

软控股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

信会师报字[2019]第 ZG11409 号

软控股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-107

审计报告

信会师报字[2019]第 ZG11409 号

软控股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了软控股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于贵公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策详情及分析 请参阅合并财务报表附注“三、	我们执行的审计程序包括： 1、了解和评价管理层与收入确

<p>重要会计政策及会计估计”注释（二十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十六）。</p> <p>于 2018 年度，贵公司合并财务报表中销售产品确认的主营业务收入为 2,560,893,461.73 元。</p> <p>贵公司对于收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至购货方时确认的，根据销售合同约定，通常以产品完成安装调试并验收合格作为销售收入的确认时点。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>2、从销售合同中选取样本进行检查，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>3、从本年记录的收入交易中选取样本，核对销售合同及验收单，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策。</p> <p>4、从本年记录的收入交易中选取样本，函证相应客户的营业收入金额及应收账款余额，确认双方对产品的验收合格是否达成一致，计量是否准确。</p> <p>5、从资产负债表日前后记录的收入交易中选取样本，核对验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
<p>（二）商誉减值</p>	
<p>商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（十四）。</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中的商誉账面原值为 241,573,104.55 元，商誉减值准备为 188,851,735.01 元。贵公司管理层对商誉至少每年进行减值测试。管理层通过比</p>	<p>我们执行的审计程序包括：</p> <p>1、评估并测试商誉减值的内部控制设计和执行的有效性。</p> <p>2、评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质及客观性。</p> <p>3、与外部专家进行沟通，判断对商誉减值测试所依据的评估和预测采用的相关假设和参数是否合理，评估方法是否恰当。</p> <p>4、评价商誉减值的相关测试和披露是否符合相关会计准则的</p>

<p>较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。</p> <p>预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设。由于减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<p>规定。</p> <p>5、与管理层和治理层就计提商誉减值准备的依据和结果进行了讨论。</p> <p>6、独立聘请相关评估专家对管理层的商誉减值测试过程及结果进行再复核。</p>
--	---

四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

(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) 就贵公司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。

立信会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蔡晓丽
（项目合伙人）

中国注册会计师：安行

中国·上海

2019年4月25日

软控股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,057,935,232.77	1,248,543,303.24
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	1,764,014,558.44	1,697,178,094.56
预付款项	(三)	403,040,760.51	276,605,083.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	258,640,588.56	264,280,068.38
买入返售金融资产			
存货	(五)	1,178,357,978.25	1,337,107,188.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(六)	25,500,000.00	39,450,000.00
其他流动资产	(七)	1,633,881,539.15	841,929,391.73
流动资产合计		6,321,370,657.68	5,705,093,129.36
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)	89,412,500.00	82,731,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	126,893,352.56	107,245,773.20
投资性房地产	(十)		32,110,739.90
固定资产	(十一)	1,447,523,289.67	1,458,189,594.22
在建工程	(十二)	181,029,678.71	172,080,459.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	335,245,709.81	413,660,956.92
开发支出			
商誉	(十四)	52,721,369.54	233,681,325.80
长期待摊费用	(十五)	3,605,908.86	1,706,950.64
递延所得税资产	(十六)	164,727,274.05	125,832,891.80
其他非流动资产	(十七)	64,068,791.63	60,169,047.16
非流动资产合计		2,465,227,874.83	2,687,409,239.07
资产总计		8,786,598,532.51	8,392,502,368.43

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:

软控股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	887,460,302.41	188,941,539.57
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十九）	1,015,005,475.93	1,026,428,471.20
预收款项	（二十）	882,311,472.22	840,004,019.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	14,481,510.65	13,715,186.02
应交税费	（二十二）	43,238,860.85	29,761,457.21
其他应付款	（二十三）	98,471,293.54	97,267,498.64
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	39,814,210.00	
其他流动负债			
流动负债合计		2,980,783,125.60	2,196,118,172.17
非流动负债：			
长期借款	（二十五）		70,511,250.00
应付债券	（二十六）	996,179,046.60	994,595,379.82
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十七）	9,034,465.71	8,834,013.27
递延收益	（二十八）	243,591,385.59	227,962,891.08
递延所得税负债	（十六）	28,229,570.18	39,507,230.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,277,034,468.08	1,341,410,764.77
负债合计		4,257,817,593.68	3,537,528,936.94
所有者权益：			
股本	（二十九）	933,986,674.00	935,444,674.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	2,021,093,926.56	2,026,096,916.91
减：库存股	（三十一）		6,730,560.00
其他综合收益	（三十二）	-1,968,608.47	-1,618,542.16
专项储备	（三十三）	21,323,888.92	18,164,343.75
盈余公积	（三十四）	314,696,278.33	311,251,642.73
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	985,274,105.39	1,301,577,342.05
归属于母公司所有者权益合计		4,274,406,264.73	4,584,185,817.28
少数股东权益		254,374,674.10	270,787,614.21
所有者权益合计		4,528,780,938.83	4,854,973,431.49
负债和所有者权益总计		8,786,598,532.51	8,392,502,368.43

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：

软控股份有限公司
资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		565,388,965.94	879,575,342.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	2,536,922,368.97	2,428,297,798.05
预付款项		25,193,951.67	30,838,298.00
其他应收款	(二)	711,413,678.87	1,196,970,689.04
存货		17,090,751.15	25,254,018.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		25,500,000.00	39,450,000.00
其他流动资产		962,644,652.11	706,071,909.96
流动资产合计		4,844,154,368.71	5,306,458,056.34
非流动资产:			
可供出售金融资产		71,862,500.00	65,181,500.00
持有至到期投资		50,063,920.00	58,807,800.00
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,618,970,782.27	1,642,497,466.93
投资性房地产			32,110,739.90
固定资产		69,985,934.22	44,329,666.33
在建工程		2,169,375.89	4,743,748.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,234,726.54	12,917,058.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		348,927.35	808,978.09
递延所得税资产		54,836,561.91	53,025,307.88
其他非流动资产			1,000,000.00
非流动资产合计		2,881,472,728.18	1,915,422,266.87
资产总计		7,725,627,096.89	7,221,880,323.21

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:

软控股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		818,391,930.63	159,450,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		376,481,811.49	528,066,418.21
预收款项		56,814,011.83	25,746,312.52
应付职工薪酬		932,205.69	916,110.40
应交税费		16,692,275.25	8,915,080.46
其他应付款		45,464,694.75	83,563,086.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,334,880.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,338,111,809.64	806,657,008.55
非流动负债：			
长期借款			58,807,800.00
应付债券		996,179,046.60	994,595,379.82
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,824,051.56	8,645,229.62
递延收益		20,407,486.87	14,616,291.08
递延所得税负债		27,204,111.10	38,373,948.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,052,614,696.13	1,115,038,649.23
负债合计		2,390,726,505.77	1,921,695,657.78
所有者权益：			
股本		933,986,674.00	935,444,674.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,008,210,638.94	2,013,213,629.29
减：库存股			6,730,560.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		314,696,278.33	311,251,642.73
未分配利润		2,078,006,999.85	2,047,005,279.41
所有者权益合计		5,334,900,591.12	5,300,184,665.43
负债和所有者权益总计		7,725,627,096.89	7,221,880,323.21

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：

软控股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,760,999,108.27	2,733,763,966.96
其中: 营业收入	(三十六)	2,760,999,108.27	2,733,763,966.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,271,416,316.44	2,871,566,602.85
其中: 营业成本	(三十六)	2,162,529,086.84	2,078,714,952.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	34,397,079.83	32,696,290.57
销售费用	(三十八)	96,099,748.47	122,796,725.50
管理费用	(三十九)	288,032,424.35	315,659,816.36
研发费用	(四十)	156,597,740.46	162,722,935.94
财务费用	(四十一)	69,514,468.18	56,225,068.97
其中: 利息费用	(四十一)	86,844,604.68	60,383,677.94
利息收入	(四十一)	23,503,825.18	10,617,764.44
资产减值损失	(四十二)	464,245,768.31	102,750,813.28
加: 其他收益	(四十三)	57,460,028.80	38,448,111.50
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	86,001,429.72	168,804,188.33
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十四)	4,724,943.83	7,642,604.24
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	1,068,037.28	-3,673,501.50
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-365,887,712.37	65,776,162.44
加: 营业外收入	(四十六)	3,324,352.84	6,345,991.19
减: 营业外支出	(四十七)	5,437,087.60	5,407,460.62
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-368,000,447.13	66,714,693.01
减: 所得税费用	(四十八)	-28,730,544.76	-9,652,718.57
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-339,269,902.37	76,367,411.58
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-339,269,902.37	76,367,411.58
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-312,858,601.06	92,052,238.50
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-26,411,301.31	-15,684,826.92
六、其他综合收益的税后净额		-350,066.31	-65,412,162.91
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-350,066.31	-65,412,162.91
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-350,066.31	-65,412,162.91
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-63,010,313.58
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-350,066.31	-2,401,849.33
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-339,619,968.68	10,955,248.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		-313,208,667.37	26,640,075.59
归属于少数股东的综合收益总额		-26,411,301.31	-15,684,826.92
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.3347	0.0986
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.3347	0.0986

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:

软控股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	161,642,236.27	213,884,156.60
减: 营业成本	(四)	21,587,648.31	28,191,751.34
税金及附加		4,266,683.34	7,074,078.78
销售费用		14,995,880.65	18,250,872.44
管理费用		56,731,946.70	50,607,765.06
研发费用		43,229,159.60	51,129,542.50
财务费用		64,431,132.50	52,330,754.63
其中: 利息费用		75,158,204.66	61,683,622.55
利息收入		11,416,279.47	9,684,662.12
资产减值损失		3,636,239.17	33,541,045.24
加: 其他收益		28,363,097.91	27,405,915.10
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	55,435,193.16	134,172,735.66
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,450,679.81	7,392,564.87
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		626,583.00	995,103.76
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		37,188,420.07	135,332,101.13
加: 营业外收入		1,026,063.13	2,961,982.93
减: 营业外支出		2,084,773.04	52,440,242.71
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		36,129,710.16	85,853,841.35
减: 所得税费用		1,683,354.12	-2,060,201.66
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		34,446,356.04	87,914,043.01
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		34,446,356.04	87,914,043.01
(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			-63,010,313.58
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-63,010,313.58
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-63,010,313.58
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		34,446,356.04	24,903,729.43
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为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:

软控股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,657,713,759.00	2,772,444,705.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		51,358,902.32	64,869,875.35
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	399,873,705.73	210,819,950.58
经营活动现金流入小计		3,108,946,367.05	3,048,134,531.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,169,881,498.72	1,802,948,407.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		348,533,871.23	426,442,346.30
支付的各项税费		127,025,610.71	93,488,926.19
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	323,625,568.61	397,150,568.27
经营活动现金流出小计		2,969,066,549.27	2,720,030,247.98
经营活动产生的现金流量净额		139,879,817.78	328,104,283.49
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,567,194,010.63	2,539,084,167.27
取得投资收益收到的现金		56,154,805.09	19,013,468.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,951,158.86	1,699,576.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			121,873,095.29
收到其他与投资活动有关的现金	(四十九)	45,108.69	212,868.18
投资活动现金流入小计		6,660,345,083.27	2,681,883,175.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,168,033.90	244,108,459.41
投资支付的现金		7,396,986,000.00	2,601,036,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十九)	5,110,817.29	
投资活动现金流出小计		7,493,264,851.19	2,845,144,459.41
投资活动产生的现金流量净额		-832,919,767.92	-163,261,283.46
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,250,000.00	24,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,250,000.00	24,600,000.00
取得借款收到的现金		1,229,248,000.00	407,843,790.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)		20,095,000.00
筹资活动现金流入小计		1,230,498,000.00	452,538,790.00
偿还债务支付的现金		571,371,410.48	339,855,864.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,260,937.90	56,707,251.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	6,590,160.00	79,624,226.78
筹资活动现金流出小计		663,222,508.38	476,187,341.86
筹资活动产生的现金流量净额		567,275,491.62	-23,648,551.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-695,880.42	-12,474,744.53
五、现金及现金等价物净增加额		-126,460,338.94	128,719,703.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,045,217,610.48	916,497,906.84
六、期末现金及现金等价物余额		918,757,271.54	1,045,217,610.48

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：

软控股份有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		290,444,612.75	265,292,016.29
收到的税费返还		30,323,292.79	31,504,509.61
收到其他与经营活动有关的现金		28,905,180.23	73,742,517.23
经营活动现金流入小计		349,673,085.77	370,539,043.13
购买商品、接受劳务支付的现金		71,479,090.38	33,151,465.91
支付给职工以及为职工支付的现金		41,141,998.85	52,499,349.25
支付的各项税费		33,088,914.49	30,881,720.26
支付其他与经营活动有关的现金		38,247,465.80	132,023,963.24
经营活动现金流出小计		183,957,469.52	248,556,498.66
经营活动产生的现金流量净额		165,715,616.25	121,982,544.47
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,456,480,690.63	2,324,748,181.64
取得投资收益收到的现金		37,922,870.76	20,613,819.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000,000.00	1,026,706.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			109,225,996.39
收到其他与投资活动有关的现金		1,945,040,719.23	815,462,548.16
投资活动现金流入小计		5,464,444,280.62	3,271,077,252.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		578,156.61	2,439,186.95
投资支付的现金		4,649,586,000.00	2,285,100,000.00
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		1,829,144,582.60	708,813,039.04
投资活动现金流出小计		6,479,308,739.21	2,996,352,225.99
投资活动产生的现金流量净额		-1,014,864,458.59	274,725,026.08
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			341,000,000.00
取得借款收到的现金		979,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		979,000,000.00	341,000,000.00
偿还债务支付的现金		355,867,190.00	577,768,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,574,537.92	60,472,914.20
支付其他与筹资活动有关的现金		6,590,160.00	14,563,440.00
筹资活动现金流出小计		436,031,887.92	652,804,454.20
筹资活动产生的现金流量净额		542,968,112.08	-311,804,454.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		296,184.92	-139,582.42
五、现金及现金等价物净增加额		-305,884,545.34	84,763,533.93
加: 期初现金及现金等价物余额		810,916,010.82	726,152,476.89
六、期末现金及现金等价物余额		505,031,465.48	810,916,010.82

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:

软控股份有限公司
合并股东权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	935,444,674.00				2,026,096,916.91	6,730,560.00	-1,618,542.16	18,164,343.75	311,251,642.73		1,301,577,342.05	270,787,614.21	4,854,973,431.49
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	935,444,674.00				2,026,096,916.91	6,730,560.00	-1,618,542.16	18,164,343.75	311,251,642.73		1,301,577,342.05	270,787,614.21	4,854,973,431.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,458,000.00				-5,002,990.35	-6,730,560.00	-350,066.31	3,159,545.17	3,444,635.60		-316,303,236.66	-16,412,940.11	-326,192,492.66
(一) 综合收益总额							-350,066.31				-312,858,601.06	-26,411,301.31	-339,619,968.68
(二) 所有者投入和减少资本	-1,458,000.00				-5,002,990.35	-6,730,560.00						1,250,000.00	1,519,569.65
1. 所有者投入的普通股												1,250,000.00	1,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,458,000.00				-5,002,990.35	-6,730,560.00							269,569.65
4. 其他													
(三) 利润分配									3,444,635.60		-3,444,635.60		
1. 提取盈余公积									3,444,635.60		-3,444,635.60		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备								3,159,545.17					3,159,545.17
1. 本期提取								11,213,881.05					11,213,881.05
2. 本期使用								8,054,335.88					8,054,335.88
(六) 其他												8,748,361.20	8,748,361.20
四、本期期末余额	933,986,674.00				2,021,093,926.56		-1,968,608.47	21,323,888.92	314,696,278.33		985,274,105.39	254,374,674.10	4,528,780,938.83

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:

软控股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	938,666,674.00				2,059,135,436.92	21,294,000.00	63,793,620.75	22,455,625.63	302,460,238.43		1,218,316,507.85	277,067,835.09	4,860,601,938.67
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	938,666,674.00				2,059,135,436.92	21,294,000.00	63,793,620.75	22,455,625.63	302,460,238.43		1,218,316,507.85	277,067,835.09	4,860,601,938.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,222,000.00				-33,038,520.01	-14,563,440.00	-65,412,162.91	-4,291,281.88	8,791,404.30		83,260,834.20	-6,280,220.88	-5,628,507.18
（一）综合收益总额							-65,412,162.91				92,052,238.50	-15,684,826.92	10,955,248.67
（二）所有者投入和减少资本	-3,222,000.00				-33,038,520.01	-14,563,440.00						9,404,606.04	-12,292,473.97
1. 所有者投入的普通股												600,000.00	600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-3,222,000.00				-23,627,040.01	-14,563,440.00							-12,285,600.01
4. 其他					-9,411,480.00							8,804,606.04	-606,873.96
（三）利润分配									8,791,404.30		-8,791,404.30		
1. 提取盈余公积									8,791,404.30		-8,791,404.30		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								-4,291,281.88					-4,291,281.88
1. 本期提取								10,073,367.30					10,073,367.30
2. 本期使用								14,364,649.18					14,364,649.18
（六）其他													
四、本期期末余额	935,444,674.00				2,026,096,916.91	6,730,560.00	-1,618,542.16	18,164,343.75	311,251,642.73		1,301,577,342.05	270,787,614.21	4,854,973,431.49

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：

软控股份有限公司
股东权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	935,444,674.00				2,013,213,629.29	6,730,560.00			311,251,642.73	2,047,005,279.41	5,300,184,665.43
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	935,444,674.00				2,013,213,629.29	6,730,560.00			311,251,642.73	2,047,005,279.41	5,300,184,665.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,458,000.00				-5,002,990.35	-6,730,560.00			3,444,635.60	31,001,720.44	34,715,925.69
(一) 综合收益总额										34,446,356.04	34,446,356.04
(二) 所有者投入和减少资本	-1,458,000.00				-5,002,990.35	-6,730,560.00					269,569.65
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,458,000.00				-5,002,990.35	-6,730,560.00					269,569.65
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									3,444,635.60	-3,444,635.60	
2. 对所有者(或股东)的分配									3,444,635.60	-3,444,635.60	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	933,986,674.00				2,008,210,638.94				314,696,278.33	2,078,006,999.85	5,334,900,591.12

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:

软控股份有限公司
股东权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	938,666,674.00				2,041,723,324.80	21,294,000.00	63,010,313.58		302,460,238.43	1,967,882,640.70	5,292,449,191.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	938,666,674.00				2,041,723,324.80	21,294,000.00	63,010,313.58		302,460,238.43	1,967,882,640.70	5,292,449,191.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,222,000.00				-28,509,695.51	-14,563,440.00	-63,010,313.58		8,791,404.30	79,122,638.71	7,735,473.92
（一）综合收益总额							-63,010,313.58			87,914,043.01	24,903,729.43
（二）所有者投入和减少资本	-3,222,000.00				-28,509,695.51	-14,563,440.00					-17,168,255.51
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-3,222,000.00				-23,627,040.01	-14,563,440.00					-12,285,600.01
4. 其他					-4,882,655.50						-4,882,655.50
（三）利润分配									8,791,404.30	-8,791,404.30	
1. 提取盈余公积									8,791,404.30	-8,791,404.30	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	935,444,674.00				2,013,213,629.29	6,730,560.00			311,251,642.73	2,047,005,279.41	5,300,184,665.43

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：

软控股份有限公司

2018 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) 公司概况

软控股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为 2000 年 4 月 4 日成立的青岛时代网络工程有限公司, 2000 年 10 月更名为青岛高校软控有限公司, 2010 年 3 月公司更名为软控股份有限公司。

2000 年 12 月 22 日公司经青岛市人民政府批准(青股改字[2000]12 号批准证书), 根据青岛市经济体制改革委员会《关于青岛高校软控股份有限公司获准设立的通知》(青体改发[2000]186 号), 在原青岛高校软控有限公司基础上整体变更设立为股份有限公司。2006 年 10 月 13 日, 公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]75 号文核准, 向社会公众发行人民币普通股 1,800.00 万股, 并于 2006 年 10 月 18 日在深圳证券交易所中小板上市交易, 目前注册资本为 93,398.6674 万元。

公司在青岛市工商行政管理局登记注册, 统一社会信用代码: 913702007180555372, 公司注册地为山东省青岛市高新区新业路 31 号远创国际蓝湾创意园 B 区 1 号楼 202 室, 总部地址: 青岛市郑州路 43 号。法定代表人: HE NING。

本公司属专用设备制造业。

主要经营范围: 机械设备、模具、计算机软硬件、大规模集成电路、自动化系统、网络及监控工程设计、开发、生产、销售、安装、调试、维护; 信息化系统的集成、销售、安装、调试、维护; 以上业务的技术服务、咨询及培训; 自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(以上范围需经许可经营的, 须凭许可证经营)

本公司的实际控制人为自然人袁仲雪。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
青岛软控机电工程有限公司(以下简称“软控机电”)
北京敬业机械设备有限公司(以下简称“敬业机械”)
北京精诚建业机械制造有限公司(以下简称“精诚建业”)

子公司名称
天津敬业园机械设备有限公司（以下简称“敬业园”）
北京敬业机电科技发展有限公司（以下简称“敬业机电”）
大连软控机电有限公司（以下简称“大连软控”）
青岛优享供应链有限公司（以下简称“优享供应链”）
青岛纵联工业技术有限公司（以下简称“纵联工业”）
青岛软控计量检测技术有限公司（以下简称“计量检测”）
青岛海威物联科技有限公司（以下简称“海威物联”）
青岛软控海科环保有限公司（以下简称“海科环保”）
软控联合科技有限公司（以下简称“联合科技”）
青岛科捷自动化设备有限公司（以下简称“科捷自动化”）
青岛华控能源科技有限公司（以下简称“华控能源”）
青岛朗控清洁能源有限公司（以下简称“青岛朗控”）
临沂皓越新能源技术有限公司（以下简称“临沂皓越”）
青岛睿诚新能源有限公司（以下简称“青岛睿诚”）
青岛优尼斯通国际贸易有限公司（以下简称“优尼斯通”）
抚顺伊科思新材料有限公司（以下简称“抚顺伊科思”）
益凯新材料有限公司（以下简称“益凯新材料”）
软控欧洲研发和技术中心有限责任公司（以下简称“软控欧研”）
软控（美洲）有限公司（以下简称“软控（美洲）”）
WYKO Tire Technology(UK) Ltd.（以下简称“WYKO”）
Davian Enterprises LLC（以下简称“Davian”）
青岛软控新材有限公司（以下简称“软控新材”）
青岛软控投资管理有限公司（以下简称“软控投资”）
中诺润天融资租赁有限公司（以下简称“中诺润天”）
青岛软控智能装备有限公司（以下简称“智能装备”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“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

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、（十一）应收款项坏账准备、（十六）固定资产、（十九）无形资产、（二十五）收入。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

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

本公司营业周期为 12 个月。

(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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大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，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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规

定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

期末余额达到 500.00 万元（含 500.00 万元）以上的应收款项；期末余额达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备；合并报表范围内公司间应收款项不计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
合并报表范围内公司	其他方法
采用账龄的组合	账龄分析法
采用个别认定的组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2.00	2.00
1—2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2—3 年（含 3 年）	10.00	10.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款	其他应收款
合并报表范围内公司	不计提坏账准备	不计提坏账准备
采用个别认定的组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项。

单项金额不重大但单独计提坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法或个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本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。有关规定要求本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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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和应支付的相关税费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。

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) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位

发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，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”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后

的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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带来经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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	20.00-40.00	5.00	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	10.00-25.00	0.00-5.00	9.50-4.00
电子设备	年限平均法	6.00	5.00	15.83
运输设备	年限平均法	6.00	5.00	15.83

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	6.00	5.00	15.83
其他	年限平均法	6.00	5.00	15.83

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 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。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
非专利技术	2.00-15.00	受益年限
软件	2.00-15.00	受益年限
土地使用权	50.00	土地使用年限
专利权	2.00-15.00	受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无

形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 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。

商誉和使用寿命不确定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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

(二十一) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本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。

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，本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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十三）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；

- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 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、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可

行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。初始采用授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十五) 收入

1、 一般原则

(1) 销售商品

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

够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

2、 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①机械设备收入的确认原则：根据销售合同约定，通常以产品完成安装调试并验收合格时确认销售收入。

②自行开发研制的软件产品销售收入确认原则：自行开发研制的软件产品是指经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品。本公司自行开发的软件产品主要通过嵌入硬件设备销售。

软件产品于安装完成后，且软件产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该软件产品实施继续管理和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

③系统集成收入的确认原则：系统集成收入是指与客户订立软件产品销售的同时，为其提供软件嵌入所需的设备配件和安装服务。

对于系统集成业务，如果软件收入与设备配件及安装服务收入能分开核算，则软件收入按上述软件产品销售的原则进行确认。如果软件收入与设备配件及安装服务收入不能分开核算，则将其一并核算。系统集成于安装完成后确认收入。

④系统维护收入的确认原则：系统维护收入，主要是指按合同要求向客户提供售后服务的业务。

售后服务业务是指超过合同规定的免费服务期限后的版本升级、系统维护、培

训等有偿服务。在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十七) 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、清偿负债同时进行时，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。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之

和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 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) 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定提取安全生产费用及维简费。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益,同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费用及维简费按规定范围使用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,先通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,期末余额 1,764,014,558.44 元,年初余额 1,697,178,094.56 元;
“应	“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	及应付账款”，期末余额 1,015,005,475.93 元，年初余额 1,026,428,471.20 元； 调增“其他应付款”期末余额 35,849,999.93 元，年初余额 35,849,999.97 元； 调增“在建工程”期末余额 841,259.39 元，年初余额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 156,597,740.46 元，上期金额 162,722,935.94 元，重分类至“研发费用”。 本期“利息费用”列示金额 86,844,604.68 元，上期“利息费用”列示金额为 60,383,677.94 元； 本期“利息收入”列示金额为 23,503,825.18 元；上期“利息收入”列示金额为 10,617,764.44 元。

2、 重要会计估计变更

本期公司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	17.00、16.00、11.00、10.00、6.00、5.00、3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00
房产税	从价计征部分，计税依据为房产原值一次减除 30%后的余值	1.20
房产税	从租计征部分，计税依据为租金收入	12.00
土地使用税	土地面积	6-12 元/平方米

存在执行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 (%)
本公司	15.00
华控能源	15.00
敬业机械	15.00
抚顺伊科思	15.00
软控机电	15.00
联合科技	15.00
软控欧研	22.00
软控（美洲）	28.00-34.00
青岛朗控	12.50
其他子公司	25.00

（二） 税收优惠

1、 增值税

（1）出口货物实行“免、抵、退”税政策，增值税退税率分别为 5%、9%、13%、15%、17%。

（2）根据财政部、国家税务总局和海关总署财税[2000]25 号文，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，公司按软件企业享受软件产品收入增值税超过 3% 部分实行即征即退的优惠政策。

（3）根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发 2011（4）号）文件规定，继续实施软件增值税优惠政策。

2、 企业所得税

（1）本公司于 2017 年 12 月 4 日取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局颁发的编号为 GR201737100922 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，公司 2017 年-2019 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（2）华控能源于 2016 年 12 月 2 日取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局颁发的编号为 GR201637100324 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，公司 2016 年-2018 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（3）敬业机械于 2017 年 10 月 25 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、

北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的编号为 GR201711001913 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，公司 2017 年-2019 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 抚顺伊科思于 2016 年 12 月通过了高新技术企业认定复审，取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的编号为 GR201621000248 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，公司 2016 年-2018 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(5) 软控机电于 2016 年 12 月 2 日取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局颁发的编号为 GR20163700034 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，公司 2016 年-2018 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(6) 联合科技于 2017 年 12 月 28 日通过了高新技术企业认定，取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的编号为 GR201737001714 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，公司 2017 年-2019 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(7) 依据《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》[国税发(2009)80号]第一条，青岛朗控自 2015 年至 2017 年减免征收企业所得税，2018 年-2020 年减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,950,062.14	1,279,988.70
银行存款	916,807,209.40	1,043,937,621.78
其他货币资金	139,177,961.23	203,325,692.76
合计	1,057,935,232.77	1,248,543,303.24
其中：存放在境外的款项总额	7,402,900.29	17,840,189.05

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	113,728,020.22	174,958,273.38
保函保证金	184,500.00	5,032,699.42
商务卡保证金	3,250,000.00	3,250,000.00
信用证保证金	1,301.86	84,010.86
定期存款	20,417,000.00	19,610,000.00
其他保证金	1,597,139.15	390,709.10
合计	139,177,961.23	203,325,692.76

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	433,312,740.43	437,928,820.49
应收账款	1,330,701,818.01	1,259,249,274.07
合计	1,764,014,558.44	1,697,178,094.56

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	407,217,017.43	411,745,336.50
商业承兑汇票	26,095,723.00	26,183,483.99
合计	433,312,740.43	437,928,820.49

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	201,642,697.81
合计	201,642,697.81

(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	343,020,589.88	
合计	343,020,589.88	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	209,434,875.07	11.31	209,434,875.07	100.00		64,116,000.00	3.84	64,116,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
其中：账龄组合	1,600,265,610.31	86.40	302,708,265.35	18.92	1,297,557,344.96	1,582,023,248.25	94.88	342,724,808.58	21.66	1,239,298,439.67
个别认定	33,144,473.05	1.79			33,144,473.05	18,259,004.61	1.10			18,259,004.61
组合小计	1,633,410,083.36	88.19	302,708,265.35	18.53	1,330,701,818.01	1,600,282,252.86	95.98	342,724,808.58	21.42	1,257,557,444.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,318,322.37	0.50	9,318,322.37	100.00		2,953,387.25	0.18	1,261,557.46	42.72	1,691,829.79
合计	1,852,163,280.80	100.00	521,461,462.79		1,330,701,818.01	1,667,351,640.11	100.00	408,102,366.04		1,259,249,274.07

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
公司一	64,116,000.00	64,116,000.00	100.00	预计无法收回
公司二	27,963,457.00	27,963,457.00	100.00	预计无法收回
公司三	25,376,600.17	25,376,600.17	100.00	预计无法收回
公司四	23,271,367.52	23,271,367.52	100.00	预计无法收回
公司五	18,534,337.83	18,534,337.83	100.00	预计无法收回
公司六	9,757,500.00	9,757,500.00	100.00	预计无法收回
公司七	9,464,324.00	9,464,324.00	100.00	预计无法收回
公司八	9,303,120.00	9,303,120.00	100.00	预计无法收回
公司九	8,518,323.01	8,518,323.01	100.00	预计无法收回
公司十	6,715,544.90	6,715,544.90	100.00	预计无法收回
公司十一	6,414,300.64	6,414,300.64	100.00	预计无法收回
合计	209,434,875.07	209,434,875.07		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	894,928,229.81	17,898,564.60	2.00
1 至 2 年	231,731,087.73	11,586,554.39	5.00
2 至 3 年	119,629,556.29	11,962,955.64	10.00
3 至 4 年	161,329,941.78	80,664,970.90	50.00
4 至 5 年	60,257,874.37	48,206,299.49	80.00
5 年以上	132,388,920.33	132,388,920.33	100.00
合计	1,600,265,610.31	302,708,265.35	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
个别认定法	33,144,473.05		

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	33,144,473.05		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 113,395,276.75 元。

(3) 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	36,180.00

(4) 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
A 公司	227,386,000.78	12.28	49,009,409.28
B 公司	145,550,663.54	7.86	3,663,221.27
C 公司	91,933,087.32	4.96	1,892,261.75
D 公司	91,008,532.81	4.91	13,673,203.39
E 公司	82,594,260.29	4.46	1,849,492.35
合计	638,472,544.74	34.47	70,087,588.04

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	308,963,280.82	76.65	147,072,736.93	53.18
1 至 2 年	42,283,960.78	10.49	105,949,837.69	38.30
2 至 3 年	43,832,918.15	10.88	14,671,712.90	5.30
3 年以上	7,960,600.76	1.98	8,910,795.73	3.22
合计	403,040,760.51	100.00	276,605,083.25	100.00

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 (%)
A 公司	149,058,083.29	36.98
B 公司	27,216,930.82	6.75
C 公司	26,468,004.74	6.57
D 公司	14,695,596.68	3.65
E 公司	11,104,379.78	2.76
合计	228,542,995.31	56.71

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	258,640,588.56	264,280,068.38
合计	258,640,588.56	264,280,068.38

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	229,790,604.64	48.69	183,516,404.64	79.86	46,274,200.00	229,790,604.64	47.27	183,516,404.64	79.86	46,274,200.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款										
其中：账龄组合	201,897,354.26	42.78	29,748,809.55	14.73	172,148,544.71	254,073,297.85	52.27	38,323,072.10	15.08	215,750,225.75
个别认定	40,217,843.85	8.53			40,217,843.85	2,255,642.63	0.46			2,255,642.63
组合小计	242,115,198.11	51.31	29,748,809.55	12.29	212,366,388.56	256,328,940.48	52.73	38,323,072.10	14.95	218,005,868.38
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	471,905,802.75	100.00	213,265,214.19		258,640,588.56	486,119,545.12	100.00	221,839,476.74		264,280,068.38

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
公司一	229,790,604.64	183,516,404.64	79.86	未来现金流低于 账面价值
合计	229,790,604.64	183,516,404.64		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	51,601,578.97	1,032,031.57	2.00
1 至 2 年	109,024,039.33	5,451,201.97	5.00
2 至 3 年	13,973,542.60	1,397,354.26	10.00
3 至 4 年	4,347,194.87	2,173,597.44	50.00
4 至 5 年	16,281,870.94	13,025,496.76	80.00
5 年以上	6,669,127.55	6,669,127.55	100.00
合计	201,897,354.26	29,748,809.55	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
个别认定	40,217,843.85		
合计	40,217,843.85		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-8,574,262.55 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来	375,736,620.28	377,344,627.65
保证金、押金及备用金	69,962,424.86	86,731,414.38
其他	26,206,757.61	22,043,503.09

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合计	471,905,802.75	486,119,545.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
A 公司	单位往来	229,790,604.64	2-3 年 21,269,621.68 元; 3-4 年 51,794,551.59 元; 4-5 年 27,094,630.02 元; 5 年以上 129,631,801.35 元	48.69	183,516,404.64
B 公司	单位往来	49,459,376.00	1-2 年 44,059,376.00 元; 2-3 年 5,400,000.00 元	10.48	2,742,968.80
C 公司	单位往来	41,128,359.64	1 年以内 414,760.00 元; 1-2 年 40,713,599.64 元	8.72	2,043,975.18
D 公司	单位往来	37,061,280.00	1 年以内	7.85	
E 公司	单位往来	18,297,000.00	1-2 年	3.88	914,850.00
合计		375,736,620.28		79.62	189,218,198.62

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	148,709,793.48	66,659,486.67	82,050,306.81	184,609,255.57	51,845,509.67	132,763,745.90
在产品	1,123,116,822.33	142,453,210.46	980,663,611.87	1,140,496,007.57	38,166,561.97	1,102,329,445.60
库存商品	118,431,936.90	3,505,041.76	114,926,895.14	103,143,772.32	2,172,874.45	100,970,897.87
周转材料	717,164.43		717,164.43	1,043,098.83		1,043,098.83
合计	1,390,975,717.14	212,617,738.89	1,178,357,978.25	1,429,292,134.29	92,184,946.09	1,337,107,188.20

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	51,845,509.67	14,991,033.64		177,056.64		66,659,486.67
在产品	38,166,561.97	104,286,648.49				142,453,210.46
库存商品	2,172,874.45	1,332,167.31				3,505,041.76
合计	92,184,946.09	120,609,849.44		177,056.64		212,617,738.89

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的持有至到期投资	25,500,000.00	39,450,000.00
合计	25,500,000.00	39,450,000.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	1,553,000,000.00	730,000,000.00
待抵扣进项税	80,598,960.57	111,718,111.49
其他税费重分类	282,578.58	211,280.24
合计	1,633,881,539.15	841,929,391.73

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	89,412,500.00		89,412,500.00	82,731,500.00		82,731,500.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	89,412,500.00		89,412,500.00	82,731,500.00		82,731,500.00
合计	89,412,500.00		89,412,500.00	82,731,500.00		82,731,500.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
怡维怡橡胶研究院有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00					12.00	
华商汇通融资租赁有限公司	28,800,000.00		17,964,000.00	10,836,000.00					6.02	1,984,000.00
上海涌控投资合伙企业(有限合伙)	17,500,000.00		5,355,000.00	12,145,000.00					34.99	855,741.22
青岛品烁华章置业有限公司	1,151,500.00			1,151,500.00					10.00	
青岛科捷机器人有限公司	11,730,000.00			11,730,000.00					8.01	
橡胶谷集团有限公司		3,277,364.47	3,277,364.47							
七台河市飞嘉废旧轮胎综合利用有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00					12.00	
科捷智能装备有限公司	6,750,000.00			6,750,000.00					9.00	
抚顺高新热力有限责任公司	9,000,000.00			9,000,000.00					17.31	
青岛青软实训教育科技股份有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00					10.00	
合计	82,731,500.00	33,277,364.47	26,596,364.47	89,412,500.00						2,839,741.22

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计 提减值 准备	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	其他			
联营企业											
青岛青大产学研中心 有限公司	9,905,566.02			-622.66					9,904,943.36		
青岛华商汇通金融控 股有限公司	44,540,212.45	19,400,000.00		1,173,938.00					65,114,150.45		
橡胶谷集团有限公司				3,277,364.47				-3,277,364.47			
四川凯力威科技股份有 限公司	52,799,994.73			274,264.02			1,200,000.00		51,874,258.75		
合计	107,245,773.20	19,400,000.00		4,724,943.83			1,200,000.00	-3,277,364.47	126,893,352.56		

(十) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	51,843,063.31	51,843,063.31
(2) 本期增加金额		
— 外购		
(3) 本期减少金额	51,843,063.31	51,843,063.31
— 处置		
— 转回固定资产	51,843,063.31	51,843,063.31
(4) 期末余额		
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	19,732,323.41	19,732,323.41
(2) 本期增加金额	789,680.22	789,680.22
— 计提或摊销	789,680.22	789,680.22
(3) 本期减少金额	20,522,003.63	20,522,003.63
— 处置		
— 转回固定资产	20,522,003.63	20,522,003.63
(4) 期末余额		
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		
(2) 年初账面价值	32,110,739.90	32,110,739.90

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,447,523,289.67	1,458,189,594.22
固定资产清理		
合计	1,447,523,289.67	1,458,189,594.22

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	632,698,055.48	1,291,307,622.96	47,764,283.00	26,350,133.47	49,049,702.41	4,321,519.45	2,051,491,316.77
(2) 本期增加金额	53,584,433.71	89,958,125.59	3,086,810.58	5,452,838.59	2,110,785.99		154,192,994.46
—购置		35,285,437.11	3,086,810.58	5,452,838.59	2,110,785.99		45,935,872.27
—在建工程转入	1,741,370.40	45,147,725.60					46,889,096.00
—企业合并增加		9,524,962.88					9,524,962.88
—投资性房地产转入	51,843,063.31						51,843,063.31
(3) 本期减少金额	7,272,051.89	25,633,807.97	1,291,515.22	7,048,713.43	1,588,206.88		42,834,295.39
—处置或报废	7,272,051.89	5,349,256.77	1,291,515.22	7,048,713.43	1,588,206.88		22,549,744.19
—企业合并减少		20,284,551.20					20,284,551.20
(4) 期末余额	679,010,437.30	1,355,631,940.58	49,559,578.36	24,754,258.63	49,572,281.52	4,321,519.45	2,162,850,015.84
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	141,880,777.95	368,548,116.24	30,526,111.74	17,682,222.04	29,487,951.77	3,965,717.69	592,090,897.43
(2) 本期增加金额	46,624,880.11	100,546,740.30	2,289,880.86	5,950,856.06	4,539,481.34	27,428.98	159,979,267.65
—计提	26,102,876.48	100,294,184.47	2,289,880.86	5,950,856.06	4,539,481.34	27,428.98	139,204,708.19
—企业合并增加		252,555.83					252,555.83
—投资性房地产转入	20,522,003.63						20,522,003.63
(3) 本期减少金额	4,251,645.09	23,780,814.59	1,126,374.72	6,255,112.80	1,329,491.71		36,743,438.91

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	其他	合计
—处置或报废	4,251,645.09	3,496,263.39	1,126,374.72	6,255,112.80	1,329,491.71		16,458,887.71
—企业合并减少		20,284,551.20					20,284,551.20
(4) 期末余额	184,254,012.97	445,314,041.95	31,689,617.88	17,377,965.30	32,697,941.40	3,993,146.67	715,326,726.17
3. 减值准备							
(1) 年初余额	1,169,476.79			41,348.33			1,210,825.12
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额	1,169,476.79			41,348.33			1,210,825.12
—处置或报废	1,169,476.79			41,348.33			1,210,825.12
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	494,756,424.33	910,317,898.63	17,869,960.48	7,376,293.33	16,874,340.12	328,372.78	1,447,523,289.67
(2) 年初账面价值	489,647,800.74	922,759,506.72	17,238,171.26	8,626,563.10	19,561,750.64	355,801.76	1,458,189,594.22

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值
敬业机械厂房	12,366,263.01
敬业机电办公楼	31,769,276.00
抚顺伊科思厂房及办公楼	53,230,572.31

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	180,188,419.32	172,080,459.43
工程物资	841,259.39	
合计	181,029,678.71	172,080,459.43

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
EVE 胶项目	123,055,044.20		123,055,044.20	87,068,398.91		87,068,398.91
纳米补强剂项目	24,078,908.60		24,078,908.60	22,193,111.21		22,193,111.21
轮胎智慧工厂研发中心	16,716,660.26		16,716,660.26	14,547.01		14,547.01
胶粉项目	9,623,352.46		9,623,352.46	9,623,352.46		9,623,352.46
异戊橡胶装置改造	3,063,468.04		3,063,468.04	1,410,138.89		1,410,138.89
中心展厅项目	1,538,461.54		1,538,461.54	1,800,000.00		1,800,000.00
环戊烷/异戊烷项目	1,246,608.24		1,246,608.24			
资金集中系统	630,914.35		630,914.35	630,914.35		630,914.35
在安装设备	235,001.63		235,001.63	204,936.58		204,936.58
橡胶湿法炼胶生产线				5,143,263.92		5,143,263.92
LX 合成胶中试				31,628,108.49		31,628,108.49
海信 1.3MW 项目				4,114,807.95		4,114,807.95
装备喷漆房废气治理设备				1,880,656.96		1,880,656.96
其他				6,368,222.70		6,368,222.70
合计	180,188,419.32		180,188,419.32	172,080,459.43		172,080,459.43

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
EVE 胶项目	1,223,400,000.00	87,068,398.91	35,986,645.29			123,055,044.20	10.06	10.00				其他来源
LX 合成胶中 试	50,000,000.00	31,628,108.49	2,253,684.94	33,881,793.43			67.76	100.00				其他来源
纳米补强剂 项目	440,000,000.00	22,193,111.21	1,885,797.39			24,078,908.60	5.47	6.00				其他来源
合计	1,713,400,000.00	140,889,618.61	40,126,127.62	33,881,793.43		147,133,952.80						

4、 工程物资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
工程						
材料	841,259.39		841,259.39			
合计	841,259.39		841,259.39			

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	273,703,636.88	158,231,087.72	43,158,409.98	35,997,535.88	511,090,670.46
(2) 本期增加金额		265,151.22		5,611,079.58	5,876,230.80
—购置				3,071,829.97	3,071,829.97
—内部研发		265,151.22		2,539,249.61	2,804,400.83
(3) 本期减少金额		5,720,187.54		552,110.87	6,272,298.41
—企业合并		5,720,187.54		552,110.87	6,272,298.41
减少					
(4) 期末余额	273,703,636.88	152,776,051.40	43,158,409.98	41,056,504.59	510,694,602.85
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	26,793,565.60	45,491,778.40	8,017,601.09	17,126,768.45	97,429,713.54
(2) 本期增加金额	5,500,483.55	10,086,018.60	3,613,805.61	4,924,616.16	24,124,923.92
—计提	5,500,483.55	10,086,018.60	3,613,805.61	4,924,616.16	24,124,923.92
(3) 本期减少金额		2,916,744.86		521,899.56	3,438,644.42
—企业合并		2,916,744.86		521,899.56	3,438,644.42
减少					
(4) 期末余额	32,294,049.15	52,661,052.14	11,631,406.70	21,529,485.05	118,115,993.04
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额		57,332,900.00			57,332,900.00
—计提		57,332,900.00			57,332,900.00
(3) 本期减少金额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
—处置					
(4) 期末余额		57,332,900.00			57,332,900.00
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	241,409,587.73	42,782,099.26	31,527,003.28	19,527,019.54	335,245,709.81
(2) 年初账面价值	246,910,071.28	112,739,309.32	35,140,808.89	18,870,767.43	413,660,956.92

(十四) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
DavianEnterprisesLLC	7,362,583.28			7,362,583.28
TMSILLC	1,930,321.81		1,930,321.81	
青岛科捷自动化设备有限公司	1,178,542.58			1,178,542.58
北京敬业机械设备有限公司	62,895,120.19			62,895,120.19
抚顺伊科思新材料有限公司	169,607,663.03			169,607,663.03
青岛睿诚新能源有限公司		529,195.47		529,195.47
合计	242,974,230.89	529,195.47	1,930,321.81	241,573,104.55

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
DavianEnterprisesLLC	7,362,583.28			7,362,583.28
TMSILLC	1,930,321.81		1,930,321.81	
青岛科捷自动化设备有限公司		1,178,542.58		1,178,542.58
北京敬业机械设备有限公司		62,895,120.19		62,895,120.19
抚顺伊科思新材料有限公司		117,415,488.96		117,415,488.96
合计	9,292,905.09	181,489,151.73	1,930,321.81	188,851,735.01

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

(1) 抚顺伊科思本期期末资产组的认定范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所测试的资产组一致。评估范围包括无形资产、固定资产等（不含期初营运资本、非经营性资产及有息负债）。

(2) 敬业机械本期期末资产组的认定范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所测试的资产组一致。评估范围包括无形资产、固定资产等（不含期初营运资本、溢余资产、非经营性资产及有息负债）。

(3) 科捷自动化本期期末资产组的认定范围，是其形成商誉的资产组涉及的

资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所测试的资产组一致。

(4) DavianEnterprisesLLC 本期期末资产组的认定范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所测试的资产组一致。

(5) TMSILLC I 本期资产组处置。

上述 5 个资产组的可回收金额中，抚顺伊科思资产组及敬业机械资产组的可回收金额分别利用了评估报告的评估结果。

4、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 商誉减值测试过程

DavianEnterprisesLLC 资产组对应商誉已于以前年度减值完毕。青岛睿诚资产组对应商誉 52.92 万元经采用现金流折现法确定的所在资产组在评估基准日的可回收价值高于资产组账面价值，本期期末不存在减值。下面主要披露抚顺伊科思资产组以及敬业机械资产组对应商誉减值测试过程：

项目	抚顺伊科思	敬业机械
商誉账面金额①	169,607,663.03	62,895,120.19
期初商誉减值准备金额②		
商誉的账面价值③ (③=①-②)	169,607,663.03	62,895,120.19
资产组的账面价值④	647,007,825.93	61,007,455.96
包含整体商誉的资产组的公允价值⑤ (⑤=③+④)	816,615,488.96	123,902,576.15
资产组的可回收金额⑥	699,200,000.00	60,900,000.00
商誉减值金额	117,415,488.96	62,895,120.19

(2) 关键假设及参数

1) 关键假设

- ①被评估单位能够按照企业管理层规划的经营规模和能力、经营条件、经营范围、经营方针进行正常且持续的生产经营；
- ②被评估单位在评估基准日可能存在的不良、不实的资产和物权、债权纠纷均得到妥善处理，不影响预测收益期的正常生产经营；
- ③被评估单位经营管理所需资金均能通过股东投入或对外借款解决，不存在因资金紧张造成的经营停滞情况。

2) 关键参数

单位	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率 (税前加权平均资本成本 WACC)

单位	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本 WACC）
抚顺伊科思新材料有限公司	2019 年-2023 年（后续为稳定期）	说明 1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.24%
北京敬业机械设备有限公司	2019 年-2023 年（后续为稳定期）	说明 2	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.41%

说明 1：根据国家宏观政策、国家及地区的宏观经济状况和相关行业状况、企业的发展规划和经营计划、优劣势和风险等，以及企业所面临的市场环境和未来的发展前景及潜力等情况综合分析，公司对抚顺伊科思评估基准日未来 5 年的主营业务收入及相关成本、费用进行了预测。橡胶行业行情较差，由于天然橡胶近几年价格的下跌，合成橡胶的价格也一直下降，预计 2019 年-2023 年的销售增长率分别为：-1.60%、3.84%、2.73%、1.31%、1.29%。相比可比上市公司的销售收入增长率的平均水平和同行业销售收入增长率的平均值，本次评估预测增长较为合理。

说明 2：根据已签订的协议、合同、发展规划、经营趋势、市场竞争等情况综合分析，公司对敬业机械评估基准日未来 5 年的主营业务收入及相关成本、费用进行了预测。敬业机械主要从事二次法成型机和摩托胎成型机的生产，根据近三年历史数据来看，北京敬业的收入逐年上升，但上升幅度较小，但随着后续橡胶价格的回温，2020-2023 年订单数预计会有所上升。预计 2019 年-2023 年的销售增长率分别为：-5.35%、2.88%、2.53%、2.86%、2.72%。相比可比上市公司的销售收入增长率的平均水平，本次评估预测增长较为合理。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,483,100.62	2,549,815.68	1,229,946.72		2,802,969.58
租金	223,850.02	1,098,992.40	519,903.14		802,939.28
合计	1,706,950.64	3,648,808.08	1,749,849.86		3,605,908.86

(十六) 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		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,004,677,315.86	152,335,040.25	721,886,565.23	109,389,316.69
可弥补的亏损	178,494.69	37,483.88	141,229.43	29,656.54

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用	11,895,840.58	1,789,770.01	226,266.70	47,516.01
预计负债	8,824,051.56	1,323,607.73	8,677,375.10	1,303,533.43
递延收益	22,995,822.07	3,460,673.42	21,087,891.08	3,163,183.66
内部交易未实现利润	35,022,174.50	5,780,698.76	75,815,419.17	11,899,685.47
合计	1,083,593,699.26	164,727,274.05	827,834,746.71	125,832,891.80

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	6,247,794.07	937,169.11	7,423,041.40	1,113,456.25
可供出售金融资产公允价值变动	3,230,000.00	484,500.00	3,230,000.00	484,500.00
未支出的不征税收入	149,740,640.63	22,461,096.10	224,206,224.70	33,630,933.71
固定资产加速折旧	420,434.79	88,289.97	94,407.83	19,825.64
业绩补偿	28,390,100.00	4,258,515.00	28,390,100.00	4,258,515.00
合计	188,028,969.49	28,229,570.18	263,343,773.93	39,507,230.60

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
工程及设备预付款	64,068,791.63	58,719,047.16
其他		1,450,000.00
合计	64,068,791.63	60,169,047.16

(十八) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款		188,941,539.57
信用借款	887,460,302.41	

项目	期末余额	年初余额
合计	887,460,302.41	188,941,539.57

(十九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	352,200,167.84	426,869,877.10
应付账款	662,805,308.09	599,558,594.10
合计	1,015,005,475.93	1,026,428,471.20

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	350,761,217.23	401,600,000.00
商业承兑汇票	1,438,950.61	25,269,877.10
合计	352,200,167.84	426,869,877.10

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	413,323,958.61	443,065,146.14
1-2 年	153,093,996.37	107,086,843.90
2-3 年	59,890,311.21	19,465,272.86
3 年以上	36,497,041.90	29,941,331.20
合计	662,805,308.09	599,558,594.10

(二十) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	436,203,634.80	630,945,001.30
1-2 年	389,435,307.54	135,753,975.29
2-3 年	20,571,192.15	8,899,926.35
3 年以上	36,101,337.73	64,405,116.59

项目	期末余额	年初余额
合计	882,311,472.22	840,004,019.53

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,715,186.02	327,951,946.31	327,185,621.68	14,481,510.65
离职后福利-设定 提存计划		21,170,084.10	21,170,084.10	
辞退福利		2,210,571.95	2,210,571.95	
一年内到期的其他 福利				
合计	13,715,186.02	351,332,602.36	350,566,277.73	14,481,510.65

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴 和补贴	806,590.76	281,064,010.43	281,006,763.94	863,837.25
(2) 职工福利费	1,111,465.60	15,429,925.01	15,215,171.08	1,326,219.53
(3) 社会保险费	90.00	11,530,340.81	11,530,430.81	
其中：医疗保险费		9,483,405.22	9,483,405.22	
工伤保险费	90.00	582,804.77	582,894.77	
生育保险费		1,464,130.82	1,464,130.82	
(4) 住房公积金		15,264,831.20	15,264,831.20	
(5) 工会经费和职工教 育经费	11,797,039.66	4,515,686.86	4,021,272.65	12,291,453.87
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		147,152.00	147,152.00	
合计	13,715,186.02	327,951,946.31	327,185,621.68	14,481,510.65

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		20,420,835.71	20,420,835.71	
失业保险费		749,248.39	749,248.39	
合计		21,170,084.10	21,170,084.10	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	23,121,668.45	20,777,720.35
企业所得税	14,174,898.40	2,338,491.31
个人所得税	458,696.94	684,001.98
城市维护建设税	1,340,545.23	1,425,564.73
土地使用税	1,054,781.37	1,934,442.50
房产税	879,673.92	1,055,970.40
教育费附加	2,054,133.20	1,018,580.50
其他税费	154,463.34	526,685.44
合计	43,238,860.85	29,761,457.21

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	35,849,999.93	35,849,999.97
应付股利		
其他应付款	62,621,293.61	61,417,498.67
合计	98,471,293.54	97,267,498.64

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	35,849,999.93	35,849,999.97
合计	35,849,999.93	35,849,999.97

2、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
预提费用等	33,809,227.03	32,159,889.17
投标保证金	6,869,741.29	2,252,437.00
员工往来	914,760.96	1,441,000.45
其他	21,027,564.33	18,554,442.40
股权激励款		6,859,729.65
合作意向金		150,000.00
合计	62,621,293.61	61,417,498.67

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	39,814,210.00	
合计	39,814,210.00	

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款		70,511,250.00
合计		70,511,250.00

(二十六) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
公司债券	996,179,046.60	994,595,379.82
合计	996,179,046.60	994,595,379.82

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	1,000,000,000.00	2016年3月18日	5年	1,000,000,000.00	994,595,379.82		49,383,666.78	1,583,666.78	47,800,000.00	996,179,046.60
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	994,595,379.82		49,383,666.78	1,583,666.78	47,800,000.00	996,179,046.60

(二十七) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	9,034,465.71	8,834,013.27	按橡胶装备业务收入的 0.5%计提售后服务费
合计	9,034,465.71	8,834,013.27	

(二十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	227,962,891.08	41,400,000.00	25,771,505.49	243,591,385.59
合计	227,962,891.08	41,400,000.00	25,771,505.49	243,591,385.59

涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	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
青岛市科技计划津贴	1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
青岛扬帆船舶金太阳工程	12,949,999.96		1,117,985.64		11,832,014.32	与资产相关
青岛青联门窗金太阳工程	8,633,333.35		745,323.72		7,888,009.63	与资产相关
青岛保税区金太阳工程	72,325,000.03		6,069,230.76		66,255,769.27	与资产相关
青岛海尔工业园金太阳工程	94,966,666.66		8,198,561.16		86,768,105.50	与资产相关
客车及轻卡轮胎高速均匀性测试系统	2,490,000.00	2,400,000.00	2,490,000.00		2,400,000.00	与收益相关
可再生能源建筑补助	1,581,600.00		1,581,600.00			与收益相关
橡胶湿法混炼技术	2,400,000.00		2,400,000.00			与收益相关
国家 863 项目	11,240,056.51		2,155,470.89		9,084,585.62	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	2,080,000.07		213,333.32		1,866,666.75	与资产相关
机电太阳能光电建筑应用示范	16,800,000.00		800,000.00		16,000,000.00	与资产相关
市博士后创新项目专项资金	396,234.50	50,000.00			446,234.50	与收益相关
轮胎用射频识别 (RFID) 电子标签性能试验方法	150,000.00	300,000.00			450,000.00	与收益相关
化工橡胶国家专业化众创空间	750,000.00	1,250,000.00			2,000,000.00	与收益相关

负债项目	年初余额	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
工业转型升级智能制造		6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
国际标准化活动专项		80,000.00			80,000.00	与收益相关
高铁减振产品智能制造新模式应用		480,000.00			480,000.00	与收益相关
年产 3 万吨高性能复合橡胶生产能 力		30,840,000.00			30,840,000.00	与资产相关
合计	227,962,891.08	41,400,000.00	25,771,505.49		243,591,385.59	

(二十九) 股本

项目	年初余额	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	935,444,674.00				-1,458,000.00	-1,458,000.00	933,986,674.00

说明：公司于 2018 年 4 月 20 日召开的第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》，因未达到股权激励计划规定的第三个解锁期的解锁条件，公司决定回购注销公司全部激励对象已获授的第三个解锁期对应的限制性股票 145.80 万股，股本总额减少 1,458,000.00 元。

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,011,533,470.00		5,002,990.35	2,006,530,479.65
其他资本公积	14,563,446.91			14,563,446.91
合计	2,026,096,916.91		5,002,990.35	2,021,093,926.56

说明：本期资本公积减少为本期回购限制性股票所致。

(三十一) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	6,730,560.00		6,730,560.00	
合计	6,730,560.00		6,730,560.00	

(三十二) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					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：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-1,618,542.16	-350,066.31			-350,066.31		-1,968,608.47
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-1,618,542.16	-350,066.31			-350,066.31		-1,968,608.47
其他综合收益合计	-1,618,542.16	-350,066.31			-350,066.31		-1,968,608.47

(三十三) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	18,164,343.75	11,213,881.05	8,054,335.88	21,323,888.92
合计	18,164,343.75	11,213,881.05	8,054,335.88	21,323,888.92

(三十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	286,292,043.95	3,444,635.60		289,736,679.55
任意盈余公积	24,959,598.78			24,959,598.78
合计	311,251,642.73	3,444,635.60		314,696,278.33

(三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,301,577,342.05	1,218,316,507.85
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	1,301,577,342.05	1,218,316,507.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-312,858,601.06	92,052,238.50
减：提取法定盈余公积	3,444,635.60	8,791,404.30
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		
期末未分配利润	985,274,105.39	1,301,577,342.05

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,560,893,461.73	1,983,435,053.75	2,610,817,561.23	1,979,604,948.28
其他业务	200,105,646.54	179,094,033.09	122,946,405.73	99,110,003.95
合计	2,760,999,108.27	2,162,529,086.84	2,733,763,966.96	2,078,714,952.23

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,404,338.15	6,319,847.40
教育费附加	6,741,199.07	4,531,475.02
房产税	4,968,574.20	6,656,571.92
土地使用税	8,790,275.17	8,920,217.17
残疾人就业保障金	2,404,250.85	1,916,643.68
印花税	1,511,085.86	2,153,237.80
营业税		927,296.01
其他税费	577,356.53	1,271,001.57
合计	34,397,079.83	32,696,290.57

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	32,725,859.51	47,916,427.51
售后服务费	17,135,192.93	19,267,128.01
装卸/运输费	15,796,448.92	15,274,693.12
交通/差旅/会议费	8,378,117.85	15,188,402.25
业务招待费	4,440,769.68	4,819,966.99
广告/宣传/中介	4,182,786.26	2,750,195.24
办公及劳保费	421,612.17	478,847.68
其他	13,018,961.15	17,101,064.70
合计	96,099,748.47	122,796,725.50

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	121,383,304.55	143,829,705.71
折旧与摊销	44,936,441.36	44,606,990.60
劳务/中介代理费	29,375,346.98	27,097,489.17
租赁费	17,802,763.80	17,700,750.09

项目	本期发生额	上期发生额
交通/差旅/会议费	14,197,611.57	17,973,718.09
修理及物料消耗费	5,063,788.41	13,286,734.26
办公及劳动保护费	9,244,657.57	7,275,197.14
水/电/蒸汽费	3,783,195.21	2,634,440.72
业务招待费	3,054,079.96	3,510,096.63
网络通讯费	2,494,862.28	2,828,823.47
保险费	2,006,292.53	2,565,136.65
其他	34,690,080.13	32,350,733.83
合计	288,032,424.35	315,659,816.36

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	56,527,910.30	55,356,593.97
工资及附加	55,154,381.61	64,274,963.76
折旧与摊销	17,221,701.03	16,368,452.07
租赁费	5,618,071.39	3,119,212.50
水电及蒸汽费	4,251,824.52	1,288,018.29
交通、差旅及会议费	3,980,878.05	5,434,070.74
加工修理安装费	3,389,609.57	1,039,028.58
中介服务费	3,194,525.31	2,577,554.09
其他	7,258,838.68	13,265,041.94
合计	156,597,740.46	162,722,935.94

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	86,844,604.68	60,383,677.94
减：利息收入	23,503,825.18	10,617,764.44
汇兑损益	2,874,851.32	4,828,195.45
其他	3,298,837.36	1,630,960.02
合计	69,514,468.18	56,225,068.97

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	104,813,867.14	96,093,919.55
存货跌价损失	120,609,849.44	5,446,068.61
固定资产减值损失		1,210,825.12
无形资产减值损失	57,332,900.00	
商誉减值损失	181,489,151.73	
合计	464,245,768.31	102,750,813.28

(四十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	57,460,028.80	38,448,111.50
合计	57,460,028.80	38,448,111.50

其中，政府补助披露明细如下

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	28,780,222.68	16,997,110.79	与收益相关
青岛海尔工业园金太阳工程	8,198,561.16	4,158,147.51	与资产相关
青岛保税区金太阳工程	6,069,230.76	2,719,270.16	与资产相关
青岛扬帆船舶金太阳工程	1,117,985.64	628,666.71	与资产相关
客车及轻卡轮胎高速均匀性测试系统	2,490,000.00		与收益相关
橡胶湿法混炼技术	2,400,000.00		与收益相关
土地使用税返还	1,663,517.33		与收益相关
可再生能源建筑补助	1,581,600.00		与收益相关
青岛青联门窗金太阳工程	745,323.72	461,333.40	与资产相关
机电太阳能光电建筑应用示范	800,000.00	800,000.00	与资产相关
专利补助	357,590.00	4,000.00	与收益相关
个税手续费返还	104,831.85		与收益相关
企业所得税返还	363,718.96	112,618.14	与收益相关
土地使用税减免	310,642.49	326,560.40	与资产相关
收到 2017 年第三批科技专项资金补贴	108,000.00	119,800.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
机器人在轮胎行业应用及产业化		3,601,800.08	与资产相关
市专家工作站		50,000.00	与收益相关
高新企业认定财政拨款		100,000.00	与收益相关
高速精密智能机器人		3,000,000.00	与资产相关
高性能子午胎形成数字化车间的建设及应用		3,000,000.00	与资产相关
国家 863 项目	2,155,470.89	2,155,470.99	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	213,333.32	213,333.32	与资产相关
合计	57,460,028.80	38,448,111.50	

(四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,724,943.83	7,642,604.24
处置长期股权投资产生的投资收益	25,141,965.27	74,871,695.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,839,741.22	627,283.20
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,179,715.53	62,927,723.31
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		980,000.00
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
理财收益	52,115,063.87	21,754,882.46
合计	86,001,429.72	168,804,188.33

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,068,037.28	-3,673,501.50	1,068,037.28
合计	1,068,037.28	-3,673,501.50	1,068,037.28

(四十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	898,903.94		898,903.94
政府补助	1,143,804.04	5,147,302.03	1,143,804.04
债务重组利得	73,575.44		73,575.44
其他	1,208,069.42	1,198,689.16	1,208,069.42
合计	3,324,352.84	6,345,991.19	3,324,352.84

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市再融资补助金及其他政府奖励	1,143,804.04	5,147,302.03	与收益相关
合计	1,143,804.04	5,147,302.03	

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	2,038,000.00		2,038,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,385,553.77	228,032.77	1,385,553.77
对外捐赠	207,000.00	2,204,986.37	207,000.00
其他	1,806,533.83	2,974,441.48	1,806,533.83
合计	5,437,087.60	5,407,460.62	5,437,087.60

(四十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,441,497.91	8,958,783.43
递延所得税费用	-50,172,042.67	-18,611,502.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-28,730,544.76	-9,652,718.57

(四十九) 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	本期发生额	上期发生额
保证金	273,947,335.88	113,623,712.74
政府补助	44,975,481.53	13,240,280.57
往来款项	15,186,250.59	21,500,459.37
存款利息	23,503,825.17	17,945,072.89
其他	42,260,812.56	44,510,425.01
合计	399,873,705.73	210,819,950.58

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	172,783,399.04	225,360,384.68
研发费用	46,533,075.63	66,144,800.05
租赁费	20,113,283.21	10,899,070.04
差旅/会议费	13,587,407.81	23,913,196.45
装卸/运输费	8,353,653.94	6,987,753.96
办公费	7,983,633.73	4,874,146.91
业务招待费	6,934,026.74	8,174,719.57
水/电/蒸汽费	5,826,581.73	2,141,615.17
车辆费用	3,546,285.06	4,854,505.09
广告/宣传/展览费	2,844,021.30	3,646,862.59
物业费	1,821,972.81	1,490,792.19
售后服务费	1,226,910.03	1,795,456.39
网络通讯费	1,754,564.29	3,877,229.65
其他	30,316,753.29	32,990,035.53
合计	323,625,568.61	397,150,568.27

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金净额	45,108.69	212,868.18
合计	45,108.69	212,868.18

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金净额	5,110,817.29	
合计	5,110,817.29	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委贷还款		20,000,000.00
其他		95,000.00
合计		20,095,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购	6,590,160.00	14,563,440.00
国开基金退款		65,000,000.00
其他		60,786.78
合计	6,590,160.00	79,624,226.78

(五十) 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	-339,269,902.37	76,367,411.58
加：资产减值准备	464,245,768.31	102,750,813.28
固定资产折旧	139,994,388.41	128,356,547.83
无形资产摊销	24,124,923.92	25,034,786.56
长期待摊费用摊销	1,749,849.86	1,316,037.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,068,037.28	3,673,501.50

补充资料	本期金额	上期金额
(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,385,553.77	228,032.77
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	86,844,604.68	72,858,422.47
投资损失(收益以“—”号填列)	-86,001,429.72	-168,804,188.33
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-38,894,382.25	-20,540,905.78
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-11,277,660.42	-6,219,907.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	38,316,417.15	-66,739,465.21
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-337,215,965.66	-262,157,531.96
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	174,657,496.58	446,272,010.55
其他	22,288,192.80	-4,291,281.88
经营活动产生的现金流量净额	139,879,817.78	328,104,283.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	918,757,271.54	1,045,217,610.48
减：现金的期初余额	1,045,217,610.48	916,497,906.84
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	-126,460,338.94	128,719,703.64

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	918,757,271.54	1,045,217,610.48
其中：库存现金	1,950,062.14	1,279,988.70
可随时用于支付的银行存款	916,807,209.40	1,043,937,621.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	年初余额
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		
三、期末现金及现金等价物余额	918,757,271.54	1,045,217,610.48
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		

(五十一) 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	139,177,961.23	银行承兑保证金、定期存款等
应收票据	201,642,697.81	质押
合计	340,820,659.04	

(五十二) 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	3,872,854.06	6.8632	26,580,171.98
欧元	2,993,800.40	7.8473	23,493,249.88
英镑	3.00	8.6762	26.03
日元	814,286.00	0.061887	50,393.72
加元	1,000.00	5.0381	5,038.10
台币	23,000.00	0.2234	5,138.20
泰铢	3,297.00	0.2110	695.67
应收账款			
其中：美元	4,746,759.00	6.8632	32,577,956.37
欧元	1,702,465.31	7.8473	13,359,756.03
雷亚尔	3,952,545.95	1.7742	7,012,607.02

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预收款项			
其中：美元	12,349,658.57	6.8632	84,758,176.70
欧元	2,090,070.55	7.8473	16,401,410.63

2、 境外经营实体说明

名称	主要经营地	记账本位币
软控（美洲）	美国特拉华州	美元
WYKO	英国西米德兰兹郡	英镑
Davian	美国田纳西州	美元
软控欧研	斯洛伐克杜布尼萨市	欧元
TMSILLC	美国俄亥俄州	美元

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比 例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购 买方的收入	购买日至期末被购买 方的净利润
青岛睿诚	2018 年 1 月 1 日	450,000.00	100.00	收购	2018 年 1 月 1 日	取得控制权	953,970.51	-92,971.99

2、 合并成本及商誉

	青岛睿诚
合并成本	450,000.00
—现金	450,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-79,195.47
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	529,195.47

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	青岛睿诚	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	45,108.69	45,108.69
应收款项	350,207.27	350,207.27
固定资产	9,272,407.05	9,272,407.05
递延所得税资产	1,786.77	1,786.77
负债：		
应付款项	9,748,705.25	9,748,705.25
净资产	-79,195.47	-79,195.47
取得的净资产	-79,195.47	-79,195.47

(二) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
TMSILLC	343,160.00	85.00	股权转让	2018 年 11 月 30 日	股权交割完成	24,541,965.27						

(三) 其他原因的合并范围变动

本公司报告期内新设子公司纵联工业、软控新材、软控投资、中诺润天、智能装备。

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	
软控机电	青岛	青岛胶州市	制造业	100.00		设立
敬业机械	北京	北京市西城区	制造业		100.00	非同一控制 下企业合并
精诚建业	北京	北京市通州区	制造业		100.00	非同一控制 下企业合并
敬业园	天津	天津市静海	制造业		100.00	非同一控制 下企业合并
敬业机电	北京	北京海淀区	制造业		100.00	设立
大连软控	庄河	庄河市光明山镇	制造业		51.00	设立
优享供应链	青岛	青岛市市北区	批发零售		100.00	设立
纵联工业	青岛	青岛市高新区	制造业		75.00	设立
计量检测	青岛	青岛市市北区	制造业	70.00		设立
海威物联	青岛	青岛市市北区	制造业	70.00		设立
海科环保	青岛	青岛市高新区	制造业	60.00		设立
联合科技	潍坊	潍坊诸城市	制造业	100.00		设立
科捷自动化	青岛	青岛市市北区	制造业	100.00		非同一控制 下企业合并
华控能源	青岛	青岛市市北区	制造业	51.00		设立
青岛朗控	青岛	青岛市崂山区	制造业		100.00	设立
临沂皓越	临沂	临沂市临港经济 开发区	制造业		51.00	非同一控制 下企业合并
青岛睿诚	青岛	青岛市市北区	制造业		100.00	非同一控制 下企业合并
优尼斯通	青岛	青岛市市北区	制造业		100.00	设立
抚顺伊科思	抚顺	抚顺市东洲区	制造业	100.00		非同一控制 下企业合并
益凯新材料	青岛	青岛市市北区	制造业	50.04		设立

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	
软控欧研	斯洛伐克杜布尼萨市	斯洛伐克杜布尼萨市	制造业	100.00		设立
软控(美洲)	美国特拉华州	美国特拉华州	制造业	100.00		设立
WYKO	英国西米德兰兹郡	英国西米德兰兹郡	制造业		100.00	设立
Davian	美国田纳西州	美国田纳西州	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
软控新材	青岛	青岛市高新区	制造业	100.00		设立
软控投资	青岛	青岛市市北区	制造业	100.00		设立
中诺润天	青岛	青岛市市南区	融资租赁	75.00		设立
智能装备	青岛	青岛市高新区	制造业	90.00		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	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华控能源	49.00	4,536,078.64		21,066,182.63
益凯新材料	49.96	-27,108,540.93		226,469,549.82

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						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
华控能源	127,167,340.96	302,478,611.90	429,645,952.86	210,686,226.19	172,743,898.72	383,430,124.91	120,414,730.72	313,405,109.43	433,819,840.15	208,313,776.57	188,875,000.00	397,188,776.57
益凯新材料	102,337,708.96	484,450,672.92	586,788,381.88	101,446,640.85	32,040,000.00	133,486,640.85	69,083,645.89	477,705,775.86	546,789,421.75	38,027,190.46	1,200,000.00	39,227,190.46

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华控能源	96,947,358.67	9,003,603.78	9,003,603.78	24,187,558.52	115,650,652.14	10,192,460.88	10,192,460.88	38,041,175.70
益凯新材料	74,379.19	-54,260,490.26	-54,260,490.26	4,162,631.66	5,124,811.85	-36,720,866.52	-36,720,866.52	-23,799,671.96

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛青大产学研中心有限公司	青岛	青岛市市南区	服务业	33.00		权益法
四川凯力威科技股份有限公司	简阳	简阳市工业园区	技术设计	20.00		权益法
青岛华商汇通金融控股有限公司	青岛	青岛市市北区	投资	45.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		
	青岛青大产学研中心有限公司	四川凯力威科技股份有限公司	青岛华商汇通金融控股有限公司
流动资产	21,069,272.41	323,483,635.82	62,490,220.76
非流动资产	3,000,000.00	555,548,254.66	165,838,731.33
资产合计	24,069,272.41	879,031,890.48	228,328,952.09
流动负债		619,163,712.77	91,994,908.98
非流动负债			
负债合计		619,163,712.77	91,994,908.98
少数股东权益		496,883.95	
归属于母公司股东权益	24,069,272.41	259,371,293.76	136,334,043.11
按持股比例计算的净资产份额	7,942,859.90	51,874,258.75	61,350,319.40
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			

	期末余额/本期发生额		
	青岛青大产学研中心有限公司	四川凯力威科技股份有限公司	青岛华商汇通金融控股有限公司
—其他	1,962,083.46		3,763,831.05
对联营企业权益投资的账面价值	9,904,943.36	51,874,258.75	65,114,150.45
营业收入		995,778,378.55	417,475.77
净利润	-1,886.86	1,347,364.75	2,608,751.10
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-1,886.86	1,347,364.75	2,608,751.10
本期收到的来自联营企业的股利		1,200,000.00	

	年初余额/上期发生额		
	青岛青大产学研中心有限公司	四川凯力威科技股份有限公司	青岛华商汇通金融控股有限公司
流动资产	21,071,266.71	343,362,277.47	80,388,133.86
非流动资产	3,000,000.00	567,454,836.95	146,840,678.15
资产合计	24,071,266.71	910,817,114.42	227,228,812.01
流动负债	107.44	646,295,567.13	93,503,520.00
非流动负债			
负债合计	107.44	646,295,567.13	93,503,520.00
少数股东权益		521,573.66	
归属于母公司股东权益	24,071,159.27	263,999,973.63	133,725,292.01
按持股比例计算的净资产份额	7,943,482.56	52,799,994.73	60,176,381.40
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现			

	年初余额/上期发生额		
	青岛青大产学研中心有限 公司	四川凯力威科技股份 有限公司	青岛华商汇通金融 控股有限公司
利润			
—其他	1,962,083.46		-15,636,168.95
对联营企业权益投 资的账面价值	9,905,566.02	52,799,994.73	44,540,212.45
营业收入		990,338,620.09	
净利润	-2,925.82	1,259,689.75	10,087,063.38
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-2,925.82	1,259,689.75	10,087,063.38
本期收到的来自联 营企业的股利			

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、借款等，与这些金融工具有关的风险主要有信用风险、市场风险和流动性风险，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，每年对各种风险进行评估并制定出应对措施，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公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收账款和其他应收款等。为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，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项的回收情况，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。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险

外汇风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧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			年初余额		
	美元	其他外币	折合人民币金额	美元	其他外币	折合人民币金额
货币资金	3,872,854.06	3,835,386.40	50,134,713.58	4,862,493.38	1,576,939.80	37,634,767.42
应收账款	4,746,759.00	5,655,011.26	52,950,319.42	13,376,447.24	5,498,594.40	107,352,291.03
预收款项	12,349,658.57	2,090,070.55	101,159,587.33			
合计	20,969,271.63	11,580,468.21	204,244,620.33	18,238,940.62	7,075,534.20	144,987,058.45

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

(3) 其他价格风险

无。

(三) 流动性风险

流动性风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额
----	------

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款	887,460,302.41					887,460,302.41
应付票据及应付账款	1,015,005,475.93					1,015,005,475.93
应付职工薪酬	14,481,510.65					14,481,510.65
其他应付款	98,471,293.54					98,471,293.54
一年内到期的非流动负债	39,814,210.00					39,814,210.00
应付债券				996,179,046.60		996,179,046.60
合计	2,055,232,792.53			996,179,046.60		3,051,411,839.13

项目	期初余额					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	
短期借款	188,941,539.57					188,941,539.57
应付票据及应付账款	1,026,428,471.20					1,026,428,471.20
应付职工薪酬	13,715,186.02					13,715,186.02
其他应付款	97,267,498.64					97,267,498.64
长期借款		70,511,250.00				70,511,250.00
应付债券				994,595,379.82		994,595,379.82
合计	1,326,352,695.43	70,511,250.00		994,595,379.82		2,391,459,325.25

九、公允价值的披露

由于本公司金融工具应收账款、其他应收款的账面价值与公允价值相差较小，所以本公司的金融工具全部以账面价值计量。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

袁仲雪对本公司的持股比例为 15.56%，表决权比例为 15.56%，为本公司的实际控制人。

(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”。

(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
橡胶谷集团有限公司	详见说明
青岛橡胶谷知识产权有限公司	橡胶谷集团有限公司之子公司
青岛橡胶谷国际会展有限公司	橡胶谷集团有限公司之子公司
思通检测技术有限公司	橡胶谷集团有限公司之子公司
青岛国版邮币卡交易中心有限公司	橡胶谷集团有限公司之子公司
青岛东方视屏文化产业有限公司	橡胶谷集团有限公司之子公司
青岛普元栋盛商业发展有限公司	实际控制人控制的公司
青岛煜华商业发展有限公司	实际控制人控制的公司
怡维怡橡胶研究院有限公司	实际控制人控制的公司
瑞元鼎实投资有限公司	实际控制人控制的公司
青岛高校电子有限公司	实际控制人任职的公司
龙进军	过去 12 个月担任公司高管
赛轮集团股份有限公司	实际控制人担任董事的公司
赛轮(越南)有限公司	实际控制人担任董事的公司
赛轮(东营)轮胎股份有限公司	实际控制人担任董事的公司
赛轮(沈阳)轮胎有限公司	实际控制人担任董事的公司
青岛赛瑞特国际物流有限公司	实际控制人担任董事的公司
鲁道夫·沙尔平咨询顾问(北京)有限公司	高管担任执行董事的公司

说明 1、赛轮集团股份有限公司 2018 年 9 月 3 日第三次临时股东大会决议通过《关于选举第四届董事会非独立董事的议案》决议袁仲雪担任公司第四届董事会董事长，赛轮集团股份有限公司自 2018 年 9 月 3 日起成为本公司关联方。

说明 2、本公司原持有橡胶谷集团有限公司 20.00% 股权，2018 年 3 月、11 月签订股权转让协议分别转让 3.00%、17.00% 的股权。

(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	上期发生额
怡维怡橡胶研究院有限公司	技术服务费、技术转让费	3,871,766.42	2,602,830.20
赛轮集团股份有限公司	材料费	1,515,425.15	
青岛普元栋盛商业发展有限公司	水电费、蒸汽费、会议费	179,462.56	416,198.95

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛煜华商业发展有限公司	材料费	155,287.44	
鲁道夫·沙尔平咨询顾问（北京）有限公司	服务费	1,646,226.42	
橡胶谷集团有限公司	物业费、会议费		16,750.00
青岛橡胶谷知识产权有限公司	知识产权服务费		5,825.24
青岛东方视屏文化产业有限公司	广告宣传费	18,867.92	45,480.19
思通检测技术有限公司	测试化验费	8,867.92	8,650.94

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
四川凯力威科技股份有限公司	产品、材料	631,305.50	3,579,273.93
怡维怡橡胶研究院有限公司	产品、材料	444,525.69	2,019,651.03
赛轮集团股份有限公司	产品、材料	13,890,798.66	
赛轮(越南)有限公司	产品、材料	7,040,706.33	
赛轮（东营）轮胎股份有限公司	产品、材料	16,982,493.01	
赛轮（沈阳）轮胎有限公司	产品、材料	4,594,751.26	
思通检测技术有限公司	固定资产		284,004.96

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
橡胶谷集团有限公司	房产	1,892,592.07	7,821,054.29
怡维怡橡胶研究院有限公司	房产	2,664,478.04	4,842,047.97

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,740,600.00	3,561,000.00

(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	年初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	赛轮集团股份有限 公司	140,676,117.29	42,286,170.64		
	赛轮(越南)有限公 司	13,238,700.57	1,923,456.63		
	赛轮(东营)轮胎 股份有限公司	49,551,868.18	3,558,582.95		
	赛轮(沈阳)轮胎 有限公司	23,919,314.74	1,241,199.06		
	四川凯力威科技股 份有限公司	3,374,758.00	543,025.12	7,983,015.00	538,265.36
	怡维怡橡胶研究院 有限公司	2,610,279.33	175,983.51	3,362,595.92	90,722.39
	青岛橡胶谷国际会 展有限公司			229,075.99	112,853.80
	青岛国版邮币卡交 易中心有限公司			155,000.00	7,750.00
	思通检测技术有限 公司			27,000.00	540.00
预付款项					
	青岛赛瑞特国际物 流有限公司	9,918,400.00			
	赛轮(东营)轮胎 股份有限公司	11,679.94			
	青岛普元栋盛商业 发展有限公司	3,027,368.66		3,027,368.66	
	思通检测技术有限 公司			1,306,314.84	
其他应收款					
	龙进军			11,400,000.00	228,000.00
	青岛普元栋盛商业 发展有限公司	1,690.55	33.81		

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	赛轮集团股份有限 公司	500,000.00	250,000.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	赛轮集团股份有限公司	7,340,182.87	
	怡维怡橡胶研究院有限公司	4,861,786.78	2,105,686.78
	青岛普元栋盛商业发展有限公司	754,036.14	767,833.15
	青岛高校电子有限公司		680.44
	青岛东方视屏文化产业有限公司		3,709.00
	思通检测技术有限公司		89,983.00
	青岛煜华商业发展有限公司		79,578.68
	橡胶谷集团有限公司		1,231,515.59
其他应付款			
	青岛普元栋盛商业发展有限公司	7,184.98	357,184.98
	橡胶谷集团有限公司		36,954.00
	思通检测技术有限公司		48,866.00
	怡维怡橡胶研究院有限公司	5,152.73	5,246,801.82
	青岛煜华商业发展有限公司	6,286.80	44,055.07
	袁仲雪	1,291.25	
预收款项			
	怡维怡橡胶研究院有限公司	11,173.94	11,173.94
	赛轮集团股份有限公司	6,000,000.00	

十一、 股份支付

公司于 2018 年 4 月 20 日召开第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》，因未达到股权激励计划规定的第三个解锁期的解锁条件，公司决定回购注销公司全部激励对象已获授的第三个解锁期对应的限制性股票 145.80 万股，股本总额减少 1,458,000.00 元。

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
青岛海尔工业园金 太阳工程	110,000,000.00	递延收益	8,198,561.16	4,158,147.51	其他收益
青岛保税区金太阳 工程	82,500,000.00	递延收益	6,069,230.76	2,719,270.16	其他收益
青岛扬帆船舶金太 阳工程	15,000,000.00	递延收益	1,117,985.64	628,666.71	其他收益
青岛青联门窗金太 阳工程	10,000,000.00	递延收益	745,323.72	461,333.40	其他收益
机电太阳能光电建 筑应用示范	19,000,000.00	递延收益	800,000.00	800,000.00	其他收益
土地使用税减免	310,642.49		310,642.49	326,560.40	其他收益
机器人在轮胎行业 应用及产业化		递延收益		3,601,800.08	其他收益
高速精密智能机器 人		递延收益		3,000,000.00	其他收益
高性能子午胎形成 数字化车间的建设 及应用		递延收益		3,000,000.00	其他收益
国家 863 项目	22,500,000.00	递延收益	2,155,470.89	2,155,470.99	其他收益
技术中心创新能力 建设项目	7,200,000.00	递延收益	213,333.32	213,333.32	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		本期发生额	上期发生额	

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
增值税即征即退	28,780,222.68	28,780,222.68	16,997,110.79	其他收益
其他政府奖励及补助	143,804.04	143,804.04	5,147,302.03	营业外收入
可再生能源建筑补助	1,581,600.00	1,581,600.00		其他收益
客车及轻卡轮胎高速均匀性测试系统	2,490,000.00	2,490,000.00		其他收益
橡胶湿法混炼技术	2,400,000.00	2,400,000.00		其他收益
土地使用税返还	1,663,517.33	1,663,517.33		其他收益
上市再融资补助金	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
企业所得税返还	363,718.96	363,718.96	112,618.14	其他收益
收到 2017 年第三批科技专项资金补贴	108,000.00	108,000.00	119,800.00	其他收益
专利补助	357,590.00	357,590.00	4,000.00	其他收益
个税手续费返还	104,831.85	104,831.85		其他收益
市专家工作站			50,000.00	其他收益
高新企业认定财政拨款			100,000.00	其他收益

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司本期无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、提供担保

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为下列公司贷款提供保证

单位：万元

被担保单位名称	担保额度	实际担保金额	期限
---------	------	--------	----

软控欧研		1,421.84	2016/8/16-2019/8/15
软控欧研	755,853.20	1,329.18	2017/8/2-2019/1/1
软控欧研		901.45	2018/9/4-2019/7/3
软控欧研	821,904.40	552.94	2018/10/17-2019/10/16
软控机电		9,000.00	2018/9/29-2019/9/28
山东元丰橡胶科技有限公司		110.86	2016/1/5-2019/1/5
山东龙跃橡胶有限公司	100,000.00	286.00	2016/5/11-2019/5/11
山东凯旋橡胶有限公司		437.77	2016/5/16-2019/5/16
青岛格锐达橡胶有限公司		476.00	2016/9/30-2019/9/30
山东元丰橡胶科技有限公司	20,000.00	781.80	2016/12/15-2019/12/15
山东元丰橡胶科技有限公司		779.60	2017/1/18-2020/1/18
山东元丰橡胶科技有限公司		1,511.90	2017/8/6-2020/8/6
合计	1,697,757.60	16,687.89	

2、涉诉事项

2018 年 9 月 21 日，山东省广饶县人民法院发出（2018）鲁 0523 民初 3969 号《关于山东双王橡胶有限公司、青岛软控机电工程有限公司买卖合同纠纷一审民事裁定书》，裁定山东双王橡胶有限公司的财产保全申请符合法律规定。冻结被申请人软控机电在交通银行崂山支行账户存款，冻结期限 12 个月，自 2018 年 9 月 21 日起至 2019 年 9 月 20 日止。

3、所有权或使用权受到限制的资产

详见本附注“五、（五十一）所有权或使用权受到限制的资产”。

十四、资产负债表日后事项

（一）实际控制人股权解除质押

本公司实际控制人袁仲雪持有公司股份 145,308,486.00 股，占公司股份总数的 15.56%。报告期末质押公司股份 30,500,000.00 股，占其所持有股份的 20.99%，占公司股份总数的 3.27%。截至 2019 年 4 月 10 日，袁仲雪所持有的公司股份全部解除质押。

（二）募集资金变更用途

2019 年 2 月 22 日，公司第六届董事会第二十次会议及第六届监事会第十四次

会议审议通过了《关于终止部分募投项目并变更部分募集资金用于偿还公司债券及银行贷款的议案》，拟将终止的“工业及服务机器人、智能物流系统产业化基地二期”、“轮胎装备智能制造基地”项目募集资金中的 59,959.26 万及利息收入、理财收入所形成的全部金额用于偿还到期公司债“16 软控 01”，将 2019 年 10 月 11 日到期的理财资金 26,000.00 万元及形成的理财收入用于归还银行借款。

截至财务报表批准报出日，本公司不存在其他应披露的日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按销售商品类别进行划分。

2、 报告分部的财务信息

项目	软件业	制造及安装业	分部间抵销	合计
营业收入	144,082,896.84	3,000,117,091.98	-383,200,880.55	2,760,999,108.27
营业成本	10,890,829.67	2,563,675,295.70	-412,037,038.53	2,162,529,086.84

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

非公开发行债券

2018 年 10 月 15 日，公司第六届董事会第十七次会议和第六届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司符合非公开发行公司债券条件的议案》、《关于非公开发行公司债券方案的议案》，公司拟申请非公开发行不超过人民币 10 亿元（含 10 亿元）的公司债券。截至财务报表批准报出日，该事项尚无进展。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	84,213,189.42	74,415,420.49
应收账款	2,452,709,179.55	2,353,882,377.56
合计	2,536,922,368.97	2,428,297,798.05

1、 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	66,559,189.42	71,507,270.36
商业承兑汇票	17,654,000.00	2,908,150.13
合计	84,213,189.42	74,415,420.49

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
其中：账龄组合	186,412,480.21	7.21	119,965,720.40	64.35	66,446,759.81	240,693,502.24	9.67	135,669,836.97	56.37	105,023,665.27
个别认定组合	2,386,262,419.74	92.26			2,386,262,419.74	2,248,858,712.29	90.33			2,248,858,712.29
组合小计	2,572,674,899.95	99.47	119,965,720.40	4.66	2,452,709,179.55	2,489,552,214.53	100.00	135,669,836.97	5.45	2,353,882,377.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,600,929.01	0.53	13,600,929.01	100.00						
合计	2,586,275,828.96	100.00	133,566,649.41		2,452,709,179.55	2,489,552,214.53	100.00	135,669,836.97		2,353,882,377.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,444,476.15	128,889.52	2.00
1 至 2 年	32,712,439.22	1,635,621.96	5.00
2 至 3 年	15,937,504.00	1,593,750.40	10.00
3 至 4 年	13,882,497.02	6,941,248.51	50.00
4 至 5 年	38,846,769.07	31,077,415.26	80.00
5 年以上	78,588,794.75	78,588,794.75	100.00
合计	186,412,480.21	119,965,720.40	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
公司一	975,400.00	975,400.00	100.00	预计无法收回
公司二	4,313,288.01	4,313,288.01	100.00	预计无法收回
公司三	886,000.00	886,000.00	100.00	预计无法收回
公司四	380,000.00	380,000.00	100.00	预计无法收回
公司五	3,413,120.00	3,413,120.00	100.00	预计无法收回
公司六	822,855.00	822,855.00	100.00	预计无法收回
公司七	650,000.00	650,000.00	100.00	预计无法收回
公司八	1,015,180.00	1,015,180.00	100.00	预计无法收回
公司九	1,145,086.00	1,145,086.00	100.00	预计无法收回
合计	13,600,929.01	13,600,929.01		

(2) 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

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
A 公司	2,050,945,346.44	79.30	
B 公司	257,926,111.76	9.97	
C 公司	71,302,709.40	2.76	
D 公司	16,301,665.60	0.63	16,301,665.60
E 公司	15,577,970.23	0.60	14,309,527.90
合计	2,412,053,803.43	93.26	30,611,193.50

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	711,413,678.87	1,196,970,689.04
合计	711,413,678.87	1,196,970,689.04

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	229,790,604.64	25.49	183,516,404.64	79.86	46,274,200.00	229,790,604.64	16.57	183,516,404.64	79.86	46,274,200.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
其中：账龄组合	58,812,982.11	6.52	6,622,206.86	11.26	52,190,775.25	84,472,312.15	6.09	6,343,675.87	7.51	78,128,636.28
个别认定组合	612,948,703.62	67.99			612,948,703.62	1,072,567,852.76	77.34			1,072,567,852.76
组合小计	671,761,685.73	74.51	6,622,206.86	0.99	665,139,478.87	1,157,040,164.91	83.43	6,343,675.87	0.55	1,150,696,489.04
单项金额不重										

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
大但单独计提坏账准备的其 他应收款										
合计	901,552,290.37	100.00	190,138,611.50		711,413,678.87	1,386,830,769.55	100.00	189,860,080.51		1,196,970,689.04

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
公司一	229,790,604.64	183,516,404.64	79.86	未来现金流低于 账面价值
合计	229,790,604.64	183,516,404.64		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,303,145.65	66,062.91	2.00
1 至 2 年	50,179,263.78	2,508,963.19	5.00
2 至 3 年	603,812.30	60,381.23	10.00
3 至 4 年	935,901.38	467,950.69	50.00
4 至 5 年	1,360,050.86	1,088,040.70	80.00
5 年以上	2,430,808.14	2,430,808.14	100.00
合计	58,812,982.11	6,622,206.86	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
A 公司	单位往来	302,518,650.00	1 年以内	33.55	
B 公司	单位往来	229,790,604.64	2-3 年 21,269,621.68 元； 3-4 年 51,794,551.59 元； 4-5 年 27,094,630.02 元；5 年以上 129,631,801.35 元	25.49	183,516,404.64
C 公司	单位往来	81,573,088.29	1 年以内 81,025,983.26 元； 1-2 年 547,105.03 元	9.05	
D 公司	单位往来	48,488,290.60	1 年以内 4,205,931.40 元； 2-3 年 44,282,359.20 元	5.38	
E 公司	单位往来	47,659,376.00	1-2 年	5.29	2,382,968.80

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
合计		710,030,009.53		78.76	185,899,373.44

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	2,543,951,688.46		2,543,951,688.46	1,588,051,688.46		1,588,051,688.46
对联营、合营企 业投资	75,019,093.81		75,019,093.81	54,445,778.47		54,445,778.47
合计	2,618,970,782.27		2,618,970,782.27	1,642,497,466.93		1,642,497,466.93

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
软控机电	727,766,900.00	950,000,000.00		1,677,766,900.00		
计量检测	2,100,000.00			2,100,000.00		
海威物联	2,100,000.00	4,900,000.00		7,000,000.00		
海科环保	3,000,000.00			3,000,000.00		
联合科技	60,000,000.00			60,000,000.00		
科捷自动化	133,928,601.80			133,928,601.80		
华控能源	5,241,666.67			5,241,666.67		
抚顺伊科思	346,500,000.00			346,500,000.00		
益凯新材料	211,000,000.00			211,000,000.00		
软控欧研	20,136,554.99			20,136,554.99		
软控（美洲）	76,277,965.00			76,277,965.00		
软控新材		1,000,000.00		1,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	1,588,051,688.46	955,900,000.00		2,543,951,688.46		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
青岛青大产学研中 心有限公司	9,905,566.02			-622.66					9,904,943.36		
青岛华商汇通金融 控股有限公司	44,540,212.45	19,400,000.00		1,173,938.00					65,114,150.45		
橡胶谷集团有限公 司				3,277,364.47				-3,277,364.47			
合计	54,445,778.47	19,400,000.00		4,450,679.81				-3,277,364.47	75,019,093.81		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,291,719.92	19,987,687.02	201,468,463.92	24,527,753.17
其他业务	7,350,516.35	1,599,961.29	12,415,692.68	3,663,998.17
合计	161,642,236.27	21,587,648.31	213,884,156.60	28,191,751.34

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,450,679.81	7,392,564.87
处置长期股权投资产生的投资收益	600,000.00	14,970,395.59
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	13,409,092.99	23,445,292.28
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	2,839,741.22	627,283.20
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		62,927,723.31
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		3,230,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,179,715.53	
理财收益	32,955,963.61	21,579,476.41
合计	55,435,193.16	134,172,735.66

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	26,210,002.55
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）	29,823,610.16
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	52,115,063.87

项目	金额
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	-1,964,424.56
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,179,715.53
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,292,114.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经营性损益对利润总额的影响的合计	106,071,853.31
减：所得税影响额	13,623,310.95
减：少数股东权益影响额	7,900,928.03
合计	84,547,614.33

(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	-7.06	-0.3347	-0.3347
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.97	-0.4252	-0.4252