

深圳市索菱实业股份有限公司

审计报告及财务报表

2022 年度

尤振审字[2023]第 0175 号

深圳市索菱实业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表	7-8
	母公司资产负债表	9-10
	合并利润表	11
	母公司利润表	12
	合并现金流量表	13
	母公司现金流量表	14
	合并股东权益变动表	15-16
	母公司股东权益变动表	17-18
	财务报表附注	1-130

审计报告

尤振审字[2023]第0175号

深圳市索菱实业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了索菱股份 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于索菱股份，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，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认	
索菱股份 2022 年度营业收入有关情况详见财务报表附注“五、（三十八）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。	（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，分析评价收入确认方法是否适当；检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； （3）对应收账款、主营业务收入、毛利率实施分析程序，分析本期主营业务收入金额及其毛利率、应收账款周转率是否出现异常波动的情形，判断是否合理； （4）对本期记录的收入交易选取样本，核对销售合同或者销售订单、发票、出库单、报关单及提单（外销）、客户签收记录（内销）等原始凭证，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； （5）检查收款金额、收款时间与销售收入确定时点的匹配情况及币种情况是否异常；分析应收账款的账龄的合理性，并

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	进行期后收款的测试；检查代理出口合同、核对代理出口账单并向代理出口公司发函。 （6）实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，确认销售收入的真实性、准确性；对未回函的客户实施替代性测试；检查收入确认的相关销售合同或者销售订单、发票、出库单、报关单及提单（外销）、客户签收记录（内销）物流单、收款记录等支持性证据。 （7）执行截止性测试程序，对资产负债表日前后确认的收入及支持性文件进行检查，以评价收入是否记录于恰当的会计期间。 （8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、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 2022 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督索菱股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。



(此页无正文)



中国青岛市

中国注册会计师：
(项目合伙人)



李力

中国注册会计师：



马燕

二〇二三年三月二十八日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	215,694,242.64	513,362,267.56
交易性金融资产	(二)	80,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	36,409,545.80	10,863,491.59
应收账款	(四)	197,394,573.58	198,279,818.18
应收款项融资	(五)	3,944,653.91	5,485,872.58
预付款项	(六)	11,175,693.33	38,921,325.67
其他应收款	(七)	2,541,521.87	5,459,606.03
存货	(八)	234,581,038.97	185,939,505.57
合同资产			
持有待售资产	(九)		2,766,330.69
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	25,998,715.33	49,924,848.54
流动资产合计		807,739,985.43	1,011,003,066.41
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	(十一)	1,278,729.62	4,718,529.93
其他权益工具投资	(十二)	54,966,766.50	68,903,374.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十三)	154,462,737.78	162,729,649.41
在建工程	(十四)	1,341,363.58	70,796.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十五)	3,672,813.18	6,332,798.08
无形资产	(十六)	57,076,598.69	66,779,720.21
开发支出	(十七)	12,619,496.66	
商誉	(十八)		
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十九)	62,386,796.58	57,733,530.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		347,805,302.59	367,268,399.44
资产总计		1,155,545,288.02	1,378,271,465.85

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十)		1,387,500.12
应付账款	(二十一)	174,295,792.59	169,189,535.39
预收款项	(二十二)	12,150.00	700,000.00
合同负债	(二十三)	172,660,386.62	121,964,547.73
应付职工薪酬	(二十四)	28,430,696.63	45,371,664.70
应交税费	(二十五)	4,405,512.12	4,060,174.00
其他应付款	(二十六)	80,315,755.11	354,295,599.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	2,754,974.45	3,047,676.83
其他流动负债	(二十八)	20,882,790.02	16,967,299.40
流动负债合计		483,758,057.54	716,983,997.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十九)	1,222,494.23	3,468,713.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十)	3,676,363.38	3,203,158.94
递延收益	(三十一)	2,455,000.00	2,530,000.00
递延所得税负债	(十九)	6,196,791.25	7,892,384.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,550,648.86	17,094,256.84
负债合计		497,308,706.40	734,078,254.44
股东权益：			
股本	(三十二)	847,208,028.00	843,508,028.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十三)	2,572,493,046.85	2,557,510,780.10
减：库存股	(三十四)	7,881,000.00	
其他综合收益	(三十五)	-30,713,318.62	-24,688,427.41
专项储备			
盈余公积	(三十六)	38,075,914.71	38,075,914.71
未分配利润	(三十七)	-2,760,495,602.33	-2,769,321,465.90
归属于母公司股东权益合计		658,687,068.61	645,084,829.50
少数股东权益		-450,486.99	-891,618.09
股东权益合计		658,236,581.62	644,193,211.41
负债和股东权益总计		1,155,545,288.02	1,378,271,465.85

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		43,436,813.24	430,138,774.86
交易性金融资产		30,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	83,721,621.53	67,946,877.09
应收款项融资			
预付款项			124,007.37
其他应收款	(二)	697,113,416.11	846,797,579.70
存货		535,711.29	411,725.32
合同资产			
持有待售资产			525,922.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,644,787.02	22,123,331.20
流动资产合计		858,452,349.19	1,368,068,217.54
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	(三)	512,032,855.85	505,480,285.96
其他权益工具投资		18,514,549.06	27,596,804.35
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		460,792.65	661,731.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,942,529.50	6,856,614.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		534,950,727.06	540,595,437.12
资产总计		1,393,403,076.25	1,908,663,654.66

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

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）

2022年12月31日

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,504,811.18	11,314,287.24
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		4,459,866.28	19,750,803.96
应交税费		1,048,345.24	1,861,271.74
其他应付款		142,985,907.44	642,694,081.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		154,998,930.14	675,620,444.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,330,654.13	2,330,654.13
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,330,654.13	2,330,654.13
负债合计		157,329,584.27	677,951,098.22
股东权益：			
股本		847,208,028.00	843,508,028.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,573,107,294.82	2,558,052,014.18
减：库存股		7,881,000.00	
其他综合收益		-5,391,454.73	-492,263.26
专项储备			
盈余公积		38,075,914.71	38,075,914.71
未分配利润		-2,209,045,290.82	-2,208,431,137.19
股东权益合计		1,236,073,491.98	1,230,712,556.44
负债和股东权益总计		1,393,403,076.25	1,908,663,654.66

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年度

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三十八)	828,185,935.65	761,957,591.78
减：营业成本	(三十八)	641,260,316.35	730,951,984.92
税金及附加	(三十九)	3,283,534.96	2,155,911.94
销售费用	(四十)	30,867,704.91	42,106,625.78
管理费用	(四十一)	88,345,657.33	375,493,933.51
研发费用	(四十二)	50,250,346.89	122,947,429.65
财务费用	(四十三)	9,999,137.37	372,271,424.44
其中：利息费用		226,658.83	371,359,908.32
利息收入		2,841,497.24	341,741.90
加：其他收益	(四十四)	4,144,017.74	5,155,106.90
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	2,834,149.48	1,085,194,362.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,982.06	-301,752.74
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）	(四十六)	7,845,311.22	-119,607,892.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十七)	-14,392,243.51	-363,750,899.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	-592,361.03	-5,326,784.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,018,111.74	-282,305,826.08
加：营业外收入	(四十九)	3,220,489.87	5,875,963.02
减：营业外支出	(五十)	809,930.92	130,574,308.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,428,670.69	-407,004,172.00
减：所得税费用	(五十一)	-1,867,898.22	266,963,953.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,296,568.91	-673,968,125.51
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,296,568.91	-673,968,125.51
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,825,863.57	-670,207,575.74
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-529,294.66	-3,760,549.77
五、其他综合收益的税后净额		-6,027,479.34	12,152,649.93
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,024,891.21	12,152,649.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-11,442,153.14	13,168,112.98
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		-11,442,153.14	13,168,112.98
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		5,417,261.93	-1,015,463.05
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		5,417,261.93	-1,015,463.05
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,588.13	
六、综合收益总额		2,269,089.57	-661,815,475.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,800,972.36	-658,054,925.81
归属于少数股东的综合收益总额		-531,882.79	-3,760,549.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0105	-0.7945
（二）稀释每股收益		0.0104	-0.7945

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	13,540,973.07	55,032,646.61
减：营业成本	(四)	9,878,679.25	62,790,071.13
税金及附加		1,489,848.20	549,388.94
销售费用		761,042.20	3,066,273.21
管理费用		15,973,678.22	86,613,987.38
研发费用		477,471.13	952,102.17
财务费用		-16,487,684.21	150,067,175.06
其中：利息费用		2.03	141,286,164.75
利息收入		1,540,339.22	13,587.82
加：其他收益		5,526.49	264,665.57
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	334,701.86	658,815,771.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,982.06	-255,781.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,407,507.07	-62,558,466.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-355,846,761.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-213,250.34	-3,327,901.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,982,423.36	-11,659,043.29
加：营业外收入		8,069.43	38,317.42
减：营业外支出		57,497.25	111,583,859.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,932,995.54	-123,204,584.93
减：所得税费用		4,547,149.17	226,995,624.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-614,153.63	-350,200,209.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-4,899,191.47	-492,263.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,899,191.47	-492,263.26
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		-4,899,191.47	-492,263.26
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
8. 其他资产按公允价值计量但供以订立的权益性房地			
9. 其他			
六、综合收益总额		-5,513,345.10	-350,692,472.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并现金流量表

2022年度

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		853,793,244.45	997,289,318.03
收到的税费返还		9,383,990.98	14,359,162.18
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	49,824,774.44	24,693,547.71
经营活动现金流入小计		913,002,009.87	1,036,342,027.92
购买商品、接受劳务支付的现金		615,528,134.15	776,451,230.92
支付给职工以及为职工支付的现金		146,161,260.22	173,666,645.39
支付的各项税费		15,174,930.90	12,471,100.72
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	112,283,911.34	107,082,920.10
经营活动现金流出小计		889,148,236.61	1,069,671,897.13
经营活动产生的现金流量净额		23,853,773.26	-33,329,869.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		112,550,000.00	300,000.00
取得投资收益收到的现金		1,416,155.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		969,439.42	1,063,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,468,051.41
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		114,935,594.96	3,831,551.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,329,879.09	4,913,894.90
投资支付的现金		190,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		210,329,879.09	4,913,894.90
投资活动产生的现金流量净额		-95,394,284.13	-1,082,343.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,781,000.00	442,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		900,000.00	1,100,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	379,891,478.16	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		388,672,478.16	492,100,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			936,068.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			250,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	234,316,832.08	451,000,216.67
筹资活动现金流出小计		234,316,832.08	451,936,284.89
筹资活动产生的现金流量净额		154,355,646.08	40,163,715.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,414,911.17	-594,644.81
五、现金及现金等价物净增加额		95,230,046.38	5,156,857.60
加：期初现金及现金等价物余额		71,319,934.00	66,163,076.40
六、期末现金及现金等价物余额		166,549,980.38	71,319,934.00

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2022年度

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,333,763.47	
收到的税费返还			4,157,724.54
收到其他与经营活动有关的现金		176,440,684.87	50,179.37
经营活动现金流入小计		187,774,448.34	4,207,903.91
购买商品、接受劳务支付的现金		2,329,505.57	1,800.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,319,448.22	
支付的各项税费		1,947,528.60	
支付其他与经营活动有关的现金		412,926,033.82	23,566,944.95
经营活动现金流出小计		421,522,516.21	23,568,744.95
经营活动产生的现金流量净额		-233,748,067.87	-19,360,841.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		107,050,000.00	
取得投资收益收到的现金		350,889.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		330,910.00	
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		107,731,799.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,000.00	
投资支付的现金		134,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		134,513,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-26,781,200.03	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,881,000.00	441,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		379,891,478.16	
筹资活动现金流入小计		387,772,478.16	441,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		720,000.00	686,068.22
支付其他与筹资活动有关的现金		124,280,310.35	421,000,216.67
筹资活动现金流出小计		125,000,310.35	421,686,284.89
筹资活动产生的现金流量净额		262,772,167.81	19,313,715.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,905.18	-2,057.48
五、现金及现金等价物净增加额		2,244,805.09	-49,183.41
加：期初现金及现金等价物余额		3,479.54	52,662.95
六、期末现金及现金等价物余额		2,248,284.63	3,479.54

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

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

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 深圳市索菱实业股份有限公司

项目	本期金额					
	归属于母公司股东权益	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	843,508,028.00	-24,688,427.41		38,075,914.71	-2,769,321,465.90	644,193,211.41
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年年初余额	843,508,028.00	-24,688,427.41		38,075,914.71	-2,769,321,465.90	644,193,211.41
三、本年增减变动金额	3,700,000.00	-6,024,891.21		441,131.10	8,825,863.57	14,043,370.21
(一) 综合收益总额					8,825,863.57	8,825,863.57
(二) 股东投入和减少资本	3,700,000.00	-6,024,891.21				2,269,089.57
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年期末余额	847,208,028.00	-30,713,318.62		38,075,914.71	-2,760,495,602.33	658,236,581.62

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



2022年度

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	421,754,014.00		912,690,894.31		-36,338,325.55		38,075,914.71	-2,098,916,641.95	2,018,931.68	-760,715,212.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	421,754,014.00		912,690,894.31		-36,338,325.55		38,075,914.71	-2,098,916,641.95	2,018,931.68	-760,715,212.80
三、本年增减变动金额	421,754,014.00		1,644,819,885.79		11,649,898.14			-670,404,823.95	-2,910,549.77	1,404,908,424.21
(一) 综合收益总额					12,152,649.93			-670,207,575.74	-3,760,549.77	-661,815,475.58
(二) 股东投入和减少资本			2,066,573,899.79						1,100,000.00	2,067,673,899.79
1. 股东投入的普通股									1,100,000.00	1,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			2,066,573,899.79						-250,000.00	2,066,573,899.79
(三) 利润分配										-250,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配									-250,000.00	-250,000.00
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转	421,754,014.00		-421,754,014.00		-502,751.79			-197,248.21		-700,000.00
1. 资本公积转增股本	421,754,014.00		-421,754,014.00							
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益					-502,751.79			502,751.79		-700,000.00
6. 其他								-700,000.00		-700,000.00
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	843,508,028.00		2,557,510,780.10		-24,688,427.41		38,075,914.71	-2,769,321,465.90	-891,618.09	644,193,211.41

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

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

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 深圳市爱麦实业股份有限公司

项目	本期金额					股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	843,508,028.00		2,558,052,014.18		-492,263.26	1,230,712,556.44
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年末余额	843,508,028.00		2,558,052,014.18		-492,263.26	1,230,712,556.44
三、本年增减变动金额	3,700,000.00		15,055,280.64	7,881,000.00	-4,899,191.47	5,360,935.54
(一) 综合收益总额					-614,153.63	-614,153.63
(二) 股东投入和减少资本	3,700,000.00		15,055,280.64	7,881,000.00	-4,899,191.47	-5,513,345.10
1. 股东投入的普通股						10,874,280.64
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额	3,700,000.00		15,055,280.64	7,881,000.00		
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	847,208,028.00		2,573,107,294.82	7,881,000.00	-5,391,454.73	1,236,073,491.98

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



2022年度

编制单位：深圳市索菱实业股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	421,754,014.00		913,232,128.39				38,075,914.71	-1,858,230,927.55	-485,168,870.45
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	421,754,014.00		913,232,128.39				38,075,914.71	-1,858,230,927.55	-485,168,870.45
三、本年增减变动金额	421,754,014.00		1,644,819,885.79		-492,263.26			-350,200,209.64	1,715,881,426.89
(一) 综合收益总额					-492,263.26			-350,200,209.64	-350,692,472.90
(二) 股东投入和减少资本			2,066,573,899.79						2,066,573,899.79
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他			2,066,573,899.79						2,066,573,899.79
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转	421,754,014.00		-421,754,014.00						
1. 资本公积转增股本	421,754,014.00		-421,754,014.00						
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他	843,508,028.00		2,558,052,014.18		-492,263.26		38,075,914.71	-2,208,431,137.19	1,230,712,556.44
四、本年年末余额									

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

18

深圳市索菱实业股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

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粤海街道海珠社区海德一道 88 号中洲控股金融中心 B 栋 34M02。

本公司办公地址为深圳市南山区粤海街道海珠社区海德一道 88 号中洲控股金融中心 B 栋 3507。

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:一般经营项目是: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、车载智能终端、汽车自动驾驶系统及软硬件、新能源汽车充电设施、新能源汽车动力电池、云计算软硬件、物联网智能设备的研发和销售;国内贸易(不含专营、专卖、专控商品);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营),与上述项目有关的技术开发、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)。许可经营项目是: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、车载智能终端、汽车自动驾驶系统及软硬件、新能源汽车充电设施、新能源汽车动力电池、云计算软硬件、物联网智能设备的生产。

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 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。

2021 年 12 月 27 日，深圳中院作出（2021）粤 03 破 599 号之一《民事裁定书》，裁定批准《深圳市索菱实业股份有限公司重整计划》，以公司重整计划通过时总股本为基数，按每 10 股转增 10 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增 421,754,014 股。资本公积转增完成后，公司注册资本变更为 843,508,028.00 元。

2022 年 7 月 14 日，公司完成首次授予的 2022 年限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票登记，公司新增限制性股票 3,700,000 股，尚未进行工商变更登记。

（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 2023 年 3 月 28 日决议批准报出。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子（分）公司共 19 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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编制。

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、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、车载智能终端、汽车自动驾驶系统及软硬件、新能源汽车充电设施、新能源汽车动力电池、云计算软硬件、物联网智能设备的研发和销售、国内贸易及进出口业务，以及与上述项目有关的技术开发、咨询业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、（三十二）收入确认”、附注“三、（二十四）、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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（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

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

非同一控制下企业合并：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。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以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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：

- a 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d 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：

- a 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；
- b 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；
- c 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- d 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- e 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。

a 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。

b 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。

c 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。

a 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。

b 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：

- a 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- b 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；
- c 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。

（9）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量

且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

① 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

④ 金融资产减值的会计处理方法

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

⑤ 各类金融资产信用损失的确定方法

a 应收票据

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

b 应收账款

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

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

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

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

c 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款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。

(十一) 应收票据

详见本附注“三、（十）金融工具”。

(十二) 应收账款

详见本附注“三、（十）金融工具”。

(十三) 应收款项融资

详见本附注“三、（十）金融工具”。

(十四) 其他应收款

详见本附注“三、（十）金融工具”。

(十五) 存货

1、 存货的类别

存货包括原材料、在产品、合同履约成本、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。

(十六) 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三、(十)金融工具。

(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：

- a 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；
- b 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- c 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：

- a 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；
- b 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 a 减 b 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。

(十八) 持有待售

(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：

- a 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；
- b 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：

a 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；

b 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。

(十九) 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、 初始投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“三、（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。

(二十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 provide 经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折

旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

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。

(二十一) 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。

(二十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能

达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资

本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十三) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注“三、(二十) 固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十五) 长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十四) 无形资产

1、 计价方法、使用寿命、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：

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

(二十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

（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：

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

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

c) 确定应当计入当期损益的金额。

d) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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

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

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

a) 修改设定受益计划时。

b) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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、 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(二十九) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(三十) 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。

(三十一) 股份支付

本公司的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。本公司的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。

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： a 期权的行权价格； b 期权的有效期； c 标的股份的现行价格； d 股价预计波动率； e 股份的预计股利； f 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其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

(三十二) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策：

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

(三十三) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司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规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述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进行推销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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。

(三十四) 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。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(三十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。(使用权资产的会计政策见本附注三、(二十三))。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于短期租赁，公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

(2) 本公司作为出租人

公司作为出租人时，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收

入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

2、 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(三十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十八) 其他重要会计政策和会计估计

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。

(三十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.5%、15%、12.5%、0%

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
索菱国际实业有限公司	16.5%
三旗通信科技（香港）有限公司	16.5%
上海三旗通信科技有限公司	15%
西安龙飞网络科技有限公司	15%
武汉英卡科技有限公司	15%
上海航盛实业有限公司	15%
武汉英卡锐驰科技有限公司	12.5%
海南索菱电子科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

(1) 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。

(2) 2020 年 12 月 1 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、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。

(3) 2020 年 12 月 1 日，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”）通过湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局高新技术企业认定，颁发编号为 GR202042002297 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。武汉英卡 2021 年至 2023 年适用 15%的优惠税率。

(4) 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，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。上海航盛实业 2020 年至 2022 年适用 15%的优惠税率。

(5) 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。本公司之孙公司武汉英卡锐驰科技有限公司（以下简称“武汉英卡锐驰”）于 2020 年 9 月 25 日经湖北省软件行业协会颁发证书编号为鄂 RQ-2020-0207 的软件企业证书。武汉英卡锐驰 2020、2021 年执行 0%企业所得税税率，2022、2023、2024 年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

(6) 根据 2019 年 1 月 17 日《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，

对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之孙公司海南索菱电子科技有限公司适用小微企业税收减免政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	825.26	4,327.94
银行存款	175,455,217.97	508,937,895.57
其他货币资金	40,238,199.41	4,420,044.05
合计	215,694,242.64	513,362,267.56
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保证金账户		4,419,296.05
被冻结的银行存款	6,732,413.46	16,622,820.84
管理人账户余额	41,108,738.51	421,000,216.67
其他受限	1,303,110.29	
合计	49,144,262.26	442,042,333.56

其他说明：

- （1）期末其他货币资金主要系七天通知存款、保证金户结息及存放证券公司资金余额。
- （2）管理人账户余额系根据重整计划成立的管理人账户。
- （3）其他受限为久悬、信息未变更等受限。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,000,000.00	
其中：		
理财产品	80,000,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
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		
合计	80,000,000.00	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	29,400,461.88	190,000.00
商业承兑汇票	7,009,083.92	10,673,491.59
合计	36,409,545.80	10,863,491.59

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		16,551,943.47
商业承兑汇票		3,625,161.52
合计		20,177,104.99

其他说明：

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	193,796,410.24	224,767,130.60
1 至 2 年	32,832,312.36	13,812,846.46
2 至 3 年	11,114,877.17	1,283,250.31
3 至 4 年	1,052,951.22	12,280,809.12
4 至 5 年	8,257,558.11	1,793,132.95
5 年以上	455,084.36	5,123.40
小计	247,509,193.46	253,942,292.84

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	50,114,619.88	55,662,474.66
合计	197,394,573.58	198,279,818.18

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	45,616,393.51	18.43	34,545,363.50	75.73	11,071,030.01
按组合计提坏账准备	201,892,799.95	81.57	15,569,256.38	7.71	186,323,543.57
其中：					
账龄组合	201,892,799.95	81.57	15,569,256.38	7.71	186,323,543.57
关联方组合					
合计	247,509,193.46	100.00	50,114,619.88	20.25	197,394,573.58

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	129,482,575.95	50.99	42,718,805.57	32.99	86,763,770.38
按组合计提坏账准备	124,459,716.89	49.01	12,943,669.09	10.40	111,516,047.80
其中：					
账龄组合	124,459,716.89	49.01	12,943,669.09	10.40	111,516,047.80
关联方组合					
合计	253,942,292.84	100.00	55,662,474.66	21.92	198,279,818.18

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	20,199,477.23	10,529,347.22	52.13	对方财务状况欠佳，收款存在风险
客户二	11,861,305.18	10,460,405.18	88.19	已采取法律手段，但预计收回的可能性较低
客户三	10,549,632.63	10,549,632.63	100.00	最终客户重整无进展，预计收回可能性很低
客户四	3,005,978.47	3,005,978.47	100.00	对方财务状况欠佳，收款存在风险
合计	45,616,393.51	34,545,363.50		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	177,032,287.07	8,851,614.36	5.00
1 至 2 年	14,605,863.78	1,460,586.39	10.00
2 至 3 年	489,055.41	146,716.62	30.00
3 至 4 年	1,052,951.22	526,475.59	50.00
4 至 5 年	8,257,558.11	4,128,779.07	50.00
5 年以上	455,084.36	455,084.35	100.00
合计	201,892,799.95	15,569,256.38	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	42,718,805.57		2,113,065.00		6,060,377.07	34,545,363.50
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,943,669.09		5,467,661.56	4,591.27	-8,097,840.12	15,569,256.38
合计	55,662,474.66		7,580,726.56	4,591.27	-2,037,463.05	50,114,619.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
客户一	2,113,065.00	技术开发项目验收后，后期使用过程中存在技术问题，预计无法足额收回款项	已通过其他项目折让方式进行处理	货币资金
合计	2,113,065.00			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款款项	4,591.27

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	48,152,355.02	19.45	2,407,617.75
第二名	31,721,689.04	12.82	3,950,368.84
第三名	28,636,666.47	11.57	1,431,833.32
第四名	20,199,477.23	8.16	10,529,347.16
第五名	12,644,459.00	5.11	1,264,445.90
合计	141,354,646.76	57.11	19,583,612.97

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,944,653.91	5,485,872.58
应收账款		
合计	3,944,653.91	5,485,872.58

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑 汇票	5,485,872.58	40,488,406.11	42,029,624.78		3,944,653.91	
合计	5,485,872.58	40,488,406.11	42,029,624.78		3,944,653.91	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	14,899,313.11	
商业承兑汇票		
合计	14,899,313.11	

其他说明：

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑人信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	10,896,034.28	97.50	38,855,539.50	99.83
1 至 2 年	242,033.56	2.16	65,786.17	0.17
2 至 3 年	37,625.49	0.34		
3 年以上				
合计	11,175,693.33	100.00	38,921,325.67	100.00

期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,161,333.04	46.13
第二名	1,158,004.04	10.35
第三名	948,081.90	8.47
第四名	748,094.66	6.69
第五名	734,562.15	6.57
合计	8,750,075.79	78.21

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	327,336.20	
应收股利		
其他应收款项	2,214,185.67	5,459,606.03
合计	2,541,521.87	5,459,606.03

1、应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	327,336.20	
合计	327,336.20	

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,711,138.54	4,181,809.16
1 至 2 年	266,234.57	1,448,973.52
2 至 3 年	480,148.75	7,000.00
3 至 4 年	3,000.00	355,521.87

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	22,777.67	
5 年以上		
小计	2,483,299.53	5,993,304.55
减：坏账准备	269,113.86	533,698.52
合计	2,214,185.67	5,459,606.03

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	2,483,299.53		269,113.86		2,214,185.67
其中：					
账龄组合	2,483,299.53		269,113.86		2,214,185.67
关联方组合					
合计	2,483,299.53		269,113.86		2,214,185.67

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	5,993,304.55	100.00	533,698.52	8.90	5,459,606.03
其中：					
账龄组合	5,993,304.55	100.00	533,698.52	8.90	5,459,606.03
关联方组合					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	5,993,304.55	100.00	533,698.52	8.90	5,459,606.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,711,138.54	85,556.94	5.00
1 至 2 年	266,234.57	26,623.45	10.00
2 至 3 年	480,148.75	144,044.63	30.00
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4 至 5 年	15,777.67	7,888.84	50.00
5 年以上			
合计	2,483,299.53	269,113.86	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	533,698.52			533,698.52
上年年末余额在本期	533,698.52			533,698.52
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	264,584.66			264,584.66

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	269,113.86			269,113.86

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
收款	533,698.52		264,584.66			269,113.86
合计	533,698.52		264,584.66			269,113.86

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
个人借支		
保证金及押金	1,091,081.75	853,367.20
备用金		35,282.00
往来款项	14,098.00	2,993,306.52
代垫社保公积金	348,145.38	893,754.21
其他	1,029,974.40	1,217,594.62
合计	2,483,299.53	5,993,304.55

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	其他	510,920.00	1 年以内	20.57	25,546.00
第二名	押金及保 证金	456,888.75	2-3 年	18.40	137,066.63
第三名	其他	397,006.43	1 年以内	15.99	19,850.32
第四名	押金及保 证金	211,344.00	1 年以内	8.51	10,567.20
第五名	押金及保 证金	164,470.00	1 年以内、 1-2 年	6.62	15,545.40
合计		1,740,629.18		70.09	208,575.55

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	178,120,185.15	13,503,616.58	164,616,568.57	122,193,205.97	25,262,912.31	96,930,293.66
半成品及在产品	1,459,087.74	213,158.26	1,245,929.48	1,726,650.85	632,338.11	1,094,312.74
库存商品	56,262,730.12	5,751,227.00	50,511,503.12	42,930,129.82	12,994,024.46	29,936,105.36
发出商品	21,021,249.91	3,348,632.44	17,672,617.47	23,963,514.33	256,531.58	23,706,982.75
委托加工物资	499,454.98		499,454.98	36,735,603.25	2,597,597.32	34,138,005.93
周转材料	35,720.10	754.75	34,965.35	208,322.11	74,516.98	133,805.13
合计	257,398,428.00	22,817,389.03	234,581,038.97	227,757,426.33	41,817,920.76	185,939,505.57

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	25,262,912.31	10,798,113.33		22,557,409.06		13,503,616.58
半成品及在产品	632,338.11	-60,355.24		358,824.61		213,158.26

项目	上年年末余额	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	
库存商品	12,994,024.46	3,175,118.16		10,417,915.62		5,751,227.00
发出商品	256,531.58	3,348,632.44		256,531.58		3,348,632.44
委托加工物资	2,597,597.32	-2,869,693.78			-272,096.46	
周转材料	74,516.98	428.60		74,190.83		754.75
合计	41,817,920.76	14,392,243.51		33,664,871.70	-272,096.46	22,817,389.03

说明：存货可变现净值确认的依据是以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。

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(九) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产		2,766,330.69
划分为持有待售的处置组中的资产		
合计		2,766,330.69

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税进项待抵扣税款	18,551,515.70	42,605,136.59
预缴企业所得税	5,227,619.67	5,219,773.93
其他	2,219,579.96	2,099,938.02
合计	25,998,715.33	49,924,848.54

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 合营企业											
浙江索菱新能源汽车科技有限公司	1,281,711.68			-2,982.06						1,278,729.62	
小计	1,281,711.68			-2,982.06						1,278,729.62	
2. 联营企业											
三旗日本株式会社 (TRICHEER JAPAN LIMITED)	3,436,818.25								-3,436,818.25		
深圳市华通微计算机有限公司											
小计	3,436,818.25								-3,436,818.25		
合计	4,718,529.93			-2,982.06					-3,436,818.25	1,278,729.62	

其他说明：本期由于未对三旗日本株式会社(TRICHEER JAPAN LIMITED)同比例增资，导致股权比例由原 40%稀释至 8%，公司将该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，转至其他权益工具投资科目核算。

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
湖南索菱汽车电子科技有限公司		2,550,000.00
辽宁索菱实业有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00
珠海市菱通科技有限公司	100,000.00	100,000.00
众泰汽车股份有限公司	31,075,528.50	46,153,374.80
深圳市自行科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
广州惠找车网络科技有限公司		
基石基金	10,000,000.00	10,000,000.00
三旗日本株式会社 (TRICHEER JAPAN LIMITED)	3,691,238.00	
合计	54,966,766.50	68,903,374.80

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	154,462,737.78	162,625,593.79
固定资产清理		104,055.62
合计	154,462,737.78	162,729,649.41

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	模具及其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	281,709,207.60	73,516,503.74	6,136,335.52	20,784,805.50	7,110,090.35	389,256,942.71
（2）本期增加金额		1,012,753.95	450,787.30	1,704,424.57	2,932,138.29	6,100,104.11
—购置		1,541,438.31	450,787.30	1,104,943.75	2,932,138.29	6,029,307.65
—在建工程转入		70,796.46				70,796.46
—企业合并增加						
—明细项调整		-599,480.82		599,480.82		
（3）本期减少金额		5,137,655.64	377,493.45	1,468,041.17	1,537,833.85	8,521,024.11
—处置或报废		5,137,655.64	377,493.45	1,468,041.17	1,537,833.85	8,521,024.11
—处置子公司减少						
（4）期末余额	281,709,207.60	69,391,602.05	6,209,629.37	21,021,188.90	8,504,394.79	386,836,022.71
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	62,374,136.60	33,964,868.76	3,753,841.65	16,182,337.23	1,921,394.97	118,196,579.21
（2）本期增加金额	5,057,313.61	2,830,833.27	672,335.17	1,887,773.86	1,592,497.10	12,040,753.01
—计提	5,057,313.61	3,364,303.55	672,335.17	1,354,303.58	1,592,497.10	12,040,753.01
—明细项调整		-533,470.28		533,470.28		
（3）本期减少金额		2,489,851.32	263,378.54	1,306,898.99	558,719.93	4,618,848.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	模具及其他设备	合计
—处置或报废		2,489,851.32	263,378.54	1,306,898.99	558,719.93	4,618,848.78
—处置子公司减少						
(4) 期末余额	67,431,450.21	34,305,850.71	4,162,798.28	16,763,212.10	2,955,172.14	125,618,483.44
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	89,697,380.16	18,712,694.26		24,695.29		108,434,769.71
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额		1,677,126.29		2,841.93		1,679,968.22
—处置或报废		1,677,126.29		2,841.93		1,679,968.22
(4) 期末余额	89,697,380.16	17,035,567.97		21,853.36		106,754,801.49
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	124,580,377.23	18,050,183.37	2,046,831.09	4,236,123.44	5,549,222.65	154,462,737.78
(2) 上年年末账面价值	129,637,690.84	20,838,940.72	2,382,493.87	4,577,772.98	5,188,695.38	162,625,593.79

3、暂时闲置的固定资产

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	21,864,416.69
合计	21,864,416.69

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

6、固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备		99,196.24
电子及办公设备		4,859.38
合计		104,055.62

7、所有权受到限制的固定资产情况

项目	账面价值	受限原因
房屋建筑物	120,960,911.65	抵押、司法查封
运输设备	555,314.81	抵押、司法查封
合计	121,516,226.46	

受限说明：

(十四) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,341,363.58	70,796.46
工程物资		
合计	1,341,363.58	70,796.46

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具	1,341,363.58		1,341,363.58	70,796.46		70,796.46
合计	1,341,363.58		1,341,363.58	70,796.46		70,796.46

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
模具二	50.00		256,637.16			256,637.16	50%	50%				自筹
模具三	150.00		1,084,726.42			1,084,726.42	70%	70%				自筹
模具一	8.00	70,796.46		70,796.46								自筹
合计		70,796.46	1,341,363.58	70,796.46		1,341,363.58						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无。

5、 工程物资

无。

(十五) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	8,532,837.08	8,532,837.08
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,532,837.08	8,532,837.08
二、累计折旧		
1. 年初余额	2,200,039.00	2,200,039.00
2. 本期增加金额	2,659,984.90	2,659,984.90
（1）计提	2,659,984.90	2,659,984.90
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,860,023.90	4,860,023.90
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,672,813.18	3,672,813.18
2. 年初账面价值	6,332,798.08	6,332,798.08

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 6,733,687.88 元。本期确认为损益的使用权资产的折旧额为 2,659,984.90 元(上期金额：2,477,393.38 元)。

本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 3,409,914.81 元。

本公司使用权资产主要为租赁的用于日常办公的场所。

公司于期末将使用权资产账面价值与可变现价值比较，未发现减值情况。

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	著作权、非专利技术	软件	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	12,612,501.00	112,891,235.00	17,003,890.00	2,349,163.16	50,820,532.11	195,677,321.27
（2）本期增加金额				2,326,301.65	638,785.94	2,965,087.59
—购置					120,353.98	120,353.98
—内部研发				2,326,301.65		2,326,301.65
—企业合并增加						
—外币折算差异					518,431.96	518,431.96
（3）本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
（4）期末余额	12,612,501.00	112,891,235.00	17,003,890.00	4,675,464.81	51,459,318.05	198,642,408.86
2. 累计摊销						
（1）上年年末余额	2,598,469.83	56,843,195.00	8,726,430.00	347,047.79	27,687,081.03	96,202,223.65
（2）本期增加金额	252,250.00	8,829,160.38	1,276,632.59	255,433.53	2,054,732.61	12,668,209.11
—计提	252,250.00	8,829,160.38	1,276,632.59	255,433.53	1,643,850.52	12,257,327.02

项目	土地使用权	专利权	商标权	著作权、非专利技术	软件	合计
—外币报表差异					410,882.09	410,882.09
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
(4) 期末余额	2,850,719.83	65,672,355.38	10,003,062.59	602,481.32	29,741,813.64	108,870,432.76
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		14,821,479.55	2,525,811.92	2,002,115.37	13,345,970.57	32,695,377.41
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
(4) 期末余额		14,821,479.55	2,525,811.92	2,002,115.37	13,345,970.57	32,695,377.41
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	9,761,781.17	32,397,400.07	4,475,015.49	2,070,868.12	8,371,533.84	57,076,598.69
(2) 上年年末账面价值	10,014,031.17	41,226,560.45	5,751,648.08		9,787,480.51	66,779,720.21

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 6.95 %。

2、 使用寿命不确定的知识产权

无。

3、 具有重要影响的单项知识产权

无。

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无。

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

6、 所有权受到限制的土地使用权情况

项目	账面价值	受限原因
土地使用权	9,761,781.17	抵押、司法查封
合计	9,761,781.17	

(十七) 开发支出

项目	上年年末余额	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	计入当期损益	...	
项目一		10,984,706.39					10,984,706.39
项目二		2,326,301.65		2,326,301.65			
项目三		1,634,790.27					1,634,790.27
合计		14,945,798.31		2,326,301.65			12,619,496.66

其他说明：

(十八) 商誉

1、 商誉账面原值

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

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	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	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

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司收购的武汉英卡科技有限公司 100%股权、上海三旗通信科技有限公司 100%股权、上海航盛实业有限公司 95%股权，合并成本超过所享有的上述公司合并日可辨认净资产公允价值份额部分，确认为商誉。公司已于前期全额计提上述公司相关商誉减值，上述公司商誉账面价值为 0。

4、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

无。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
资产减值准备	65,912,837.22	10,704,543.80	101,268,510.75	18,678,980.59
内部交易未实现利润	2,696,666.70	674,166.67	3,004,666.70	751,166.67
可抵扣亏损	249,691,387.01	44,240,036.51	188,640,568.47	35,342,127.84
其他权益工具投资公				
允价值变动	27,096,557.23	6,768,049.60	11,845,021.81	2,961,255.45
合计	345,397,448.16	62,386,796.58	304,758,767.73	57,733,530.55

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
非同一控制企业合并				
资产评估增值	42,052,099.05	6,196,791.25	53,513,629.16	7,892,384.62
其他债权投资公允价				

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
值变动				
其他权益工具投资公				
允价值变动				
合计	42,052,099.05	6,196,791.25	53,513,629.16	7,892,384.62

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	122,678,052.44	195,582,660.25
可抵扣亏损	328,800,263.60	490,534,079.86
合计	451,478,316.04	686,116,740.11

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	9,366,229.61	7,884,951.61	
2024 年	14,726,431.70	7,920,904.95	
2025 年	36,055,144.14	128,712,872.96	
2026 年	33,454,645.82	346,015,350.34	
2027 年	34,520,607.56		
2028 年	131,461,667.23		
2029 年	1,617,556.27		
2030 年	28,659,456.72		
2031 年	13,438,717.00		
2032 年	25,499,807.55		
合计	328,800,263.60	490,534,079.86	

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,387,500.12
商业承兑汇票		
合计		1,387,500.12

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	172,503,083.95	168,233,356.37
应付技术开发费	1,792,708.64	956,179.02
合计	174,295,792.59	169,189,535.39

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	5,711,471.39	经营异常
合计	5,711,471.39	

其他说明：

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收房租	12,150.00	700,000.00
合计	12,150.00	700,000.00

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	173,023,754.00	137,819,938.94
减：计入其他流动负债	363,367.38	15,855,391.21
合计	172,660,386.62	121,964,547.73

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	32,388,674.07	148,049,307.30	154,263,600.81	26,174,380.56
离职后福利-设定提存计划	243,616.40	12,382,419.60	11,748,982.82	877,053.18
辞退福利	12,739,374.23	225,476.88	11,585,588.22	1,379,262.89
一年内到期的其他福利				
合计	45,371,664.70	160,657,203.78	177,598,171.85	28,430,696.63

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	32,119,460.96	134,491,513.49	141,503,671.88	25,107,302.57
(2) 职工福利费	60,000.00	171,303.13	231,303.13	
(3) 社会保险费	181,769.31	5,742,697.75	5,020,990.35	903,476.71
其中：医疗保险费	-27,704.93	5,395,341.80	4,717,396.96	650,239.91
工伤保险费	3,437.90	175,420.42	168,251.52	10,606.80
生育保险费	36,848.22	171,200.62	130,499.87	77,548.97
其他	169,188.12	734.91	4,842.00	165,081.03
(4) 住房公积金	27,443.80	7,633,751.71	7,497,594.23	163,601.28
(5) 工会经费和职工教育经费		10,041.22	10,041.22	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	32,388,674.07	148,049,307.30	154,263,600.81	26,174,380.56

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	239,173.73	11,979,865.54	11,365,293.11	853,746.16
失业保险费	4,442.67	402,554.06	383,689.71	23,307.02
企业年金缴费				
合计	243,616.40	12,382,419.60	11,748,982.82	877,053.18

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,662,539.35	317,969.06
企业所得税	935,583.48	622,929.61
个人所得税	1,477,020.44	2,415,587.14
城市维护建设税	68,688.21	15,848.87
房产税	56,858.62	17,142.86
教育费附加及地方教育费附加	54,909.83	15,090.35
土地使用税	10,762.69	14,350.25
印花税	133,210.39	632,502.28
其他	5,939.11	8,753.58
合计	4,405,512.12	4,060,174.00

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	80,315,755.11	354,295,599.43

项目	期末余额	上年年末余额
合计	80,315,755.11	354,295,599.43

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款项	3,319,890.47	22,774,452.86
拆借款及利息	10,000,000.00	88,734,333.36
待退还原预收款项		16,813,000.00
债务重组现金补偿款	32,470,397.59	181,124,504.12
预提费用	16,248,117.01	32,402,395.02
限制性股票回购义务	7,881,000.00	
其他	10,396,350.04	12,446,914.07
合计	80,315,755.11	354,295,599.43

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳新荣程物流有限公司	10,000,000.00	尚未支付的拆借款
合计	10,000,000.00	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	506,854.44	506,854.44
一年内到期的租赁负债	2,248,120.01	2,540,822.39
合计	2,754,974.45	3,047,676.83

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
尚未终止确认的承兑汇票	20,177,104.99	
待转销项税额	705,685.03	16,967,299.40
合计	20,882,790.02	16,967,299.40

(二十九) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
应付租赁款	3,617,043.52	6,382,621.75
减：未确认融资费用	146,429.28	373,086.08
减：一年内到期的租赁负债	2,248,120.01	2,540,822.39
合计	1,222,494.23	3,468,713.28

2、 租赁负债到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1-2 年	1,222,494.23	2,248,120.01
2-5 年		1,220,593.27
合计	1,222,494.23	3,468,713.28

(三十) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	2,330,654.13			2,330,654.13	未决诉讼计提

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	872,504.81	2,454,599.49	1,981,395.05	1,345,709.25	预计售后维修费
合计	3,203,158.94	2,454,599.49	1,981,395.05	3,676,363.38	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,530,000.00	1,175,000.00	1,250,000.00	2,455,000.00	收到政府补助
合计	2,530,000.00	1,175,000.00	1,250,000.00	2,455,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020 军民融合（军车北斗智 驾系统研发与产业化）	1,250,000.00		1,250,000.00			与资产相关
基于多传感融合的车道级导 航系统		1,175,000.00			1,175,000.00	与资产相关
上海市首台套专项（基于多 类别传感器融合的商用车智 能网联成套装备首台突破）	800,000.00				800,000.00	与资产相关
长三角示范项目（基于 V2X 多系统融合的车联网系统解 决方案及应用示范）	480,000.00				480,000.00	与资产相关
合计	2,530,000.00	1,175,000.00	1,250,000.00		2,455,000.00	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	843,508,028.00	3,700,000.00				3,700,000.00	847,208,028.00

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,273,789,761.74	4,181,000.00		2,277,970,761.74
其他资本公积	283,721,018.36	10,801,266.75		294,522,285.11
合计	2,557,510,780.10	14,982,266.75		2,572,493,046.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）2022 年 6 月 23 日至 2022 年 6 月 27 日公司共收到 7 名股权激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计 7,881,000.00 元，其中新增股本 3,700,000.00 元，余额 4,181,000.00 元计入资本公积；

（2）公司因实施 2022 年限制性股票与股票期权激励计划，从而本年度增加资本公积 10,801,266.75 元。

(三十四) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票		7,881,000.00		7,881,000.00
合计		7,881,000.00		7,881,000.00

(三十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-9,362,581.61	-11,444,741.27				-11,442,153.14	-2,588.13	-20,804,734.75
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-9,362,581.61	-11,444,741.27				-11,442,153.14	-2,588.13	-20,804,734.75
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-15,325,845.80	5,417,261.93				5,417,261.93		-9,908,583.87
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-15,325,845.80	5,417,261.93				5,417,261.93		-9,908,583.87

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
其他综合收益合计	-24,688,427.41	-6,027,479.34				-6,024,891.21	-2,588.13	-30,713,318.62

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	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

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-2,769,321,465.90	-2,098,916,641.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,769,321,465.90	-2,098,916,641.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,825,863.57	-670,207,575.74
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		197,248.21
期末未分配利润	-2,760,495,602.33	-2,769,321,465.90

未分配利润的其他说明：

(三十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	763,827,314.36	577,714,601.48	759,560,097.16	699,682,773.33
其他业务	64,358,621.29	63,545,714.87	2,397,494.62	31,269,211.59
合计	828,185,935.65	641,260,316.35	761,957,591.78	730,951,984.92

2、合同产生的收入的情况

项目	本期金额	上期金额
按合同履约义务分类		
其中：在某一时点确认收入	763,827,314.36	759,560,097.16
在某一段时间内确认收入		
合计	763,827,314.36	759,560,097.16

3、与履约义务相关的信息

本公司与客户之间的合同主要是某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

4、与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4.43 亿元，其中，4.43 亿元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 763,827,314.36 元。

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	294,709.61	220,292.51
教育费附加及地方教育费附加	239,731.72	168,568.39
印花税	2,003,363.07	976,208.14
房产税	546,349.52	357,741.09
土地使用税	192,882.28	200,057.40
车船税	5,520.00	10,893.29
水利基金	978.76	9,060.00
其他		213,091.12
合计	3,283,534.96	2,155,911.94

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	12,702,515.68	16,699,230.15
三包费索赔	1,982,096.80	7,526,477.39
销售佣金	6,680,164.90	3,302,569.69
差旅费	561,897.61	1,710,965.57
售后服务费	2,327,836.79	2,671,047.82
业务招待费	1,308,968.91	2,275,274.27
仓储费	201,310.78	737,382.61
办公费	223,390.39	1,286,794.21
广告费		161,807.52
车辆费用	128,684.10	322,905.16
质量信息服务费	388,851.59	3,491,453.97
折旧费用	90,582.59	102,440.17
维修费	210,517.92	71,847.03
股权激励费用	642,889.60	
进出口代理费	2,259,690.96	
其他	1,158,306.29	1,746,430.22
合计	30,867,704.91	42,106,625.78

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
租赁费	3,237,633.48	7,320,954.87
咨询顾问费		862,461.44
中介机构费用	2,465,958.50	22,702,509.61
职工薪酬费用	40,587,823.41	74,283,953.53
折旧及摊销费用	15,718,426.48	31,711,422.97
水电气费	1,162,329.33	1,504,690.37
招待应酬费	1,633,159.24	5,002,690.06
运杂费		700,405.89
诉讼费	1,606,713.59	2,097,032.68

项目	本期金额	上期金额
人事费用	612,096.27	3,108,114.00
邮电费	367,720.02	1,413,675.39
物业维修费	727,225.54	2,758,353.53
办公费	5,580,133.61	8,969,965.64
其他费用	1,092,536.89	13,081,058.47
存货损失	4,704,758.29	194,157,706.73
订单损失		3,117,945.37
售后服务费用	634,433.48	1,088,273.91
业务推广费	25,257.98	1,612,719.05
股权激励费用	8,189,451.22	
合计	88,345,657.33	375,493,933.51

其他说明：

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	36,676,588.56	72,416,849.25
折旧及摊销费用	3,138,864.52	8,547,493.21
研发材料费用	3,542,553.86	6,259,330.13
委托研发费用	471,723.38	14,094,351.54
样品及测试费	3,193,759.21	11,949,283.59
办公培训会议费等	1,444,264.35	4,328,009.67
其他费用	215,449.35	1,128,178.86
研究开发费	27,270.00	4,223,933.40
股权激励费用	1,539,873.66	
合计	50,250,346.89	122,947,429.65

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	226,658.83	371,359,908.32

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	2,841,497.24	341,741.90
汇兑损益	12,312,773.05	1,033,294.38
金融机构手续费及其他	301,202.73	219,963.64
合计	9,999,137.37	372,271,424.44

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
借款利息支出	2.03	371,015,654.20
租赁负债利息支出	226,656.80	344,254.12
合计	226,658.83	371,359,908.32

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,888,063.52	4,775,034.22
进项税加计抵减	58,561.04	169,368.72
直接减免的增值税	85,150.00	
个税手续费返还	87,262.70	55,893.42
小微企业工会经费返还	24,980.48	154,810.54
合计	4,144,017.74	5,155,106.90

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
汽车城返税		199,000.00	与收益相关
稳岗补贴	217,541.46	134,245.29	与收益相关
企业研发投入奖励	410,000.00	784,000.00	与收益相关
工业设计中心建设		250,000.00	与资产相关
直接减免的增值税		9,756.92	与收益相关
技术出口资金补贴	45,351.67	164,850.85	与收益相关
生育补贴	59,329.86	32,333.59	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
实习生补贴		80,360.96	与收益相关
2018 年软集专项		1,900,000.00	与资产相关
2021 年享受招用退役士兵			
税收优惠		2,250.00	与收益相关
2019 服务业框架		800,000.00	与资产相关
2019 吸收与创新验收		400,000.00	与资产相关
中心专利扶持补贴		7,000.00	与收益相关
失业保险基金中心培训补			
贴		1,200.00	与收益相关
残保金奖金		10,036.61	与收益相关
2019 军民融合（军车北斗			
智驾系统研发与产业化）	1,250,000.00		与资产相关
汽车专用芯片测试	404,400.00		与收益相关
基于多系统融合的智能座			
舱平台	1,200,000.00		与收益相关
一次性留工补助款	5,415.00		与收益相关
社保缴费补贴	12,790.93		与收益相关
社保局一次性留工补助	104,415.00		与收益相关
党员活动经费	2,700.00		与收益相关
社会保险退费	64,119.60		与收益相关
财政扶持资金	112,000.00		与收益相关
合计	3,888,063.52	4,775,034.22	

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,982.06	-301,752.74
处置长期股权投资产生的投资收益	254,419.75	5,742,453.10
交易性金融资产在持有期间的投资收益	352,949.49	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,050,000.00	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		3,482,789.00
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组收益	1,179,762.30	1,076,270,873.08
合计	2,834,149.48	1,085,194,362.44

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	7,580,726.56	-99,856,542.09
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	264,584.66	-19,751,350.76
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
折算差异调整		
合计	7,845,311.22	-119,607,892.85

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		
存货跌价损失	-14,392,243.51	-31,348,812.88
持有待售资产减值损失		-34,389,733.57
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失		-108,434,769.71
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		-32,695,377.41
商誉减值损失		-156,882,206.24
合计	-14,392,243.51	-363,750,899.81

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产的利得和损失	323,962.44	-5,326,784.30	323,962.44
处置持有待售资产的利得和损失	-916,323.47		-916,323.47
合计	-592,361.03	-5,326,784.30	-592,361.03

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
扣款收入	303,886.46	339,463.00	303,886.46
政府补助	397,365.98	294,430.00	397,365.98
无法支付的应付款项	1,608,534.15	5,034,401.16	1,608,534.15
非流动资产报废利得	22,141.25		22,141.25
盘盈利得	30,164.80		30,164.80
其他	858,397.23	207,668.86	858,397.23
合计	3,220,489.87	5,875,963.02	3,220,489.87

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业湖北籍补贴		5,000.00	与收益相关
企业湖北籍补贴		1,000.00	与收益相关
2021 年第十五批企业职工线上适岗补贴		110,930.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局 2020 高新技术企业认定奖励资金		50,000.00	与收益相关
武汉市科学技术局-武科【2021】17 号高企培育补贴		50,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局财政零余额账户-2021 年新经济政策奖补		47,500.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局财政零余额账户-科技成果转化和技术转移专项资金		30,000.00	与收益相关
工业互联网扶持资金	200,000.00		与收益相关
其他	1,500.00		与收益相关
科技成果转化和技术转移专项奖励资金	110,000.00		与收益相关
应届毕业生一次性扩岗补助	2,000.00		与收益相关
生育津贴	33,782.86		与收益相关
残保金奖金	2,274.40		与收益相关
技术出口贴息	33,808.72		与收益相关
扩就业补助	1,000.00		与收益相关
社保局一次性扩岗补助	3,000.00		与收益相关
高新区科技产业园管委会党	10,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益 相关
建工作经费			
合计	397,365.98	294,430.00	

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
无法收回的多缴税款		15,813,906.40	
无法收回的应收款项		1,133,237.89	
盘亏损失		231,498.31	
诉讼事项		79,254,342.99	
申报债权差异调整		11,977,941.74	
罚款、滞纳金支出	5,170.69	2,780,069.08	5,170.69
非流动资产毁损报废损失	470,070.15	18,171,249.46	470,070.15
债务重组损失	8,731.08		8,731.08
其他	325,959.00	1,212,063.07	325,959.00
合计	809,930.92	130,574,308.94	809,930.92

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	570,633.28	-4,091,800.89
递延所得税费用	-2,438,531.50	271,055,754.40
合计	-1,867,898.22	266,963,953.51

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	6,428,670.69
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,607,167.67

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	-3,117,430.68
调整以前期间所得税的影响	7,877.50
非应税收入的影响	745.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,515,624.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,556,623.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,744,452.28
研发费用加计扣除的影响	-8,069,711.91
所得税费用	-1,867,898.22

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,495,235.35	294,573.12
政府补助	4,549,269.47	4,785,610.02
收回受限银行存款	13,419,040.77	7,319,749.60
收回押金及保证金	1,977,728.33	98,047.00
往来款及其他	27,383,500.52	12,195,567.97
合计	49,824,774.44	24,693,547.71

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	84,876,913.07	93,470,611.25
受限银行存款	412,447.63	6,598,737.60
支付押金及保证金	769,323.36	3,017,451.31
退款	16,813,000.00	
往来款及其他	9,412,227.28	3,996,119.94
合计	112,283,911.34	107,082,920.10

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到拆借款		50,000,000.00
管理人账户资金使用	379,891,478.16	
合计	379,891,478.16	50,000,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理人账户余额		421,000,216.67
支付拆借款及利息	115,675,013.27	30,000,000.00
支付债权清偿款	118,641,818.81	
合计	234,316,832.08	451,000,216.67

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,296,568.91	-673,968,125.51
加：信用减值损失	-7,845,311.22	119,607,892.85
资产减值准备	14,392,243.51	363,750,899.81
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	12,040,753.01	33,157,280.07
使用权资产折旧	2,659,984.90	2,477,393.38
无形资产摊销	12,257,327.02	19,277,802.92
长期待摊费用摊销		5,097,087.97
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)	592,361.03	5,326,784.30
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	447,928.90	18,171,249.46
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	226,658.83	371,359,908.32
投资损失(收益以“－”号填列)	-2,834,149.48	-1,085,194,362.44
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-742,938.13	276,924,561.09

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,695,593.37	-5,868,806.69
存货的减少（增加以“－”号填列）	-63,305,873.37	200,929,646.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	37,605,443.14	195,720,198.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,122,504.20	-262,884,749.89
其他	23,880,873.78	382,785,470.07
经营活动产生的现金流量净额	23,853,773.26	-33,329,869.21
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	166,549,980.38	71,319,934.00
减：现金的期初余额	71,319,934.00	66,163,076.40
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	95,230,046.38	5,156,857.60

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	166,549,980.38	71,319,934.00
其中：库存现金	825.26	4,327.94
可随时用于支付的银行存款	126,314,236.75	71,314,858.06
可随时用于支付的其他货币资金	40,234,918.37	748.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	166,549,980.38	71,319,934.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

其他说明：现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 166,549,980.38 元，资产负债表中货币资金期末数为 215,694,242.64 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 49,144,262.26 元，包括期末管理人账户余额 41,108,738.51 元、被冻结的银行存款 6,732,413.46 元以及其他受限的银行存款及保证金户余额 1,303,110.29 元。

现金流量表中期初现金及现金等价物余额为 71,319,934.00 元，资产负债表中货币资金期初数为 513,362,267.56 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 442,042,333.56 元，包括保证金户余额 4,419,296.05 元、期末管理人账户余额 421,000,216.67 元以及被冻结的银行存款 16,622,820.84 元。

(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	49,144,262.26	管理人账户余额及被冻结的银行存款等
固定资产	121,516,226.46	借款抵押及司法查封
无形资产	9,761,781.17	借款抵押及司法查封
长期股权投资	354,520,000.00	借款质押及司法查封
合计	534,942,269.89	

(五十五) 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	15,961,183.19	6.9646	111,163,256.45
欧元	7,878.98	7.4229	58,484.88

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	67.69	0.8933	60.47
应收票据			
其中：美元	1,755,000.00	6.9646	12,222,873.00
应收账款			
其中：美元	9,537,461.47	6.9646	66,424,604.16
港币	2,492,730.62	0.8933	2,226,681.48
其他应收款			
其中：美元	47,000.00	6.9646	327,336.20
应付账款			
其中：美元	4,076,087.65	6.9646	28,388,320.05
港币	362,292.44	0.8933	323,624.97
其他应付款			
其中：美元	246,654.31	6.9646	1,717,848.61

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

(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。

(五十六) 政府补助

1、 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	1,250,000.00	其他收益	1,250,000.00
与收益相关的政府补助	2,638,063.52	其他收益	2,638,063.52
与收益相关的政府补助	397,365.98	营业外收入	397,365.98
合计	4,285,429.50		4,285,429.50

2、 政府补助的退回

无。

六、 合并范围的变更

无。

七、 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	100.00%		投资设立
九江妙士酷实业有限公司	九江市	九江市	制造业	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		投资设立
上海索菱实业有限公司	上海市	上海市	销售	51.00%		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	100.00%		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	100.00%		投资设立
长春市索菱科技有限公司	长春市	长春市	销售	51.00%		投资设立
武汉英卡科技有限公司	武汉市	武汉市	研发销售	100.00%		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		100.00%	非同一控制下企业合并

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	
上海三旗通信科技有 限公司	上海市	上海市	研发生 产销售	100.00%		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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	投资设立
上海航盛实业有限公 司	上海市	上海市	制造业	95.00%		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		95.00%	非同一控制 下企业合并
海南索菱电子科技有 限公司	海口市	海口市	研发销 售		100.00%	投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	其他增加	期末少数股东权益余额
上海航盛实业有限公司	5.00%	-528,924.99	70,425.76	3,192,071.54

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海航盛实业有限公司	102,508,035.97	25,510,095.92	128,018,131.89	59,362,046.81	4,814,653.84	64,176,700.65

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海航盛实业有限公司	120,314,341.40	23,602,026.42	143,916,367.82	66,233,298.31	4,671,653.74	70,904,952.05

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海航盛实业有限公司	88,155,147.67	-10,578,499.80	-10,630,262.33	-9,890,403.25

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海航盛实业有限公司	177,657,039.43	-61,311,462.40	-61,311,462.40	6,253,790.05

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上期发生额	
合营企业				
投资账面价值合计			1,281,711.68	
下列各项按持股比例计算的合计数				
净利润	-6,085.83		-189,224.69	
其他综合收益				
综合收益总额	-6,085.83		-189,224.69	
联营企业				
投资账面价值合计			3,436,818.25	
下列各项按持股比例计算的合计数				
净利润			-114,926.87	
其他综合收益				
综合收益总额			-114,926.87	

其他说明：

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。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。

(一) 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。2022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。

(二) 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，部分为港币和欧元。2022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。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
现金及现金等价物	111,163,256.45	58,545.35	111,221,801.80	25,963,302.59	59,065.26	26,022,367.85
应收票据	12,222,873.00		12,222,873.00			
应收账款	66,424,604.16	2,226,681.48	68,651,285.64	39,156,695.86	101,889.31	39,258,585.17
其他应收款	327,336.20		327,336.20	2,990,306.52		2,990,306.52
应付账款	28,388,320.05	323,624.97	28,711,945.02	20,155,318.38		20,155,318.38
其他应付款	1,717,848.61		1,717,848.61	439,405.27		439,405.27

（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。

(三) 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。2022 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（2021 年 12 月 31 日：人民币 0 万元）

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产		80,000,000.00		80,000,000.00
应收款项融资		3,944,653.91		3,944,653.91
其他权益工具投资	31,075,528.50			31,075,528.50
持续以公允价值计量的资产总额	31,075,528.50	83,944,653.91		115,020,182.41
二、非持续的公允价值计量				

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中山乐兴企业管理咨询有限公司	中山市	投资咨询	5000 万元	7.42%	22.76%

本公司的母公司情况的说明：

根据深圳中院裁定批准的重整计划，以公司原有总股本为基数，按每 10 股转增 10 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增 421,754,014 股，索菱股份总股本增至 843,508,028 股。前述转增股票不向原股东分配，其中 180,000,000 股用于引入投资人，剩余 241,754,014 股用于抵偿本公司及全资子公司广东索菱的债务。

上述资本公积金转增股份的股份已于 2021 年 12 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记。中山乐兴原持有本公司 13.89%股份，资本公积金转增股份后，原有持股比例被动稀释至 6.94%；因执行重整计划，2022 年 1 月 26 日，管理人已将 4,258,786 股（持股比例 0.51%）的债转股股票过户至中山乐兴，中山乐兴持股比例变更为 7.45%；2022 年 7 月 14 日，公司完成首次授予的 2022 年限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票登记，公司新增限制性股票 3,700,000 股。中山乐兴持股比例被动稀释至 7.42%。

另外 2021 年 12 月 23 日，汤和控股与中山乐兴签署《表决权委托和一致行动协议》，自本次投资所涉 1.3 亿股股份登记至汤和控股证券账户之日起，汤和控股同意无条件且不可撤销地将全部持有上市公司的股票所对应的表决权等相关权利委托中山乐兴行使。

截至目前，中山乐兴对本公司的表决权比例为 22.76%。

本公司最终控制方是：许培锋。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江索菱新能源科技有限公司	合营企业
三旗日本株式会社(TRICHEER JAPAN LIMTED)	原联营企业
深圳市华通微计算机有限公司	联营企业

注：三旗日本株式会社(TRICHEER JAPAN LIMTED)原为公司联营企业，本期由于未对其同比例增资，导致股权比例由原 40%稀释至 8%，公司将该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，转至其他权益工具投资科目核算。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
汤和控股有限公司	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
建华建材（中国）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
中山和祥管理咨询有限公司	同一实际控制人控制的企业
中山建华墙体材料有限公司	同一实际控制人控制的企业
漳州建华建材有限公司	同一实际控制人控制的企业
汤和新材料科技有限公司	同一实际控制人控制的企业
泉州建华建材有限公司	同一实际控制人控制的企业
建华建材（中山）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
建华建材（阳江）有限公司	同一实际控制人控制的企业
建华建材（惠州）有限公司	同一实际控制人控制的企业
建华建材（海南）有限公司	同一实际控制人控制的企业
建华建材（广西）有限公司	同一实际控制人控制的企业
广东建华管桩有限公司	同一实际控制人控制的企业
福建建华建材有限公司	同一实际控制人控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
汤和控股有限公司	同一实际控制人控制的企业
建华建材（宁德）有限公司	同一实际控制人控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度	是否超过 交易额度	上期发生额
三旗日本株式会社	采购材料	2,368,854.66			2,076,978.47
中山和祥管理咨询 有限公司	咨询服务费				244,523.75
广西索菱科技有限 公司	采购材料	396,605.40			

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
三旗日本株式会社	销售货物	77,881,374.38	60,117,442.41
广西索菱科技有限公司	销售货物	14,905.66	575,859.33
中山建华墙体材料有限公司	销售货物	358.41	3,584.07
中山建华管道有限公司	销售货物		1,194.69
漳州建华建材有限公司	销售货物	1,887.61	13,497.52
汤和新材料科技有限公司	销售货物		1,194.69
泉州建华建材有限公司	销售货物	3,869.56	12,356.63
建华建材（中山）有限公司	销售货物	3,676.97	5,628.31
建华建材（肇庆）有限公司	销售货物	5,296.46	31,526.54
建华建材（阳江）有限公司	销售货物	4,274.34	16,884.94
建华建材（惠州）有限公司	销售货物	3,889.37	12,619.33
建华建材（海南）有限公司	销售货物	4,938.05	11,442.50
建华建材（广西）有限公司	销售货物	3,065.49	9,515.74
广东建华管桩有限公司	销售货物	8,962.30	14,771.15

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建建华建材有限公司	销售货物	1,742.48	14,919.29
建华建材（宁德）有限公司		963.01	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
建华建材（海南）有限公司	办公场所	5,504.58	2,752.29

3、 关联担保情况

无。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳新荣程物流有限公司	10,000,000.00	2018 年 11 月 30 日	2019 年 11 月 30 日	0 利率
拆出				

5、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	628.62	685.57

7、其他关联交易

无。

(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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	三旗日本株式会社	28,636,666.47	1,431,833.32	31,386,127.64	3,386,380.88
	广西索菱科技有限公司			55,698.79	10,374.68
	中山建华墙体材料有限公司			1,350.00	67.50
	漳州建华建材有限公司			940.00	47.00
	泉州建华建材有限公司			426.60	21.33
	建华建材（中山）有限公司			1,395.01	69.75
	建华建材（阳江）有限公司			2,190.00	109.50
	建华建材（惠州）有限公司			2,560.00	128.00
	建华建材（海南）有限公司			1,995.00	99.75
	建华建材（广西）有限公司			1,374.59	68.73
	广东建华管桩有限公司			4,275.00	213.75
	福建建华建材有限公司			940.00	47.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	三旗日本株式会社	459,920.52	1,693,671.81
	深圳市华通微计算机有限公司	5,711,471.39	5,711,471.39
其他应付款			
	三旗日本株式会社	1,717,788.92	439,405.27
	深圳新荣程物流有限公司	10,000,000.00	23,702,333.36
预收账款			
	广西索菱科技有限公司	5,027.36	5,027.36

(七) 关联方承诺

1、2021 年 12 月 8 日索菱股份管理人与汤和控股有限公司签署《关于深圳市索菱实业股份有限公司的重整投资协议书》，汤和控股承诺认购的转增股票自登记至其证券账户之日起限售 36 个月；同时汤和控股承诺，在汤和控股作为重整后索菱股份主要股东以及索菱股份所在行业相关法律法规、政策、经济环境均未发生重大不利变化的前提下，通过包括但不限于改善生产经营、注入其他经营资产等各类方式，保证自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间索菱股份实现的年平均净利润不低于 1.4 亿元。若因汤和控股原因导致上述承诺未实现的，应当在索菱股份 2024 年年度报告披露后三个月内以现金方式补足。截至目前，该承诺正在履行中。

2、2021 年 12 月 15 日，深圳索菱管理人与深圳市高新投集团有限公司签署《关于深圳市索菱实业股份有限公司的重整投资协议书》，高新投承诺认购的转增股票自登记至其证券账户之日起限售 36 个月。

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

项目名称	期初账面余额
公司本期授予的各项权益工具总额	14,570,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	990,000.00

项目名称	期初账面余额
公司授予的股票期权价格为 4.25 元/份，公司发行在外的股票期权在授予完成之日的 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三次行权，每次行权的股票期权比例为 40%、30%和 30%。	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司授予的限制性股票价格为 2.13 元/股，公司发行在外的限制性股票在授予完成之日的 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三次解锁，每次解锁的限制性股票比例为 40%、30%和 30%。	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(1) 公司于 2022 年 6 月 9 日召开了第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票与股票期权的议案》。根据《2022 年限制性股票与股票期权激励计划》(以下简称“《激励计划》”、“本激励计划”)的相关规定和公司 2021 年年度股东大会的授权，确定以 2022 年 6 月 9 日为本激励计划的首次授予日，以 2.13 元/股的价格向 7 名激励对象授予 370 万股限制性股票，以 4.25 元/份的价格向 100 名激励对象授予 1,115 万份股票期权。

(2) 公司董事会确定本激励计划的首次授予日后，在办理首次授予部分股票期权授予登记过程中，1 名激励对象因离职失去激励资格，2 名激励对象因个人原因自愿放弃其所获授的全部股票期权。公司取消向前述 3 名激励对象授予的股票期权共计 28 万份。因此，公司本次激励计划实际首次向 97 名激励对象授予 1,087 万份股票期权。

(3) 本期末已经离职或预计离职的人员共计放弃 117 万份股票期权。

2、以权益结算的股份支付情况

项目名称	期初账面余额
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票，采用授予日公司的股票市价； 股票期权，采用 Black-Scholes 期权定价模型。
可行权权益工具数量的确定依据	公司需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。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,801,266.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,874,280.64

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 投资者诉证券虚假陈述责任纠纷案件

2020年12月10日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）作出的〔2020〕第105号《行政处罚决定书》；其中，证监会认定公司违反了《证券法》第六十三条的有关规定，构成《证券法》第一百九十三条第一款的违法行为。

上述《行政处罚决定书》作出后，多名投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由，向深圳中院提起证券虚假陈述责任纠纷诉讼，请求判令公司就前述信息披露违法行为承担民事赔偿责任。

深圳中院分别对部分投资者的诉讼请求作出《民事判决书》，认定该案原告的投资差额损失在扣除证券市场系统风险后，应由公司承担赔偿责任。公司依法提起上诉，二审最终结果维持原判。

截至本报告批准之日，共有581名投资者向深圳中院提起证券虚假陈述责任纠纷诉讼，其中，深圳中院已裁定准许18名原告撤回起诉。其余563名投资者起诉金额共计约为72,013,881.02元；目前已有411名（涉及起诉金额47,476,324.95元）最终判决金额为46,240,862.40元（含案件受理费），152名（涉及起诉金额24,537,556.07元）尚未判决。

对于上述因虚假陈述导致的投资者索赔形成的债权，经法院判决后，根据深圳中院裁定批准的《深圳市索菱实业股份有限公司重整计划》，按照普通债权的调整和受偿方案调整和受偿。

公司针对投资者诉讼在2021年度共计确认了预计负债和营业外支出74,310,073.15元。并根据司法重整计划同时确认相关债务重组收益20,293,336.15元。

(2) 其他未决诉讼案件							
序号	诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	解决方式	裁定确认债权金额	债务重组收益对财务状况和经营成果的影响数
1	东莞市诚卓精密检测科技有限公司与公司买卖合同纠纷	20,000.00	否	起诉	已按重整方案预留了相现金	20,000.00	-
2	友尚香港有限公司与公司、广东索菱买卖合同纠纷	289,596.73	否	执行	已按重整方案预留了相应的股票及现金	337,834.20	62,734.64
3	德马吉国际展览有限公司与公司承揽合同纠纷	251,892.86	否	执行	已按重整方案预留了相应的股票及现金	436,843.84	107,797.72
4	深圳市鑫诺昌电子有限公司与广东索菱买卖合同纠纷	430,155.68	否	执行	已按重整方案预留了相应的	486,380.28	130,341.65

序号	诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	解决方式	裁定确认债权金额	债务重组收益对财务状况和经营成果的影响数
					股票及现金		
5	沈春玲与广东索菱不当得利纠纷	5,000.00	否	终结本次执行	已按重整方案预留了相应的现金	5,000.00	
6	深圳市承拓电子有限公司与广东索菱买卖合同纠纷	47,393.90	否	执行	已按重整方案预留了相应的现金	47,393.90	
7	北京华安鑫创科技有限公司与广东索菱买卖合同纠纷	1,382,878.63	否	终结执行程序	已按重整方案预留了相应的股票及现金	1,573,713.28	625,243.22
8	深圳市虞氏科技有限公司与广东索菱买卖合同纠纷	70,169.05	否	执行	已按重整方案预留	70,169.05	

序号	诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	解决方式	裁定确认债权金额	债务重组收益对财务状况和经营成果的影响数
					了相应的现金		
9	深圳市鑫宇环检测有限公司与公司买卖合同纠纷	256,945.00	否	终结执行	已按重整方案预留了相应的现金	242,470.71	19,324.20
10	惠州市富升工贸有限公司与广东索菱买卖合同纠纷	38,108.98	否	执行	已按重整方案预留了相应的现金	38,108.98	
11	中国平安财产保险股份有限公司深圳分公司与公司保险人代位求偿权纠纷	2,330,654.13	是	一审判决	按诉讼请求金额计提预计负债及营业外支出		

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

2023年4月28日，公司第五届董事会第二次次会议审议通过了《公司2022年度利润分配预案》，公司拟决定本年度不进行利润分配，不以资本公积金转增股本。该利润分配预案尚需股东大会审议通过。

(三) 销售退回

无销售退回。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

截至本报告批准之日，根据重整计划清偿公司及广东索菱的司法重整债务，管理人银行账户已对债权人的有担保债权及20万以下金额合计共支付12,006.70万元；管理人股票账户已过户214,876,227.00股。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	10,218,779.99	60,262,320.81
1至2年	67,449,670.23	7,318,496.48
2至3年	7,186,138.61	519,206.76
3至4年	461,582.75	8,300,555.79
4至5年	6,977,692.61	1,376,513.25

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上		
小计	92,293,864.19	77,777,093.09
减：坏账准备	8,572,242.66	9,830,216.00
合计	83,721,621.53	67,946,877.09

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,822,825.48	5.23	4,822,825.48	100.00	
按组合计提坏账准备	87,471,038.71	94.77	3,749,417.18	4.29	83,721,621.53
其中：					
账龄组合	7,538,540.36	8.17	3,749,417.18	49.74	3,789,123.18
关联方组合	79,932,498.35	86.60			79,932,498.35
合计	92,293,864.19	100.00	8,572,242.66		83,721,621.53

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,822,825.48	6.20	4,822,825.48	100.00	
按组合计提坏账准备	72,954,267.61	93.80	5,007,390.52	6.86	67,946,877.09
其中：					
账龄组合	10,327,215.58	13.28	5,007,390.52	48.49	5,319,825.06
关联方组合	62,627,052.03	80.52			62,627,052.03
合计	77,777,093.09	100.00	9,830,216.00		67,946,877.09

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
客户一	4,822,825.48	4,822,825.48	100.00	对方财务状况欠佳，收款存在风险
合计	4,822,825.48	4,822,825.48	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	99,265.00	29,779.50	30.00
3 至 4 年	461,582.75	230,791.36	50.00
4 至 5 年	6,977,692.61	3,488,846.32	50.00
5 年以上			
合计	7,538,540.36	3,749,417.18	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的 应收账款	4,822,825.48					4,822,825.48
按组合计提预期信用损失 的应收账款	5,007,390.52		2,403,644.83		-1,145,671.49	3,749,417.18
合计	9,830,216.00		2,403,644.83		-1,145,671.49	8,572,242.66

其他说明：本期变动金额中的其他项为原已核销的应收账款本期收回金额。

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	57,929,441.40	62.77	
第二名	9,498,343.83	10.29	
第三名	6,313,261.05	6.84	3,156,630.53
第四名	4,822,825.48	5.23	4,822,825.48
第五名	2,084,062.11	2.26	
合计	80,647,933.87	87.39	7,979,456.01

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	697,113,416.11	846,797,579.70
合计	697,113,416.11	846,797,579.70

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	177,697,766.33	588,645,250.23
1 至 2 年	519,414,141.20	258,154,683.13
2 至 3 年		
3 至 4 年		10,777.67
4 至 5 年	10,777.67	
5 年以上		
小计	697,122,685.20	846,810,711.03
减：坏账准备	9,269.09	13,131.33
合计	697,113,416.11	846,797,579.70

(2) 按分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	697,122,685.20	100.00	9,269.09		697,113,416.11
其中：					
账龄组合	81,645.97	0.01	9,269.09	11.35	72,376.88

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(%)	
关联方组合	697,041,039.23	99.99			697,041,039.23
合计	697,122,685.20	100.00	9,269.09		697,113,416.11

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	846,810,711.03	100.00	13,131.33		846,797,579.70
其中：					
账龄组合	105,651.55	0.01	13,131.33	12.43	92,520.22
关联方组合	846,705,059.48	99.99			846,705,059.48
合计	846,810,711.03	100.00	13,131.33		846,797,579.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	64,131.57	3,206.58	5.00
1 至 2 年	6,736.73	673.67	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	10,777.67	5,388.84	50.00
5 年以上			
合计	81,645.97	9,269.09	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	13,131.33			13,131.33
上年年末余额在本期	13,131.33			13,131.33
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3,862.24			3,862.24
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,269.09			9,269.09

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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 其他应收款					
按组合计提预期信用 损失的 其他应收款	13,131.33		3,862.24		9,269.09
合计	13,131.33		3,862.24		9,269.09

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	31,278.00	61,254.00
代垫社保公积金	34,131.57	
其他	16,236.40	44,397.55
合并范围内关联方款项	697,041,039.23	846,705,059.48
合计	697,122,685.20	846,810,711.03

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项合计数 的比例(%)	坏账准备期末 余额
第一名	往来款	572,224,952.52	1-2 年	82.09	
第二名	往来款	89,031,296.59	1 年以内	12.77	
第三名	往来款	28,690,014.81	1 年以内	4.12	
第四名	往来款	4,140,908.31	1 年以内	0.59	
第五名	往来款	2,953,867.00	1 年以内	0.42	
合计		697,041,039.23		99.99	

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,050,594,148.25	539,840,022.02	510,754,126.23	1,044,038,596.30	539,840,022.02	504,198,574.28
对联营、合营企业投资	1,278,729.62		1,278,729.62	1,281,711.68		1,281,711.68
合计	1,051,872,877.87	539,840,022.02	512,032,855.85	1,045,320,307.98	539,840,022.02	505,480,285.96

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
九江妙士酷实业有限公司	40,186,853.78					40,186,853.78	
索菱国际实业有限公司	3,291,720.50					3,291,720.50	
广东索菱电子科技有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
惠州市索菱精密塑胶有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
惠州市妙士酷实业有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
深圳市索菱投资有限公司	96,000,000.00					96,000,000.00	
上海索菱实业有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
长春市索菱科技有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海三旗通信科技有限公司	211,010,000.00				2,578,820.57	213,588,820.57	378,990,008.16
武汉英卡科技有限公司	24,260,000.00				912,290.96	25,172,290.96	102,600,013.86
上海航盛实业有限公司	84,250,000.00				1,460,277.80	85,710,277.80	58,250,000.00
三旗（惠州）电子科技有限公司					275,524.11	275,524.11	
西安龙飞网络科技有限公司					1,328,638.51	1,328,638.51	
合计	504,198,574.28				6,555,551.95	510,754,126.23	539,840,022.02

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 合营企业											
浙江索菱新能源汽车科技有限公司	1,281,711.68			-2,982.06						1,278,729.62	
小计	1,281,711.68			-2,982.06						1,278,729.62	

被投资单位	上年年末余额	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		
2. 联营企业											
深圳市华通微计算机有限公司											
小计											
合计	1,281,711.68			-2,982.06						1,278,729.62	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,540,973.07	9,878,679.25	51,001,958.27	59,306,496.68
其他业务			4,030,688.34	3,483,574.45
合计	13,540,973.07	9,878,679.25	55,032,646.61	62,790,071.13

2、合同产生的收入的情况

项目	本期金额	上期金额
按合同履约义务分类		
其中：在某一时点确认收入	13,540,973.07	51,001,958.27
在某一段时间内确认收入		
合计	13,540,973.07	51,001,958.27

3、与履约义务相关的信息

本公司与客户之间的合同主要是某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

4、与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,982.06	-255,781.99
处置长期股权投资产生的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	337,683.92	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组收益		654,321,553.04
子公司分红		4,750,000.00
合计	334,701.86	658,815,771.05

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	130,453.29	
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）	4,285,429.50	
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		

项目	金额	说明
产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,402,949.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,113,065.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,800,752.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	9,732,649.90	
所得税影响额	1,813,923.40	
少数股东权益影响额（税后）	139,583.69	
合计	7,779,142.81	

(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(元)	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	1.35%	0.0105	0.0104
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	0.16%	0.0012	0.0012



公司法定代表人：周金多 主管会计工作的公司负责人：葛新峰 会计机构负责人：葛新峰



营业执照

(副本) 3-1



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

统一社会信用代码
91370200MA3TGAB979

名称 尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合 顾旭芬

伙 经营范围

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

成立日期 2020年 07 月 09 日

合伙期限 2020年 07 月 09 日至 年 月 日

主要经营场 山东省青岛市市北区上清路20号
所

登记机关



证书序号: 0011682

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: 山东省财政厅

2020年08月04日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称:

尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

首席合伙人:

顾旭芬

主任会计师:

经营场所:

山东省青岛市市北区上清路20号

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

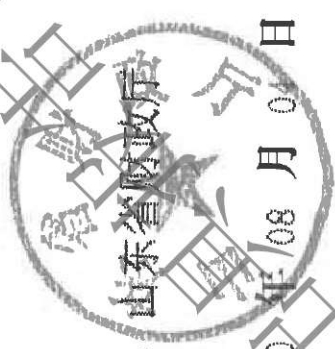
37020009

批准执业文号:

鲁财会协字(1999)160号

批准执业日期:

1999-12-08



姓名: 李力
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1972-02-22
 Date of birth: _____
 工作单位: 中喜会计师事务所有限责任公司
 Working unit: _____
 身份证号码: 13070219720222091x
 Identity card No.: _____

年 月 日

年 月 日

证书编号: 110001022330
 No. of Certificate: _____
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: _____
 发证日期: 一九九七年 五月 廿五
 Date of Issuance: _____

This certificate is valid for another year after this renewal.

1997年5月20日

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

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



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

 中国注册会计师协会

姓名: 高燕
 Full name: _____
 性别: 女
 Sex: _____
 出生日期: 1972-12-20
 Date of birth: _____
 工作单位: 中喜会计师事务所有限责任公司
 Working unit: _____
 身份证号码: 130104197212201544
 Identity card: _____



证书编号: 110001680039
 No. of Certificate: _____
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: _____
 发证日期: 2003年12月10日
 Date of Issuance: _____

姓名: 高燕
 证书编号: 110001680039















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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

中喜会计师事务所有限公司 事务所
 CPAs
 注册会计师协会
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 14年12月21日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
 CPAs
 北京
 注册会计师协会
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 14年12月21日
 /y /m /d

10

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

中喜会计师事务所 事务所
 CPAs
 注册会计师协会
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年12月30日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会 事务所
 CPAs
 北京
 注册会计师协会
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年12月30日
 /y /m /d

11