司

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益							
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
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)							-13,496,619.74				-1,305,321,167.10	-1,318,817,786.84	422,584.57	-1,318,395,202.27
(一)综合收益总额							-13,496,619.74				-1,305,321,167.10	-1,318,817,786.84	422,584.57	-1,318,395,202.27
(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、本期末余额	421,754,014.00				912,690,894.31		-36,338,325.55		38,075,914.71		-2,098,916,641.95	-762,734,144.48	2,018,931.68	-760,715,212.80

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。
注:标注“”的项目为金融企业专用项目。
法定代表人:

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：深圳市桑泰实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益							
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备*	未分配 利润	小计	少数 股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	421,754,014.00				912,690,894.31		-17,442,397.27		38,075,914.71		-800,944,966.28	554,133,457.47	20,169,882.42	574,303,339.89
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		-17,442,397.27		38,075,914.71		-800,944,966.28	554,133,457.47	20,169,882.42	574,303,339.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-5,399,308.54				7,349,493.43	1,950,184.89	-18,573,535.31	-16,623,350.42
（一）综合收益总额							-5,399,308.54				7,349,493.43	1,950,184.89	-18,573,535.31	-16,623,350.42
1.所有者投入和减少资本														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（二）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														
（三）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		-22,841,705.81		38,075,914.71		-434,708.33	556,083,642.36	1,596,347.11	557,679,989.47

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分，注：“*”的项目为金融企业专用项目。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：深圳市深赛实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期						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	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	421,754,014.00			913,232,128.39			609,672,780.34
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			609,672,780.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.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、本期末余额	421,754,014.00			913,232,128.39			-485,168,870.45

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)

2020年度

编制单位: 深圳市泰菱实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上期				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	421,754,014.00		913,232,128.39				38,075,914.71	-766,514,395.64	606,547,661.46
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	-766,514,395.64	606,547,661.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三) 利润分配									
1.提取盈余公积									
2.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、本期末余额	421,754,014.00		913,232,128.39				38,075,914.71	-763,389,276.76	609,672,780.34

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:

深圳市索菱实业股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

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

本公司注册地址为深圳市南山区中洲控股金融中心 B 栋 3609。

本公司的控股股东为中山乐兴企业管理咨询有限公司,实际控制人为许培锋

公司法定代表人:盛家方

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

本公司行业性质:汽车零配件及配件制造业。

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

本公司主要产品或提供的劳务:车载信息终端的生产和销售。

(三) 公司历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

根据公司 2016 年度股东大会审议通过《关于 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以 2017 年 7 月 12 日（股权登记日）股本 210,877,007 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。资本公积转增完成后，公司注册资本变更为 421,754,014.00 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 421,754,014.00 股。

（四）主业变更情况

报告期内公司主业未发生变更。

（五）公司基本组织架构

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

（六）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 2021 年 4 月 8 日决议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子（分）公司共 19 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司 2020 年度归属于母公司净利润为-130,532.12 万元，2020 年 12 月 31 日流动负债高于流动资产 125,712.08 万元，归属于母公司所有者权益为-76,273.41 万元，资产负债率为 135.44%。2020 年 8 月 21 日，债权人建华建材（中国）有限公司向深圳中院提交了重整申请，深圳中院于 2020 年 12 月 16 日作出《决定书》（（2020）粤 03 破申 475 号），决定对本公司启动预重整。上述事项可能导致本公司持续经营能力存在重大不确定性。根据目前实际状况，为保证本公司持续经营能力，本公司拟采取以下措施：

1、1+2 战略，双轮驱动

公司自设立以来，高度重视产品和技术的创新、研发及应用。公司拥有 300 人的研发团队，未来公司将加大研发投入，引进人才，不断优化研发团队建设，同时建立以 CID 为中心；一方面以车联网平台延伸到智能交通；另一方面以智能驾驶舱延伸到自动驾驶；“双轮驱动”是以商用车和乘用车业务为发展驱动。

2、市场与营销网络开拓计划

不断开拓市场、客户结构优化是公司战略发展的重点之一，公司一直跟广汽、上汽、丰田等客户保持的良好的合作关系。公司将在巩固自身原有区域市场优势地位的同时，将结合业务分布和车联网系统产品未来市场需求的情况，拓展新的区域市场，深度挖掘当地市场，实现公司产品销售预期目标，不断提升公司产品的市场占有率。此外，在提升公司业绩的同时，增加客户对公司品牌的认可，为再次合作打下良好基础。

3、加强、提升生产能力，提高产品品质

公司将不断加强内部管理，提升生产制造能力，全方位打造数字化智能工厂，组建行业领先的高度自动化、信息化生产线。公司专门设立精益制造部门，全面推行精益生产理念，通过 PDCA 循环持续不断地改进，实现减少浪费、降低成本、提高生产力和产品质量，保持专业化的一流生产制造能力。

4、人力资源扩充规划

公司将把提高员工素质和引进高层次人才作为企业发展的重要战略之一，完善人才的培养、引进和激励机制，努力加强人才梯队建设，尊重员工的创造力，以具有竞争力的薪资待遇、良好的工作环境与发展机遇吸引并留住人才。同时，公司将继续积极加强对员工的内部培训，建立起能够适应公司管理和未来发展需要的高水平、高素质的员工队伍。

5、财务管理及内控制度健全计划

公司将继续加强财务管理工作，强化风险控制，做好财务预算和成本控制，建立健全有效的公司内控制度。

6、积极解决诉讼仲裁事项

针对涉及诉讼仲裁事项，公司将继续积极与有关方进行沟通、协商，并聘请律师团队协助进行应对，切实降低对公司日常经营活动的不利影响，最大程度上保障公司的合法权益。

7、全力推动重整相关工作

公司积极配合法院、管理人及有关方开展公司预重整以及重整的相关工作，全力推动公司尽快进入重整程序，通过实施重整解决沉重债务包袱，推动回归健康、可持续发展轨道。

基于以上所述，董事会认为本公司在可见未来十二个月能够持续经营，以持续经营为基础编制本年度财务报表是恰当的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事汽车用收录（放）音机、车载 CD、车载 VCD、车载 DVD（含 GPS 液晶显示屏一体机）的生产，国内商业、物资供销业，货物及技术进出口。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十六）收入、附注四、（十九）2、内部研究、开发支出会计政策等各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）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。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

2、非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

3、因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、控制的依据

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

3、决策者和代理人

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

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

（1）存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

（2）除（1）以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

4、投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

（1）该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

（2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

（3）该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

（1）拥有一个以上投资；

（2）拥有一个以上投资者；

（3）投资者不是该主体的关联方；

（4）其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

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

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

5、合并程序

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

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

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务

合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

6、特殊交易会计处理

(1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

(2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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

- 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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

2、共同经营参与方的会计处理

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

2、外币财务报表的折算

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

（十）金融工具

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

1、金融工具的分类

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入

初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- （3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产

或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

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

（十一）金融资产减值

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

1、减值准备的确认方法

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

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

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

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

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

（2）应收账款

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

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

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

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

(3) 其他应收款

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

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

(十二) 存货

1、存货的类别

存货包括原材料、在产品、合同履行成本、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

2、发出存货的计价方法

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

3、确定不同类别存货可变现净值的依据

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

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

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

4、存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

（十三）合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）金融工具减值。

（十四）持有待售资产

1、划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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

(2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十五) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

2、初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注四、（五）“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

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

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

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

（4）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法后续计量

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

（2）权益法后续计量

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

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

确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

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

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

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

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

(4) 处置部分股权的处理

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

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

(5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

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

(6) 处置长期股权投资的处理

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

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
------	-------	---	------	-------

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

4、其他说明

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

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

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

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

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

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息

收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十九）无形资产

1、计价方法、使用寿命及减值测试

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

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

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

2、内部研究、开发支出会计政策

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

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（二十）长期资产减值

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（二十三）职工薪酬

1、短期薪酬

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

2、离职后福利

(1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

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

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3) 辞退福利

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

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

4、其他长期职工福利

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

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

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

(二十四) 预计负债

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

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

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

(二十五) 股份支付及权益工具

1、股份支付的种类

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

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

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、股份支付的会计处理方法

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

以权益结算的股份支付：

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，

但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

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

以现金结算的股份支付：

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

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

5、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

6、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

（二十六）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售车载信息终端等产品，均属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品交付给客户并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十七) 合同成本

1、合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

2、合同取得成本

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

3、合同成本摊销

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

4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3、同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

4、政府补助在利润表中的核算

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

5、政府补助退回的处理

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

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

6、政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（三十）租赁

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

1、经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

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

（三十一）商誉

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

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

（三十二）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

（1）公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	275,638,234.35	-8,558,034.61	267,080,199.74
合同负债		7,573,481.96	7,573,481.96
其他流动负债	3,011,381.10	984,552.65	3,995,933.75

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		70,872,865.12	-70,872,865.12
合同负债	62,838,086.63		62,838,086.63
其他流动负债	18,788,873.13	10,754,094.64	8,034,778.49

(2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%
城市维护建设税	应纳增值税、消费税额	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴。
教育费附加	应纳增值税、消费税额	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	应纳增值税、消费税额	按实际缴纳的流转税的 1%、2% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 15%、12.5%、16.50%、25% 等计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市索菱实业股份有限公司	15%
九江妙士酷实业有限公司	25%
索菱国际实业有限公司	16.5%
广东索菱电子科技有限公司	25%
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	12.5%
武汉英卡锐驰科技有限公司	25%
上海三旗通信科技有限公司	15%
三旗通信科技（香港）有限公司	16.5%
西安龙飞网络科技有限公司	15%
上海旗旌科技有限公司	12.5%
上海航盛实业有限公司	15%

2、税收优惠

本公司及子公司享受的企业所得税优惠政策

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

2020 年 12 月 11 日，高新技术企业认定管理工作网发布《关于公示深圳市 2020 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》将深圳市 2020 年第三批 358 家企业拟认定高新技术企业名单予以公示，公示期为 10 个工作日，本公司在此公示名单之中，截止本报告日尚未取得正式的高新技术企业证书。

(2) 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。

(3) 2020 年 11 月 18 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、国家税务总局上海市税务局高新技术企业复审，颁发编号为 GR202031004152 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2020 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 2020 年至 2022 年适用 15% 的优惠税率。

(4) 2017 年 12 月 04 日, 本公司之孙公司西安龙飞网络科技有限公司(以下简称“龙飞网络”)通过陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局高新技术企业复审, 颁发编号为 GR201761000689 的高新技术企业证书, 有效期三年, 自 2019 年 1 月 1 日至 2020 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。龙飞网络 2019 年至 2020 年适用 15% 的优惠税率。

2020 年 12 月 1 日, 龙飞网络通过陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局高新技术企业复审, 颁发编号为 GR202061000533 的高新技术企业证书, 有效期三年, 自 2021 年 1 月 1 日至 2023 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。龙飞网络 2021 年至 2023 年适用 15% 的优惠税率。

(5) 2020 年 11 月 12 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、国家税务总局上海市税务局高新技术企业资格复审, 取得编号为 GR202031002900 的高新技术企业证书, 有效期三年, 上海航盛实业 2020 年至 2022 年减按 15% 税率征收企业所得税。

(6) 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 2018 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。本公司之子公司上海旗旌科技有限公司(以下简称上海旗旌科技)于 2018 年 3 月 31 日经上海市软件行业协会颁发证书编号为沪 RQ-2018-0047 的软件企业证书。上海旗旌科技 2017、2018 年执行 0% 企业所得税税率, 2019 年、2020 年、2021 年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

本附注期初余额系 2020 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2020 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2020 年度发生额, 上期发生额系 2019 年度发生额。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,593.31	67,304.32

项目	期末余额	期初余额
银行存款	76,198,071.27	113,046,279.14
其他货币资金	11,701,447.75	4,008,244.17
合计	87,926,112.33	117,121,827.63

说明：

1、于2020年12月31日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币21,763,035.93元，受限原因为银行账户冻结及保证金户。

2、其他货币资金为保证金。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,458,989.72	22,299,174.98
商业承兑汇票	16,678,694.31	1,445,379.52
小计	23,137,684.03	23,744,554.50
减：坏账准备		
合计	23,137,684.03	23,744,554.50

说明：本公司认为无需对应收票据计提信用减值损失。

2、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	36,865,605.47	2,641,089.72
商业承兑汇票	15,582,320.76	8,339,774.29
合计	52,447,926.23	10,980,864.01

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	341,374,764.13
1至2年	19,506,148.10

账 龄	期末余额
2 至 3 年	196,579,017.54
3 至 4 年	20,005,482.41
4 至 5 年	7,670,920.21
5 年以上	1,979,597.89
小 计	587,115,930.28
减：坏账准备	127,636,539.25
合 计	459,479,391.03

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	94,316,906.02	16.06	65,996,801.60	69.97	28,320,104.42
按组合计提坏账准备的应收账款	492,799,024.26	83.94	61,639,737.65	12.51	431,159,286.61
其中：账龄组合	492,799,024.26	83.94	61,639,737.65	12.51	431,159,286.61
采用其他方法组合					
合 计	587,115,930.28	100.00	127,636,539.25	21.74	459,479,391.03

(续)

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

3、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
烽火通信科技股份有限公司	812,531.40	812,531.40	100	预计收回的可能性较低
湖南索菱汽车电子科技有限公司(东风部分)	6,109,134.35	4,494,873.50	73.58	预计收回的可能性较低
北汽银翔汽车有限公司	37,872,879.16	32,190,475.13	85	预计收回的可能性较低
杭州益维汽车工业有限公司	19,591,942.05	8,040,038.66	41.04	依据法院判决金额计提
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	8,911,037.10	2,941,370.01	33.01	依据法院判决金额计提
索菱新零售客户	1,207,796.95	1,207,796.95	100	预计收回的可能性较低
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	19,811,585.01	16,309,715.95	82.32	依据法院判决金额计提
合计	94,316,906.02	65,996,801.60		

4、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	347,993,114.32	17,399,655.73	5
1 至 2 年	12,870,116.44	1,287,011.64	10
2 至 3 年	120,023,127.66	36,006,938.39	30
3 至 4 年	8,116,429.64	4,058,214.83	50
4 至 5 年	1,816,638.31	908,319.17	50
5 年以上	1,979,597.89	1,979,597.89	100
合计	492,799,024.26	61,639,737.65	

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	762,741.72	65,234,059.88				65,996,801.60
按组合计提预期信用损失的应收账款	29,535,857.09	33,423,680.42		1,319,799.86		61,639,737.65
其中：账龄分析法组合	29,535,857.09	33,423,680.42		1,319,799.86		61,639,737.65
合计	30,298,598.81	98,657,740.30	0.00	1,319,799.86		127,636,539.25

6、本期实际核销的应收账款情况

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	是否因关联交易产生
浙江众泰汽车制造有限公司	销售货款	444,326.63	对方公司经营状况不好,多次催收无果,且账龄时间较长(6年),按单项金额不重大但风险较大全额计提	公司财务经理、总经理、董事长签字提交申请,集团财务中心、法务中心、运营中心、董事办逐一审批通过	否
金华青年汽车制造有限公司	销售货款	320,257.00			否
北京北方华德尼奥普兰客车股份有限公司	销售货款	230,403.00			否
中国重汽集团包头新宏昌专用车有限公司	销售货款	119,568.50			否
三河市新宏昌专用车有限公司	销售货款	108,835.00			否
安徽安凯汽车股份有限公司	销售货款	74,796.14			否
黑龙江龙运客运股份有限公司	销售货款	5,710.00			否
泛亚汽车技术中心有限公司	销售货款	4,500.00			否
安徽江淮客车有限公司	销售货款	4,373.59			否
哈尔滨市公共汽车总公司	销售货款	3,200.00			否
上海欧信实业有限公司	销售货款	1,800.00			否
亚马逊(厦门)贸易有限公司	销售货款	1,300.00			否
陕西西安西沃客车有限公司	销售货款	730.00	否		
合计		1,319,799.86			

7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 159,564,215.54 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 27.18%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 12,552,533.28 元。

8、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	36,312,132.74		36,312,132.74
应收账款			
合计	36,312,132.74		36,312,132.74

(五) 预付账款

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	37,768,899.45	100	91,752,137.40	100
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	37,768,899.45	100	91,752,137.40	100

2、期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

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

4、期末预付款项中无预付其他关联方的款项。

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,154,954.62	2,973,645,757.00
应收利息		
合 计	29,154,954.62	2,973,645,757.00

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	260,856,132.60	3,061,802,613.37
1 至 2 年	928,784,631.26	453,498,227.10
2 至 3 年	152,374,477.68	6,270,585.21
3 至 4 年	2,432,306.46	911,047.96
4 至 5 年	300,000.00	233,657.00
5 年以上	4,263,525.00	4,744,637.78
小 计	1,349,011,073.00	3,527,460,768.42
减：坏账准备	1,319,856,118.38	553,815,011.42
合 计	29,154,954.62	2,973,645,757.00

2、按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
个人借支	873,044.55	30,153.00
保证金及押金	1,960,023.19	5,039,976.60
备用金	3,669,230.10	1,766,660.12
往来款项	1,340,719,428.00	3,366,383,501.51
其他应收款项		148,902,207.72
代垫社保公积金		463,734.48
其他	1,789,347.16	4,874,534.99
合计	1,349,011,073.00	3,527,460,768.42

3、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,310,695,304.93	97.16	1,310,695,304.93	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	38,315,768.07	2.84	9,160,813.45	23.91	29,154,954.62
其中：账龄分析法组合	38,315,768.07	2.84	9,160,813.45	23.91	29,154,954.62
合计	1,349,011,073.00	100	1,319,856,118.38	97.84	29,154,954.62

续：

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

4、按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,575,079.67	729,545.15	5
1 至 2 年	10,809,335.07	1,080,933.51	10
2 至 3 年	6,235,521.87	1,870,656.56	30
3 至 4 年	2,432,306.46	1,216,153.23	50
4 至 5 年	-	-	50
5 年以上	4,263,525.00	4,263,525.00	100
合计	38,315,768.07	9,160,813.45	

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	530,827,042.76	779,868,262.17	-	-	1,310,695,304.93
按组合计提预期信用损失的应收账款	22,987,968.66	-	13,827,155.21	-	9,160,813.45
其中：账龄分析法组合	22,987,968.66	-	13,827,155.21	-	9,160,813.45
合计	553,815,011.42	779,868,262.17	13,827,155.21	-	1,319,856,118.38

6、本期无实际核销的其他应收款

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

8、本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	156,288,875.94	12,266,211.75	144,022,664.19	133,841,399.20	22,044,295.29	111,797,103.91

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品及在产品	28,249,881.14	3,106,306.44	25,143,574.70	19,248,489.17	2,771,530.16	16,476,959.01
库存商品	145,875,028.33	30,370,873.25	115,504,155.08	173,448,207.94	24,762,115.78	148,686,092.16
发出商品	30,558,509.66	5,116,035.61	25,442,474.05	22,606,969.85	7,527,193.89	15,079,775.96
委托加工物资	76,522,051.36		76,522,051.36	31,374,216.67		31,374,216.67
劳务成本				4,145,736.34		4,145,736.34
周转材料	240,593.42	6,360.65	234,232.77	72,146.23	7,259.99	64,886.24
合计	437,734,939.85	50,865,787.70	386,869,152.15	384,737,165.40	57,112,395.11	327,624,770.29

2、存货跌价

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,044,295.29			1,375,227.85		20,669,067.44
半成品及在产品	2,771,530.16			510,351.15		2,261,179.01
库存商品	24,762,115.78	5,495,158.83		7,444,129.65		22,813,144.96
发出商品	7,527,193.89			2,411,158.28		5,116,035.61
周转材料	7,259.99			899.31		6,360.68
合计	57,112,395.11	5,495,158.83		11,741,766.24		50,865,787.70

存货跌价准备说明：

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

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
厂房装修费		49,373.85
合计	-	49,373.85

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付及待抵扣税金	69,186,218.97	67,957,740.4
一年内到期的待摊费用	65,636.79	191,928.80
重组增资及其他		1,354,117.52
预缴社保公积金	25,812.37	
合计	69,277,668.13	69,503,786.72

(十) 长期股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动						减值准备 期末余额			
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润		计提 减值准 备	其他	
浙江索菱新能源汽车 科技有限公司	3,147,634.00			-1,610,140.33						1,537,493.67	
深圳市索菱通信技术 有限公司	-									-	
合计	3,147,634.00			-1,610,140.33						1,537,493.67	-

(十一) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	31,842,735.45	38,288,307.31
合计	31,842,735.45	38,288,307.31

(十二) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公	模具及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	281,646,121.46	165,818,931.07	4,648,481.46	24,953,368.74	139,891,664.96	616,958,567.69
2. 本期增加金额	-	4,548,810.80	1,795,685.24	3,127,584.36	1,625,033.62	11,097,114.02
(1) 购置	-	4,397,086.68	1,795,685.24	3,127,584.36	1,625,033.62	10,945,389.90
(2) 在建工程转入	-	151,724.12	-	-	-	151,724.12
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	11,079,738.34	1,034,158.03	3,867,328.57	847,832.11	16,829,057.05
(1) 处置或报废	-	11,079,738.34	1,034,158.03	3,867,328.57	847,832.11	16,829,057.05
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(4) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	281,646,121.46	159,288,003.53	5,410,008.67	24,213,624.53	140,668,866.47	611,226,624.66
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	8,961,537.00	16,289,150.79	758,858.23	4,605,675.02	7,353,369.09	37,968,590.13

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公	模具及其他	合计
(1) 计提	8,961,537.00	16,289,150.79	758,858.23	4,605,675.02	7,353,369.09	37,968,590.13
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	8,112,793.73	1,010,294.00	2,738,693.72	791,469.75	12,653,251.20
(1) 处置或报废	-	8,112,793.73	1,010,294.00	2,738,693.72	791,469.75	12,653,251.20
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(4) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	49,301,276.81	88,218,523.44	2,709,818.92	18,527,412.05	119,730,628.85	278,487,660.07
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	-	-	-	-	100,149.67	100,149.67
(1) 处置或报废	-	-	-	-	100,149.67	100,149.67
4. 期末余额	-	-	-	-	856,409.59	856,409.59
四、账面价值						
1. 期末账面价值	232,344,844.65	71,069,480.09	2,700,189.75	5,686,212.48	20,081,828.03	331,882,555.00
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

2、所有权受到限制的固定资产情况

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 194,931,303.53 元，受限原因为抵押借款及司法查封。

(十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
机器设备安装调试	1,943,474.39	151,724.12
空调安装		
合计	1,943,474.39	151,724.12

说明：本期无计提在建工程减值准备情况。

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	商标	非专利技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	12,612,501.00	47,877,500.02	113,401,955.57	17,020,890.00	19,572,118.15	210,484,964.74
2. 本期增加金额	-	2,589,859.12	-	-	3,452,875.48	6,042,734.60
(1) 购置	-	144,239.42	-	-	-	144,239.42
(2) 内部研发	-	2,445,619.70	-	-	3,313,917.31	5,759,537.01
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	138,958.17	138,958.17
(4) 其他	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	527,595.45	98,834.96	17,000.00	-	643,430.41
(1) 处置	-	243,123.21	-	-	-	243,123.21
(2) 其他	-	284,472.24	98,834.96	17,000.00	-	400,307.20
4. 期末余额	12,612,501.00	49,939,763.69	113,303,120.61	17,003,890.00	23,024,993.63	215,884,268.93
二、累计摊销						
1. 期初余额	2,043,393.68	22,593,803.33	33,482,200.65	1,836,082.23	2,150,567.31	62,106,047.20
2. 本期增加金额	302,826.12	4,476,460.13	12,160,993.16	5,052,467.77	3,858,442.95	25,851,190.13
(1) 计提	302,826.12	4,476,460.13	12,160,993.16	5,052,467.77	3,858,442.95	25,851,190.13
(1) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	2,754,240.87	731,102.75	-	271,581.45	3,756,925.07

项目	土地使用权	软件	专利技术	商标	非专利技术	合计
(1) 处置	-	2,482,479.61	731,102.75			3,213,582.36
(1) 其他转出	-	271,761.26	-	-	271,581.45	543,342.71
4. 期末余额	2,346,219.80	24,316,022.59	44,912,091.06	6,888,550.00	5,737,428.81	84,200,312.26
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	10,266,281.20	25,623,741.10	68,391,029.55	10,115,340.00	17,287,564.82	131,683,956.67
2. 期初账面价值	10,569,107.32	25,283,696.69	79,919,754.92	15,184,807.77	17,421,550.84	148,378,917.54

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

(十五) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	
			内部开发支出	确认为无形资产		转入当期损益
英卡智能液晶钥匙前装管理平台	92,809.62				92,809.62	-
英卡智能车钥匙		1,192,724.58	1,192,724.58		-	-
英卡新能源国补核查系 V1.0	362,346.98	-	-	-	-	362,346.98
多媒体处理平台		331,616.95			10,981.71	320,635.24
自动驾驶云平台 v1.0		704,195.37			62,735.22	641,460.15
机器学习在物联网中应用		597,231.33			98,372.60	498,858.73
英卡智能液晶钥匙 V1.0		1,267,662.51	1,252,895.12		14,767.39	
英卡智能车联网		1,453,701.04			693,752.95	759,948.09
英卡数据超算平台		314,328.61			82,942.88	231,385.73

智联液晶钥匙广三（前装）		211.32		211.32	
智联液晶钥匙中升项目		80,145.89		80,145.89	
智联液晶钥匙睿智项目		203,205.72		203,205.72	
车载终端 TBOX		471,698.11			471,698.11
车联网终端主机研发	388,349.52				388,349.52
动态官网框架		525,727.57		103,891.05	421,836.52
液晶钥匙微信小程序		762,331.81		96,845.60	665,486.21
LTE 千兆无线上网平台		3,313,917.31	3,313,917.31		
5G 无线上网平台		7,372,282.45			7,372,282.45
合计	843,506.12	18,590,980.57	5,759,537.01	1,540,661.95	12,134,287.73

注：本期开发支出系公司在车联网基础软件方面投入。截至 2020 年 12 月 31 日，上述车联网基础软件开发，已成功申请 2 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
LTE 千兆无线上网平台	软著登字第 7033750 号	2021SR0311523

（十六）商誉

1、商誉账面原值

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

2、商誉减值准备

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
		计提		处置		
武汉英卡科技有限公司		84,673,455.18				84,673,455.18

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
		计提		处置		
上海三旗通信科技有限公司		271,234,050.09				271,234,050.09
上海航盛实业有限公司						
合计	-	355,907,505.27				355,907,505.27

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,045,866.15	461,116.10	503,010.77	-	1,003,971.48
租入固定资产改良支出	48,279.67	158,503.60	79,067.01	-	127,716.26
办公楼租赁费	1,039,333.03	-	1,039,333.03	-	-
软件	585,213.72	1,240,276.23	96,080.78	-	1,729,409.17
光纤费用	79,111.41	49,528.30	66,658.81	-	61,980.90
合计	2,797,803.98	1,909,424.23	1,784,150.40	-	2,923,077.81

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

2、未经抵销的递延所得税资产

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	1,499,214,854.92	229,402,610.34	655,240,054.26	100,084,319.11
可抵扣亏损	478,515,697.63	102,445,789.54	231,236,025.59	36,538,765.35
股票公允价值变动	29,402,505.80	7,350,626.46	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	2,007,133,058.35	339,199,026.34	913,736,672.40	142,408,248.69

2、未经抵销的递延所得税负债

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
非同一控制下企业合并资产评估增值	93,972,552.17	13,761,191.31	111,171,871.60	15,987,296.74

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
合计	93,972,552.17	13,761,191.31	111,171,871.60	15,987,296.74

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		
预付设备款	6,333,191.75	677,529.01
待认证进项税		
合计	6,333,191.75	677,529.01

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	624,783,342.79	612,306,879.99
保证借款	402,559,212.15	490,214,284.44
信用借款	205,007,781.96	125,248,864.20
合计	1,232,350,336.90	1,227,770,028.63

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 1,160,600,336.90 元，情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
浙商银行深圳分行	1,058,271.02	5.44%	2018-12-26	18.00%
中信银行城市广场旗舰支行	39,994,000.00	5.66%	2020-1-12	8.48%
中信银行城市广场旗舰支行	30,000,000.00	5.66%	2020-1-18	8.48%
中信银行城市广场旗舰支行	9,972,400.00	6.09%	2020-1-18	9.14%
兴业银行深圳分行	100,000,000.00	6.20%	2020-6-12	9.30%
中国银行深圳福田支行	41,203,779.99	6.74%	2020-3-14	10.13%
中国银行深圳福田支行	9,100,000.00	6.53%	2020-6-7	9.79%
招商银行深圳分行	43,800,000.00	5.22%	2020-1-31	7.83%

招商银行深圳分行	15,800,000.00	5.80%	2020-3-23	8.70%
招商银行深圳分行	17,460,000.00	4.80%	2020-3-30	7.20%
宁波银行深圳分行	47,385,100.00	5.50%	2020-3-14	8.25%
光大金瓯资产管理有限公司	61,996,527.71	7.13%	2020-1-31	9.26%
光大金瓯资产管理有限公司	14,000,000.00	5.66%	2018-11-24	18.00%
中国长城资产管理股份有限公司深圳市分公司	20,675,973.74	5.22%	2018-11-30	18.00%
广东穗银商业保理有限公司	15,736,293.33	12.80%	2018-10-8	24.00%
广东穗银商业保理有限公司	12,417,991.11	12.80%	2018-12-5	24.00%
广州海印商业保理有限公司	20,000,000.00	3.85%	2018-11-17	3.85%
深圳瞬赐商业保理有限公司	45,000,000.00	0.00%	2018-12-13	0.00%
重庆海尔小额贷款有限公司	10,000,000.00	12.00%	2018-12-21	24.00%
重庆海尔小额贷款有限公司	40,000,000.00	12.00%	2018-12-19	24.00%
霍尔果斯摩山商业保理有限公司	50,000,000.00	10.50%	2018-12-28	10.50%
霍尔果斯摩山商业保理有限公司	50,000,000.00	10.50%	2018-12-29	10.50%
霍尔果斯摩山商业保理有限公司	144,000,000.00	10.50%	2020-1-23	10.50%
霍尔果斯摩山商业保理有限公司	56,000,000.00	10.50%	2020-2-6	10.50%
上海摩山商业保理有限公司	188,000,000.00	10.50%	2018-6-29	10.50%
上海摩山商业保理有限公司	12,000,000.00	10.50%	2018-7-20	10.50%
中安百联（北京）资产管理有限公司	65,000,000.00	8.00%	2018-8-1	9.60%
合 计	1,160,600,336.90			

注：①2020年9月24日，广发银行股份有限公司深圳分行与中国长城资产管理股份有限公司深圳市分公司签订《债权转让合同》，将对本公司债权全部转让与中国长城资产管理股份有限公司深圳市分公司。

②2020年9月17日，中国光大银行股份有限公司深圳分行与广州资产管理有限公司签订《资产转让协议》，将对本公司债权全部转让与广州资产管理有限公司；2020年9月29日，广州资产管理有限公司与光大金瓯资产管理有限公司签订《债权转让协议》，将对本公司债权全部转让与光大金瓯资产管理有限公司。

（二十一）应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,531,054.05	3,819,506.00
合 计	7,531,054.05	3,819,506.00

(二十二) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	244,754,958.17	171,970,296.44
1至2年	83,921,468.94	88,058,777.30
2至3年	6,472,843.19	2,472,286.81
3年以上	924,195.17	
合 计	336,073,465.47	262,501,360.55

注释：本公司年末应付账款余额中账龄超过1年的应付账款金额为91,318,507.3元，占应付账款期末金额的27.17%。

(二十三) 预收账款

1、预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内		265,894,143.69
1至2年		1,186,056.05
合 计	-	267,080,199.74

说明：期末无账龄超过一年且金额重要的预收款项。

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	70,872,865.12	8,558,034.61
减：计入其他非流动负债	8,034,778.49	984,552.65
合 计	62,838,086.63	7,573,481.96

(二十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,694,804.17	146,744,735.70	136,678,587.02	21,760,952.85
二、离职后福利-设定提存计划	346,932.93	2,382,561.72	2,729,494.65	-
三、辞退福利	1,805,768.25	62,088.00	62,088.00	1,805,768.25
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,847,505.35	149,189,385.42	139,470,169.67	23,566,721.10

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,432,395.51	134,701,460.27	124,505,386.31	21,628,469.47
二、职工福利费		2,048,786.86	2,048,786.86	-
三、社会保险费	183,033.49	4,568,697.72	4,677,469.80	74,261.41
其中：医疗保险费	153,888.75	4,323,028.26	4,428,690.82	48,226.19
工伤保险费	14,539.49	10,458.60	24,877.85	120.24
生育保险费	14,605.25	235,210.86	223,901.13	25,914.98
其他		-	-	-
四、住房公积金	79,375.17	5,275,433.71	5,296,586.91	58,221.97
五、工会经费和职工教育经费		150,357.14	150,357.14	-
六、短期带薪缺勤		-	-	-
七、短期利润分享计划		-	-	-
合计	11,694,804.17	146,744,735.70	136,678,587.02	21,760,952.85

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	334,867.00	2,330,211.47	2,665,078.47	
2.失业保险费	11,240.05	52,350.25	63,590.30	
3.企业年金缴费	825.88	-	825.88	
合计	346,932.93	2,382,561.72	2,729,494.65	-

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	458,479.52	6,870,501.83
城市维护建设税	971,988.81	86,824.00
企业所得税	10,617,532.48	14,900,818.52
个人所得税	1,005,310.03	1,164,983.44
教育费附加及地方教育费附加	694,088.48	83,593.45
印花税	136,765.54	111,771.14
房产税	839,718.06	1,158,800.92
土地使用税	157,006.65	142,656.40
其他	330.92	5,313.95
合计	14,881,220.49	24,525,263.65

(二十七) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	243,221,751.05	85,647,561.47
其他应付款	440,859,467.32	2,580,645,321.43
合计	684,081,218.37	2,666,292,882.90

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	190,721,751.05	81,351,455.55
企业债券利息	52,500,000.00	4,296,105.92
合计	243,221,751.05	85,647,561.47

3、其他应付款

按账龄列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
1年以内	116,153,457.20	2,001,192,274.41

款项性质	期末余额	期初余额
1-2 年	239,756,505.11	579,453,047.02
2-3 年	11,756,752.28	
3 年以上	73,192,752.73	
合计	440,859,467.32	2,580,645,321.43

(二十八) 一年内到期的非流动负债

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
一年内到期的长期应付款	506,854.44	
合计	6,935,791.64	6,428,937.20

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
租金		406,183.95
预提费用	674,966.99	
待转销项税额	18,113,906.14	3,589,749.80
合计	18,788,873.13	3,995,933.75

(三十) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	500,000,000.00	
信用借款	632,360.00	
合计	500,632,360.00	-

(三十一) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	-	493,386,378.38

项目	期末余额	期初余额
合计	-	493,386,378.38

说明：据深圳市索菱实业股份有限公司 2017 年非公开发行公司债券 2020 年第一次债券持有人会议审议通过，公司将本次债券本金及 2019 年 10 月 27 日至 2020 年 10 月 27 日的利息调整转为普通债务，并于 2022 年 10 月 27 日进行一次性兑付，17 索菱债已于 2020 年 10 月 27 日到期并摘牌。

（三十二）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		20,744.33
合计	-	20,744.33

（三十三）预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	2,410,394.05	1,534,969.05
产品质量保证	452,499.19	
合计	2,862,893.24	1,534,969.05

说明：未决诉讼明细详见附注十一、（二）或有事项。

（三十四）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,296,575.14	8,070,000.00	9,666,575.14	2,700,000.00	/
合计	4,296,575.14	8,070,000.00	9,666,575.14	2,700,000.00	/

（三十五）股本

1、股本增减变动情况

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

(三十六) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

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

(三十八) 盈余公积

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

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

(三十九) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-793,595,474.85	
调整后期初未分配利润	-793,595,474.85	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,305,321,167.10	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-2,098,916,641.95	

(四十) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	974,675,791.21	798,376,049.09	932,737,086.79	707,072,866.28
其他业务	51,775,126.40	67,103,666.85	6,681,886.99	16,437,219.26
合计	1,026,450,917.61	865,479,715.94	939,418,973.78	723,510,085.54

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,204,703.07	663,862.73
教育费附加及地方教育费附加	902,306.00	541,827.77
印花税	524,525.36	449,740.79

项目	本期发生额	上期发生额
残疾人保障金		161,094.85
房产税	1,128,923.50	1,447,887.40
土地使用税	200,057.40	197,720.50
车船税	5,160.00	
水利基金	20,790.99	
其他	156,797.56	25,874.91
合计	4,143,263.88	3,488,008.95

注 1: 各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,096,015.29	12,723,201.17
运输费	1,466,837.62	1,531,108.06
三包费索赔	6,665,495.06	6,267,922.96
销售佣金	11,129,035.15	10,123,747.48
差旅费	1,621,954.12	1,917,253.98
售后服务费	2,718,264.84	3,167,352.48
展览费	489,951.84	216,068.71
业务招待费	1,807,826.25	1,546,591.00
仓储费	955,251.96	712,824.13
服务费	41,537.86	309.00
办公费	2,668,625.53	1,276,907.08
广告费	1,967,960.91	1,101,687.66
报关费用	123,937.97	334,191.46
车辆费用	152,717.63	254,568.05
保险费	2,145,428.96	
汽车摊销	8,923.92	
质量信息服务费	4,061,913.89	1,105,654.33
折旧费	101,565.51	111,604.97

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	840,136.39	959,388.90
其他		2,355,520.28
销售费用	2,622,019.85	930,212.14
合计	56,685,400.55	46,636,113.84

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	4,520,299.35	5,297,745.75
咨询顾问费	6,525,850.53	4,944,668.99
中介机构费用	5,397,166.52	12,871,299.84
职工薪酬	41434860.83	23,827,125.38
折旧及摊销	34,582,629.48	33,742,266.57
费用摊销	286,551.32	82,818.00
水电气费	808,712.60	1,099,710.84
招待应酬费	4,448,666.04	2,781,212.77
运杂费	547,209.32	709,123.33
中介服务费	1,113,768.67	1,180,541.20
人事费用	507,751.76	423,208.12
邮电费	367,111.99	31,505.39
物业维修费	1,311,592.06	177,601.91
管理服务费	5,415,934.66	11,835,060.58
办公费	6,192,180.57	4,933,705.60
其他费用	4,733,524.47	1,266,766.21
合计	118,193,810.17	105,204,360.48

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	44,823,311.20	50,924,709.16
折旧摊销	7,467,084.06	6,263,793.36
材料投入	12,200,420.59	4,699,499.90
委托研发费用	12,778,018.14	15,430,751.14
样品及测试费	17,860,703.85	22,448,028.16
办公培训会议费等	4,980,988.83	7,518,516.32
其他费用	1,471,773.63	1,509,812.86
研究开发费	4,071,107.87	3,615,755.76
合计	105,653,408.17	112,410,866.66

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	178,126,953.31	194,410,322.28
减:利息收入	6,759,702.25	851,974.51
汇兑损失		9,365,007.70
汇兑损益	-162,898.59	-13,410,736.82
银行手续费及其他	1,062,404.82	2,753,939.51
合计	172,266,757.29	192,266,558.16

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
数字经济和创新创业相关政策奖励补贴		181,600.00	
新能源汽车动力电池管理系统		650,000.00	
上海知识产权局拨款		4,903.00	
汽车城返税	489,000.00	937,000.00	489,000.00
上海市嘉定区市场监督管理局款		100,000.00	
工业互联网项目		4,200,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
汽车专用芯片 EC-Q100 可靠性测试平台		522,478.72	
战略新兴专项		717,000.00	
收残保金超比例奖金	17,809.87	2,002.70	17,809.87
稳岗补贴	140,597.87	2,807.00	140,597.87
企业扶持资金	263,000.00	12,560.00	263,000.00
企业研发投入奖励	698,000.00	342,000.00	698,000.00
残疾人保障金返还		915.18	
补助（稳增长提效）		25,000.00	
稳岗补助、个税返还资金		10,849.55	
2018 年度研发资助		2,299,000.00	
2020 年企业国内市场开拓项目资助		98,030.00	
工业设计中心建设	600,000.00	600,000.00	600,000.00
人才津贴		40,000.00	
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局 2018 年企业技术改造事后奖补助	54,000.00	161,900.00	54,000.00
惠州市社会保险基金代发过渡户（企业稳岗补贴-失业）		96,222.02	
2020 年创新主体培育专项补助		20,000.00	
根据惠仲财工【2020】113 号关于下达 2020 年省级技术改造事后奖补		159,700.00	
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局仲恺高新区科技创新局 2020 年省级促进经济发展（工业企业转型升级）企业技术改造专项资金		319,600.00	
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局稳增长补助		250,000.00	
2017 年 1 月至 12 月残疾人就业保障金退回部分税款		206,113.44	
个税返还	97,041.09	6,265.48	97,041.09
基础设施建设资金		1,259,797.70	
技术出口补贴	99,100.00		99,100.00
武汉东湖新技术开发区管理委员会高新技术企业认定奖励	10,000.00		10,000.00
武汉东湖新技术开发区管理委员会 2020 年数字经济政策（互联网+、人工智能）奖励补贴	69,900.00		69,900.00
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局《2019 年度科技小巨人》奖励资金	10,000.00		10,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局技术转移和成果转化奖励专项资金	10,000.00		10,000.00
收上海市商务委员会款（一带一路）	97,800.00		97,800.00
《关于进一步规范嘉定区“智慧城市”专项资金使用管理的实施意见》	400,000.00		400,000.00
上海市经济信息化委关于印发 2017 年上海市信息化发展专项资金项目计划表（第一批）的通知	1,196,575.14		1,196,575.14
上海市经济信息化委关于印发 2018 年上海市信息化发展专项资金项目计划表（第一批）的通知	570,000.00		570,000.00
上海市经济和信息化委员会文件、沪经信推（2018）229 号	4,200,000.00		4,200,000.00
上海市产业转型升级专项资金（产业技术创新）项目合同	1,900,000.00		1,900,000.00
上海市嘉定区国库收付中心款-专利费专项资助	7,000.00		7,000.00
上海市知识产权局 2020 年第 4 批一般专项资助款	2,500.00		2,500.00
退役军人刘长城抵税减免	9,000.00		9,000.00
温桃润 2019 年下半年出口信用保险保费资助	448,700.00		448,700.00
“两新”组织党建工作经费	1,200.00		1,200.00
省社保待遇及补贴发放过渡用户补助	1,931,879.90		1,931,879.90
惠州仲恺高新区东江高新科技产业园管委会党员活动经费	3,300.00		3,300.00
收到国家金库惠州市仲恺高新技术产业开发区代理支库个税返还奖励	2,321.41		2,321.41
粤工信技改函【2019】617 号关于下达 2019 年省级促进技术改造事后奖补（普惠性）项目安排的通知	159,700.00		159,700.00
2020 年以工代训补贴	409,500.00		409,500.00
广东省社会保险基金管理局失业保险补助	214,590.65		214,590.65
其他		62.14	
合计	14,112,515.93	13,225,806.93	14,112,515.93

（四十七）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,610,140.33	-1,283,876.76
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		980,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-7,522,904.86

项 目	本期发生额	上期发生额
债务豁免	9,956,968.81	162,110,035.53
合 计	8,346,828.48	154,283,253.91

(四十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-864,856,400.42	-1,151,431.93
合 计	-864,856,400.42	-1,151,431.93

(四十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,367,310.30	52,468,220.19
商誉减值损失	-355,907,505.27	
合 计	-358,274,815.57	52,468,220.19

(五十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	65,975.74	-10,642.26
合 计	65,975.74	-10,642.26

(五十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废利得	11,150.44	54,414.16	11,150.44
政府补助	46,645.45	21,840.00	46,645.45
赔款收入	7,896.42		7,896.42
罚款收入	137,414.57		137,414.57
无法支付的应付款项	2,141,087.11		2,141,087.11
其他	859,112.12	174,105.66	859,112.12

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
合计	3,203,306.11	250,359.82	3,203,306.11

(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,351,078.50	968,120.25	1,351,078.50
其中：固定资产	1,351,078.50	904,418.05	1,351,078.50
无形资产		63,702.20	
违约金	3,400.02	4,153.19	3,400.02
罚金及滞纳金	871,529.99	29,932.57	871,529.99
无法收回的应收款项	3,406,989.05		3,406,989.05
其他	908,995.49	2,270,539.46	908,995.49
合计	6,541,993.05	3,272,745.47	6,541,993.05

(五十三) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,502,439.14	11,136,430.70
递延所得税费用	-196,519,877.78	-45,746,772.30
合计	-195,017,438.64	-34,610,341.60

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,763,035.93	保证金及账户冻结
应收账款	20,549,971.46	质押借款
长期股权投资	197,330,000.00	质押借款及司法冻结
固定资产	194,931,303.53	抵押借款及司法查封
无形资产	8,302,245.98	抵押借款

项目	期末账面价值	受限原因
合计	442,876,556.90	

(五十五) 现金流量表附注

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金		2,285,819.80
利息收入	6,759,721.28	788,763.57
政府补助	12,562,026.24	6,570,596.41
往来款及其他	60,000,903.43	111,525,094.97
合计	79,322,650.95	121,170,274.75

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金		264,642.04
费用支出	144,734,708.26	109,838,399.26
往来款及其他	100,526,558.75	2,173,544.61
合计	245,261,267.01	112,276,585.91

(五十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,304,898,582.53	6,306,142.94
加：信用减值损失	864,856,400.42	-1,151,431.93
资产减值准备	358,274,815.57	52,468,220.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,968,590.13	54,859,325.65
无形资产摊销	22,586,026.32	20,225,777.11
长期待摊费用摊销	2,022,191.91	2,191,619.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-65,975.74	-10,642.26

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,339,928.06	-913,706.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	178,126,953.30	194,410,322.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,346,828.48	-146,768,416.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-196,790,777.65	-41,689,187.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,226,105.43	-2,810,106.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-52,997,774.44	79,217,600.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,392,103,098.12	-1,786,199,363.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,364,048,393.17	1,622,153,312.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-72,096,433.61	52,289,466.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	66,163,076.40	126,955,547.62
减：现金的期初余额	126,955,547.62	106,026,824.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-60,792,471.22	20,928,722.88

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	66,163,076.40	126,955,547.62
其中：库存现金	26,593.31	67,304.32
可随时用于支付的银行存款	66,136,483.09	126,888,243.30
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	66,163,076.40	126,955,547.62

说明：期末现金及现金等价物余额比货币资金余额少 21,763,035.93 元，是因为货币资金中有银行账户冻结及保证金户使用受限的原因。

(五十七) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,816,451.45	6.5249	18,377,064.07
日元	14,059,097.00	0.063236	889,041.06
港币	5.69	0.8416	4.79
欧元	8,288.16	8.025	66,512.48
应收账款			
其中：美元	2,326,878.56	6.5249	15,182,649.92
日元	297,247,612.75	0.063236	18,796,750.04
港币	6,663,015.18	0.84164	5,607,860.10
应付账款			
其中：美元	3,533,440.90	6.5249	23,055,348.53
日元	4,507,884.29	0.063236	285,060.57
港币	360,120.10	0.84164	303,091.48

2、境外经营实体说明

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

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

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动：

本公司的全资子公司上海三旗通信科技有限公司于 2020 年 03 月 12 日出资设立全资子公司三旗（惠州）电子科技有限公司，三旗（惠州）电子科技有限公司 2020 年度财务报表纳入本公司合并范围。

本公司的全资子公司上海三旗通信科技有限公司于 2020 年 03 月 12 日出资设立全资子公司上海华菱管理咨询有限公司，上海华菱管理咨询有限公司 2020 年度财务报表纳入本公司合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
索菱国际实业有限公司	香港	香港	研发销售	100%	-	投资设立
九江妙士酷实业有限公司	九江市	九江市	制造业	100%	-	同一控制下企业合并
广东索菱电子科技有限公司	惠州市	惠州市	制造业	100%	-	投资设立
深圳市索菱投资有限公司	深圳市	深圳市	金融投资	100%	-	投资设立
上海索菱实业有限公司	上海市	上海市	销售	51%	-	投资设立
惠州市索菱精密塑胶有限公司	惠州市	惠州市	制造业	100%	-	投资设立
惠州市妙士酷实业有限公司	惠州市	惠州市	制造业	100%	-	投资设立
长春市索菱科技有限公司	长春市	长春市	销售	51%	-	投资设立
武汉英卡科技有限公司	武汉市	武汉市	研发销售	100%	-	非同一控制下企业合并
武汉英卡锐驰科技有限公司	武汉市	武汉市	销售		100%	非同一控制下企业合并
上海三旗通信科技有限公司	上海市	上海市	研发生产销售	100%	-	非同一控制下企业合并
三旗通信科技（香港）有限公司	香港	香港	研发销售		100%	非同一控制下企业合并
西安龙飞网络科技有限公司	西安市	西安市	研发销售		100%	非同一控制下企业合并
上海旗旌科技有限公司	上海市	上海市	研发销售		100%	非同一控制下企业合并
三旗（惠州）电子科技有限公司	惠州市	惠州市	研发、生产、销售		100%	投资设立
上海华菱管理咨询有限公司	上海市	上海市	管理咨询		100%	投资设立
三旗日本株式会社	日本	日本	销售		100%	投资设立

上海航盛实业有限公司	上海市	上海市	制造业	95%	-	非同一控制下企业合并
上海航盛实业有限公司鹤壁分公司	鹤壁市	鹤壁市	制造业		95%	非同一控制下企业合并

注：本公司将全资子公司索菱日本株式会社 100%股权转让给全资子公司上海三旗通信科技有限公司，上海三旗通信科技有限公司自 2020 年 1 月 1 日起取得对索菱日本株式会社的控制权。报告期内，上海三旗全资子公司三旗通讯科技（香港）有限公司增资另外一家全资子公司索菱日本株式会社，投资总额由 170 万美元增为 270 万美元，并将“索菱日本株式会社”名称变更为“三旗日本株式会社”，并于 2020 年 4 月 6 日取得《企业境外投资证书》。上述事项对本公司 2020 年度及以前年度合并报表无影响。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
上海航盛实业有限公司	5	581,856.44	-	7,466,143.89	-
合计	-	581,856.44	-	7,466,143.89	-

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

项目	上海航盛实业有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	204,255,292.95	198,372,293.46
非流动资产	9,902,126.88	13,289,830.64
资产合计	214,157,419.83	211,662,124.10
流动负债	80,981,708.78	90,382,243.59
非流动负债	2,902,499.19	4,296,575.14
负债合计	83,884,207.97	94,678,818.73

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

项目	上海航盛实业有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	198,569,413.11	284,304,848.53
净利润	13,289,906.49	23,491,147.45
综合收益总额	13,289,906.49	23,491,147.45

经营活动现金流量	6,253,790.05	-3,948,533.26
----------	--------------	---------------

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

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要联营企业

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

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		期初余额/上期发生额	
	浙江索菱新能源科技有限公司	深圳市华通微计算机有限公司	浙江索菱新能源科技有限公司	深圳市华通微计算机有限公司
流动资产	24,728,561.02	7,383,636.54	27,727,782.14	7,383,636.54
非流动资产	154,577.21	29,042.44	313,304.64	51,609.52
资产合计	24,883,138.23	7,413,743.31	28,041,086.78	7,435,246.06
流动负债	22,078,175.42	9,425,096.44	19,187,731.51	9,233,309.19
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	22,078,175.42	9,425,096.44	19,187,731.51	9,233,309.19
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	2,804,962.81	-2,011,353.13	8,853,355.27	-1,798,063.13
按持股比例计算的净资产份额	1,374,431.78	-824,654.78	4,338,144.08	-881,050.93
—商誉	-	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	-	-	-	-
营业收入	1,801,296.46	-	13,227,192.85	1,964,543.94
净利润	-3,480,319.95	-	-863,336.46	-1,126,653.75
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-3,480,319.95	-	-863,336.46	-1,126,653.75
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）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）汇率风险

是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司及下属子公司索菱国际及香港三旗以美元进行保税料件采购和销售。本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算，部分为港元和欧元。2020 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债大部分为人民币余额，部分为港元、欧元余额，因港元、欧元余额部分相对余额较小，且港元、欧元相对人民币汇率波动不大，不在此处进行外汇风险分析。公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，目前汇率的变动对公司经营活动影响不大，除尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险外，本公司目前并未采取其他措施规避外汇风险。

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

现金及现金等价物	18,377,064.07	35,677,443.87
应收账款	15,182,649.92	79,646,204.89
应付账款	23,055,348.53	39,959,721.03

(2) 利率风险

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

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为主要资金来源。2020 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0 万元（2019 年 12 月 31 日：人民币 61,023.56 万元）。

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产
无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产
无。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司的控股股东为中山乐兴企业管理咨询有限公司，实际控制人为许培锋。

（二）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（三）合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、（二）在合营企业或联营企业中的权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
建华建材（中国）有限公司	同一实际控制人控制的企业
建华建材（肇庆）有限公司	同一实际控制人控制的企业
深圳新荣程物流有限公司	同一实际控制人控制的企业
广西索菱科技有限公司	公司副董事长担任董事的企业

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
广西索菱科技有限公司	销售货物	市场价格	213,646.22	0.02
建华建材（肇庆）有限公司	销售货物	市场价格	1,592.92	0.0002

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

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	2017年7月27日	2018年7月26日	否

(2) 本公司作为被担保方

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	50,000.00	2017年12月28日	2019年2月28日	否
肖行亦、叶玉娟	4,000.00	2018年1月12日	2019年1月12日	否
肖行亦、叶玉娟	3,000.00	2018年4月12日	2019年1月18日	否
肖行亦、叶玉娟	1,000.00	2018年4月27日	2019年1月18日	否
肖行亦、广东索菱	10,000.00	2018年6月12日	2019年6月12日	否
肖行亦、叶玉娟	5,000.00	2018年3月5日	2019年3月4日	否
肖行亦、叶玉娟	4,121.00	2018年3月14日	2019年3月14日	否
肖行亦、叶玉娟	910.00	2018年6月7日	2019年6月7日	否
肖行亦、叶玉娟	642.89	2017年2月23日	2019年2月21日	否
肖行亦、叶玉娟	4,380.00	2018年1月31日	2019年1月31日	否
肖行亦、叶玉娟	1,580.00	2018年3月23日	2019年3月23日	否
肖行亦、叶玉娟	1,746.00	2018年9月30日	2019年3月30日	否
肖行亦、叶玉娟	2,067.60	2018年11月30日	2018年11月30日	否
肖行亦、叶玉娟	6,200.00	2017年8月1日	2019年1月31日	否
肖行亦、叶玉娟	1,400.00	2018年5月24日	2018年11月24日	否
肖行亦、叶玉娟	2,000.00	2017年11月27日	2018年11月16日	否
肖行亦、叶玉娟	2,815.43	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	5,000.00	2017年12月18日	2018年12月18日	否
肖行亦	50,000.00	2020年10月28日	2022年10月27日	否

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
中山乐兴企业管理咨询有限公司	23,300,272.00	2020年2月26日	2021年2月26日	

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、关键管理人员报酬

关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,726,610.39	3,168,800.00

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
盛家方	董事长、总经理	男	50	现任	2,246,350.00	否
闵耀功	董事、财务总监	男	40	离任	230,200.00	是
蔡新辉	董事、财务总监	男	33	现任	794,300.00	是
湛勇超	职工监事	男	55	离任	200,860.39	否
马兵兵	监事会主席	男	31	现任	230,050.00	否
黎锋	监事	男	40	现任	242,450.00	否
王晓明	职工监事	男	35	现任	518,500.00	否
肖行亦	总经理	男	57	离任	728,400.00	否
凌志云	董事会秘书	男	39	现任	415,500.00	否
萧行杰	副董事长	男	48	现任	-	否
陈实强	独立董事	男	49	离任	60,000.00	否
周虎城	独立董事	男	42	现任	60,000.00	否
李明	独立董事	男	51	现任	-	否
合计					5,726,610.39	

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	浙江索菱新能源汽车科技有限公司	16,802,497.28	18,808,249.86
其他应收款	浙江索菱新能源汽车科技有限公司	-	305,113.88

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	深圳市华通微计算机有限公司	5,711,471.39	5,717,439.97
其他应付款	中山乐兴企业管理咨询有限公司	50,000,000.00	26,699,728.00

(七) 关联方承诺

无

十一、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

无

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、截至2020年12月31日未决诉讼情况

诉讼案件名	进展	涉案本金	备注
深圳市威步科技有限公司	一审判决	19,838.56	货款
中国建设银行股份有限公司深圳分行	二审中	6,428,937.20	借款
惠州市海顺电子有限公司	一审判决	144,857.88	货款
招商银行股份有限公司深圳分行	一审判决	77,060,000.00	借款
安徽帝显电子有限公司	一审判决, 上诉中	9,837,995.50	货款
安徽帝显电子有限公司	一审判决, 上诉中	4,721,580.42	货款
广州海印商业保理有限公司	一审判决, 二审中	20,148,602.00	借款
深圳市恒泰安电子有限公司	起诉	100,607.69	货款
深圳市鑫航盛科技有限公司	起诉	2,881,274.00	货款
深圳市帝显电子有限公司	起诉	3,992,297.81	货款
深圳市佳宏源电子有限公司	一审判决	358,640.91	货款
深圳市华一传动技术有限公司	一审判决	112,011.60	货款
东莞市诚卓精密检测科技有限公司	起诉	20,000.00	货款
浙商银行股份有限公司深圳分行	一审判决	1,058,271.02	借款
厦门信和达电子有限公司	一审判决	1,780,748.88	货款
吴文兴	一审判决	481,364.66	劳动纠纷

谢政平	起诉	351,400.00	劳动纠纷
大桥铜材（深圳）有限公司	一审判决	288,431.92	货款
深圳市兴业邦电子科技有限公司	起诉	234,283.70	货款
深圳市龙岗区鑫创艺模型加工厂	一审判决	411,346.40	货款
广东合微集成电路技术有限公司	一审判决	12,147,722.72	货款
广州广电计量检测股份有限公司	一审判决	325,129.00	货款
广州海印商业保理有限公司	二审中	20,000,000.00	借款
惠州市丽嘉包装制品有限公司	一审判决	64,407.00	货款
东莞市华泽电子科技有限公司	一审待开庭	991,901.49	货款
惠州市快佳印刷有限公司	一审已开庭	1,354,987.78	货款
友尚香港有限公司	一审判决	289,596.73	货款
德马吉国际展览有限公司	一审判决	251,892.86	货款
为准（北京）电子科技有限公司	一审判决	15,500.00	货款
沈阳美行科技有限公司	一审判决	1,748,268.29	货款
嘉兴佳利电子有限公司	一审判决	463,298.49	货款
深圳市鑫诺昌电子有限公司	一审判决	430,155.68	货款
许强明	一审判决	24,525.34	劳动纠纷

说明：本公司已就 2020 年发生的诉讼事项，依据预计很可能承担的诉讼费赔偿款计提预计负债 1,008,006.81 元。

2、截至 2020 年 12 月 31 日对外担保情况
无。

十二、资产负债表日后事项

2020 年 8 月 21 日，债权人建华建材（中国）有限公司向深圳中院提交了重整申请，深圳中院于 2020 年 12 月 16 日作出《决定书》（（2020）粤 03 破申 475 号），决定对本公司启动预重整，决定书指定金杜律师事务所为索菱股份预破产重整管理人。2020 年 12 月 19 日索菱股份公告通知债权人进行债权申报，债权申报期为 2020 年 12 月 19 日至 2021 年 1 月 19 日。截止目前公司尚在预重整阶段。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表项目附注

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	30,136,246.04
1 至 2 年	7,818,854.10
2 至 3 年	192,229,131.81
3 至 4 年	6,409,772.75
4 至 5 年	239,040.25
5 年以上	1,889,463.84
小 计	238,722,508.79
减：坏账准备	101,228,774.62
合 计	137,493,734.17

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	93,504,374.62	39.17	65,184,270.20	69.71	28,320,104.42
按组合计提坏账准备的应收账款	145,218,134.17	60.83	36,044,504.42	24.82	109,173,629.75
其中：					-
账龄组合	142,853,402.95	59.84	36,044,504.42	25.23	106,808,898.53
关联方组合	2,364,731.22	0.99			2,364,731.22
合 计	238,722,508.79	100.00	101,228,774.62	42.40	137,493,734.17

(续)

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

3、期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	应收账款	坏账准备		
湖南索菱汽车电子科技有限公司 (东风部分)	6,109,134.35	4,494,873.50	73.58	预计收回的可能性较低
北汽银翔汽车有限公司	37,872,879.16	32,190,475.13	85.00	预计收回的可能性较低
杭州益维汽车工业有限公司	19,591,942.05	8,040,038.66	41.04	预计收回的可能性较低
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	8,911,037.10	2,941,370.01	33.01	预计收回的可能性较低
索菱新零售客户	1,207,796.95	1,207,796.95	100.00	预计收回的可能性较低
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	19,811,585.01	16,309,715.95	82.32	
合 计	93,504,374.62	65,184,270.20		

4、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	27,771,514.82	1,388,575.74	5
1 至 2 年	7,818,854.10	781,885.41	10
2 至 3 年	103,511,028.36	31,053,308.51	30
3 至 4 年	1,623,501.58	811,750.79	50
4 至 5 年	239,040.25	119,520.13	50
5 年以上	1,889,463.84	1,889,463.84	100

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	142,853,402.95	36,044,504.42	-

5、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,302,889.01	87,925,885.61			101,228,774.62
合 计	13,302,889.01	87,925,885.61			101,228,774.62

6、本期无实际核销的应收账款。

7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 111,485,082.68 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 46.70%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 45,171,868.88 元。

8、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	265,199,406.57
1 至 2 年	1,310,395,304.93
2 至 3 年	5,890,777.67
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	1,581,485,489.17
减：坏账准备	1,312,517,773.20
合 计	268,967,715.97

2、按款项性质分类情况

款项性质	期末余额
------	------

押金及保证金	88,405.38
往来款	1,576,356,760.28
法律冻结、强制扣划	5,040,323.51
小 计	1,581,485,489.17
减：坏账准备	1,312,517,773.20
合 计	268,967,715.97

3、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

4、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,044,038,596.30	200,920,022.02	843,118,574.28	1,051,539,986.30		1,051,539,986.30
对联营、合营企业投资	1,537,493.67		1,537,493.67	3,147,634.00		3,147,634.00
合计	1,045,576,089.97	200,920,022.02	844,656,067.95	1,054,687,620.30		1,054,687,620.30

2、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期末余额			期初余额			减值准备期末余额
		账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
九江妙士酷实业有限公司	40,186,853.78	40,186,853.78			40,186,853.78			
索菱国际实业有限公司	3,291,720.50	3,291,720.50			3,291,720.50			
广东索菱电子科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00			
惠州市索菱精密塑胶有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00			
惠州市妙士酷实业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00			
深圳市索菱投资有限公司	96,000,000.00	96,000,000.00			96,000,000.00			
SOLING JAPAN 株式会社	7,501,390.00	7,501,390.00	7,501,390.00		-			
上海索菱实业有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00			
长春市索菱科技有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00			

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海三旗通信科技有限公司	590,000,008.16	590,000,008.16			590,000,008.16	137,510,008.16	137,510,008.16
武汉英卡科技有限公司	126,860,013.86	126,860,013.86			126,860,013.86	63,410,013.86	63,410,013.86
上海航盛实业有限公司	142,500,000.00	142,500,000.00			142,500,000.00		
合计	1,051,539,986.30	1,051,539,986.30		7,501,390.00	1,044,038,596.30	200,920,022.02	200,920,022.02

3、对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备	其他
浙江索菱新能源汽车科技有限公司	3,147,634.00			-1,610,140.33						1,537,493.67	
深圳市索菱通信技术有限公司	-									-	
合计	3,147,634.00			-1,610,140.33						1,537,493.67	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,838,175.38	98,201,078.22	56,318,623.92	51,019,917.86
其他业务	113,207.55		933,309.48	14,769,882.33
合计	87,951,382.93	98,201,078.22	57,251,933.40	65,789,800.19

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,610,140.33	11,045,303.79
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,501,390.00	
债务豁免	471,067.45	135,948,164.45
合计	-5,640,462.88	146,993,468.24

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,273,952.32
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,159,161.38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	9,956,968.81
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	

项目	金额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,045,404.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	20,796,773.54
减：所得税影响额	4,256,627.74
少数股东权益影响额（税后）	
合计	16,540,145.80

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	/	-3.09	-3.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	/	-3.13	-3.13

（以下无正文）

(此页无正文)

深圳市索菱实业股份有限公司

2021 年 4 月 8 日

法定代表人：	_____	主管会计工 作负责人：	_____	会 计 机 构 负 责 人：	_____
日 期：	_____	日 期：	_____	日 期：	_____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



刘瑞国

410000010081

深圳市注册会计师协会

证书编号:
No of Certificate

410000010081

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2018 年 9 月 11 日



姓名	刘瑞国
性别	男
出生日期	1971
Date of birth	1971
工作单位	无锡(集团)会计师事务所(普通合伙)
Working unit	无锡(集团)会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	320205197109110034
Identity card No.	320205197109110034





营业执照

(副本) (6-2)

统一社会信用代码

911100000785632412



扫描二维码或登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 亚太(集团)会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 赵庆军

经营范围

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；境外承包审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2020年11月26日



会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人： 赵庆军
 主任会计师：
 经营场所： 北京市丰台区丽泽商务区3号院3号楼20层2001



组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010075

批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期： 2013年08月09日

证书序号： 0014468

说明

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



发证机关： 北京市财政局

二〇一三年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000366

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王中祥



证书号: 51

发证时间: 二〇一二年十二月十日
证书有效期至: 二〇一五年十二月十日