软控股份有限公司

2020年度合并及母公司财务报表

审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层　　邮编：100073

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题：	软控股份有限公司2020年度合并及母公司财务报表审计报告书
报告文号：	中兴华审字（2021）第030168号
客户名称：	软控股份有限公司
报告时间：	2021-04-26
签字注册会计师 ：	丁兆栋 （CPA：370200210007）
	王阿丽 （CPA：370200010135）

01109202104250156495 6

报告文号：中兴华审字（2021）第030168号

事务所名称：	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：	010-51423818
传真：	010-51423816
通讯地址：	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼丽泽SOHOB座20层
电子邮件：	zxhcpa@vip.163.com

防伪查询网址：http://sdcpacpvfw.com(防伪报备栏目)查询

目　　录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表

2. 合并利润表

3. 合并现金流量表

4. 合并股东权益变动表

5. 母公司资产负债表

6. 母公司利润表

7. 母公司现金流量表

8. 母公司股东权益变动表

9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件

4. 注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F,Tower B,Lize SOHO,20 Lize Road,Fengtai District,Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 030168 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的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。

（一）收入的确认

1、事项描述

如贵公司财务报表附注四、27 及附注六、39 所示，于 2020 年度，贵公司合并财务报表中的主营业务收入为 2,845,355,277.74 元，其中绝大部分为机械设备

的销售收入，根据销售合同约定，通常以产品完成安装调试并验收合格后确认销售收入。

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。

2、审计应对

①了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

②从销售合同中选取样本进行检查，识别与商品控制权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；

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等支撑性文件，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；

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；

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；

⑥选取本年度符合特定风险标准的收入会计分录，检查相关支持性文件。

（二）在产品账面价值的确认

1、事项描述

如贵公司财务报表附注四、11 及附注六、8 所示，2020 年 12 月 31 日贵公司合并财务报表中存货账面余额为 2,276,376,528.08 元，其中在产品账面余额 1,800,083,602.34，占比 79.08%。

贵公司的在产品的主要构成为针对不同客户进行设计制造的橡胶装备，橡胶装备间的可替代性弱，具有定制性强、生产安装调试周期长等特性，因此我们将贵公司在产品账面价值的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

①了解管理层与存货管理相关的内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行的有效性；

②获取期末在产品余额明细表，结合本年度的新签订单和验收订单，分析在产品的数量变动是否与订单的签订和验收情况相匹配；

③结合对期末在产品的监盘、以及客户现场走访，核实合同的执行情况和在产品的状况；

④获取长期未验收的在产品明细表，了解未验收原因，结合已收到的项目进度款，判断在产品项目是否已发生了减值;

⑤获取存货跌价准备计算表，检查是否按公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分;

⑥与管理层和治理层就计提存货跌价准备计提的依据和结果进行了讨论。

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 2020 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，除非管理层计划清算贵公司、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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，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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：王阿丽

2021 年 4 月 26 日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：软控股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	1,702,210,054.19	990,918,807.80	990,918,807.80
交易性金融资产	105,352,985.91	1,122,321,500.00	1,122,321,500.00
衍生金融资产			
应收票据	319,140,682.17	363,561,920.18	363,561,920.18
应收账款	907,073,693.36	1,045,330,364.11	1,045,330,364.11
应收款项融资	220,336,979.50	18,112,761.01	18,112,761.01
预付款项	357,455,303.99	540,102,291.54	540,102,291.54
其他应收款	79,741,671.90	205,038,579.82	205,038,579.82
存货	2,106,221,558.25	1,458,526,228.11	1,458,526,228.11
合同资产			不适用
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		10,500,000.00	10,500,000.00
其他流动资产	96,871,250.57	100,181,227.98	100,181,227.98
流动资产合计	5,894,404,179.84	5,854,593,680.55	5,854,593,680.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	126,273,018.46	128,296,063.93	128,296,063.93
其他权益工具投资	136,698,630.80	89,412,500.00	89,412,500.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,267,374,374.09	1,082,327,962.56	1,082,327,962.56
在建工程	128,377,416.79	237,240,915.68	237,240,915.68
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	325,843,330.47	335,301,589.54	335,301,589.54
开发支出			
商誉	52,192,174.07	52,721,369.54	52,721,369.54
长期待摊费用	2,258,255.79	7,448,881.87	7,448,881.87
递延所得税资产	155,863,585.80	161,655,365.88	161,655,365.88
其他非流动资产	83,301,195.93	64,800,081.56	64,800,081.56
非流动资产合计	**2,278,181,982.20**	**2,159,204,730.56**	**2,159,204,730.56**
资产总计	**8,172,586,162.04**	**8,013,798,411.11**	**8,013,798,411.11**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

（承上页）

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：[redacted]份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	347,374,918.83	911,525,632.02	911,525,632.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	447,287,541.48	519,279,964.19	519,279,964.19
应付账款	1,051,904,741.26	680,302,492.94	680,302,492.94
预收款项			1,121,303,948.59
合同负债	1,374,716,132.20	1,019,297,083.39	不适用
应付职工薪酬	31,982,589.79	28,310,165.65	28,310,165.65
应交税费	30,049,668.08	14,478,029.85	14,478,029.85
其他应付款	68,856,615.08	84,659,891.39	84,659,891.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	159,325,885.40	102,006,865.20	
流动负债合计	**3,511,498,092.12**	**3,359,860,124.63**	**3,359,860,124.63**
非流动负债：			
长期借款	73,155,171.95	142,000,000.00	142,000,000.00
应付债券			
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	10,889,640.80	8,666,628.86	8,666,628.86
递延收益	36,408,948.50	37,454,234.50	37,454,234.50
递延所得税负债	19,418,122.27	18,965,336.05	18,965,336.05
其他非流动负债			
非流动负债合计	**139,871,883.52**	**207,086,199.41**	**207,086,199.41**
负债合计	**3,651,369,975.64**	**3,566,946,324.04**	**3,566,946,324.04**
股东权益：			
股本	933,986,674.00	933,986,674.00	933,986,674.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,844,736,783.13	2,024,221,049.42	2,024,221,049.42
减：库存股	42,872,524.73	142,908,415.75	142,908,415.75
其他综合收益	27,699,217.75	-3,520,972.57	-3,520,972.57
专项储备	21,519,534.30	23,084,940.41	23,084,940.41
盈余公积	326,408,235.03	320,095,367.30	320,095,367.30
未分配利润	1,155,276,261.94	1,057,923,614.47	1,057,923,614.47
归属于母公司股东权益合计	4,266,754,181.42	4,212,882,257.28	4,212,882,257.28
少数股东权益	254,462,004.98	233,969,829.79	233,969,829.79
股东权益合计	**4,521,216,186.40**	**4,446,852,087.07**	**4,446,852,087.07**
负债和股东权益总计	**8,172,586,162.04**	**8,013,798,411.11**	**8,013,798,411.11**

法定代表人：[redacted]　主管会计工作负责人：[redacted]　会计机构负责人：[redacted]

合并利润表

2020年度

编制单位：软控股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	3,082,064,914.95	2,865,379,106.77
其中：营业收入	3,082,064,914.95	2,865,379,106.77
二、营业总成本	3,022,657,948.10	2,837,299,713.96
其中：营业成本	2,428,508,414.79	2,178,514,423.11
税金及附加	21,883,311.59	32,369,483.12
销售费用	81,732,516.69	105,163,087.37
管理费用	292,223,906.20	274,312,131.02
研发费用	152,879,282.95	155,246,713.98
财务费用	45,430,515.88	91,693,875.36
其中：利息费用	30,114,082.11	99,397,200.41
利息收入	7,299,193.16	14,687,273.88
加：其他收益	41,003,050.10	29,800,758.06
投资收益（损失以“－”号填列）	45,262,898.07	75,336,682.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,881,433.25	2,602,711.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-18,804,566.62	-51,333,278.69
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-28,391,838.86	-13,865,573.91
资产处置收益（损失以“－”号填列）	4,865,162.29	3,706,898.92
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	103,341,671.83	71,724,879.57
加：营业外收入	3,971,486.56	2,941,863.49
减：营业外支出	5,873,199.96	5,743,652.48
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	101,439,958.43	68,923,090.58
减：所得税费用	28,403,944.71	11,799,431.03
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	73,036,013.72	57,123,659.55
（一）按经营持续性分类：		
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	73,036,013.72	57,123,659.55
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）	95,115,515.20	78,048,598.05
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-22,079,501.48	-20,924,938.50
六、其他综合收益的税后净额	36,597,555.31	-1,552,364.10
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	36,597,555.31	-1,552,364.10
1.不能重分类进损益的其他综合收益	35,849,099.93	
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动	35,849,099.93	
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
（5）其他		
2.将重分类进损益的其他综合收益	748,455.38	-1,552,364.10
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额	748,455.38	-1,552,364.10
（7）其他		
(二)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	109,633,569.03	55,571,295.45
(一)归属于母公司股东的综合收益总额	131,713,070.51	76,496,233.95
(二)归属于少数股东的综合收益总额	-22,079,501.48	-20,924,938.50
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.1027	0.0861
(二)稀释每股收益	0.1037	0.0074

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：软控股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,156,793,833.60	3,131,703,405.69
收到的税费返还	66,631,861.11	44,680,246.22
收到其他与经营活动有关的现金	319,665,537.48	300,651,455.77
经营活动现金流入小计	**3,543,091,232.19**	**3,477,035,107.68**
购买商品、接受劳务支付的现金	2,190,046,848.16	2,307,244,320.62
支付给职工以及为职工支付的现金	392,744,819.57	344,257,056.64
支付的各项税费	108,616,019.58	143,475,215.73
支付其他与经营活动有关的现金	679,190,884.92	536,952,606.12
经营活动现金流出小计	**3,370,598,572.23**	**3,331,929,199.11**
经营活动产生的现金流量净额	**172,492,659.96**	**145,105,908.57**
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,861,629,743.64	5,720,097,481.43
取得投资收益收到的现金	51,020,270.68	58,510,738.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,020,719.24	10,628,429.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,112,105.84	602,991.72
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	**7,932,782,839.40**	**5,789,839,640.90**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	140,780,662.69	121,934,215.59
投资支付的现金	7,088,780,124.91	5,237,043,592.80
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	**7,229,560,787.60**	**5,358,977,808.39**
投资活动产生的现金流量净额	**703,222,051.80**	**430,861,832.51**
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	250,368,717.00	12,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	192,090,000.00	
取得借款收到的现金	945,155,171.95	2,128,913,309.07
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	**1,195,523,888.95**	**2,141,413,309.07**
偿还债务支付的现金	1,620,630,659.34	2,698,216,840.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,114,082.11	115,884,024.07
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		142,908,415.75
筹资活动现金流出小计	**1,650,744,741.45**	**2,957,009,279.82**
筹资活动产生的现金流量净额	**-455,220,852.50**	**-815,595,970.75**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,495,444.71	-3,005,540.82
五、现金及现金等价物净增加额	406,998,414.55	-242,633,770.49
加：期初现金及现金等价物余额	676,123,501.05	918,757,271.54
六、期末现金及现金等价物余额	**1,083,121,915.60**	**676,123,501.05**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：软控股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	933,986,674.00				2,024,221,049.42	142,908,415.75	-3,520,972.57	23,084,940.41	320,095,367.30	1,057,923,614.47	4,212,882,257.28	233,969,829.79	4,446,852,087.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	933,986,674.00				2,024,221,049.42	142,908,415.75	-3,520,972.57	23,084,940.41	320,095,367.30	1,057,923,614.47	4,212,882,257.28	233,969,829.79	4,446,852,087.07
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					-179,484,266.29	-100,035,891.02	31,220,190.32	-1,565,406.11	6,312,867.73	97,352,647.47	53,871,924.14	20,492,175.19	74,364,099.33
（一）综合收益总额							31,220,190.32			95,115,515.20	126,335,705.52	-22,079,501.48	104,256,204.04
（二）股东投入和减少资本					-23,639,698.11	-100,035,891.02					76,396,192.91		76,396,192.91
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					35,601,091.01	-100,035,891.02					135,636,982.03		135,636,982.03
4、其他					-59,240,789.12						-59,240,789.12		-59,240,789.12
（三）利润分配									6,312,867.73	-6,312,867.73			
1、提取盈余公积									6,312,867.73	-6,312,867.73			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转										8,550,000.00	8,550,000.00		8,550,000.00
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益										8,550,000.00	8,550,000.00		8,550,000.00
6、其他													
（五）专项储备								-1,565,406.11			-1,565,406.11		-1,565,406.11
1、本期提取								8,497,431.09			8,497,431.09		8,497,431.09
2、本期使用								10,062,837.20			10,062,837.20		10,062,837.20
（六）其他					-155,844,568.18						-155,844,568.18	42,571,676.67	-113,272,891.51
四、本年年末余额	933,986,674.00				1,844,736,783.13	42,872,524.73	27,699,217.75	21,519,534.30	326,408,235.03	1,155,276,261.94	4,266,754,181.42	254,462,004.98	4,521,216,186.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：[illegible]股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	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	4,274,406,264.73	254,374,674.10	4,528,780,938.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	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	4,274,406,264.73	254,374,674.10	4,528,780,938.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,127,122.86	142,908,415.75	-1,552,364.10	1,761,051.49	5,399,088.97	72,649,509.08	-61,524,007.45	-20,404,844.31	-81,928,851.76
（一）综合收益总额							-1,552,364.10			78,048,598.05	76,496,233.95	-20,924,938.50	55,571,295.45
（二）股东投入和减少资本					3,127,122.86	142,908,415.75					-139,781,292.89		-139,781,292.89
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					3,127,122.86	142,908,415.75					-139,781,292.89		-139,781,292.89
4、其他													
（三）利润分配									5,399,088.97	-5,399,088.97			
1、提取盈余公积									5,399,088.97	-5,399,088.97			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								1,761,051.49			1,761,051.49		1,761,051.49
1、本期提取								8,230,848.81			8,230,848.81		8,230,848.81
2、本期使用								6,469,797.32			6,469,797.32		6,469,797.32
（六）其他												520,094.19	520,094.19
四、本年年末余额	933,986,674.00				2,024,221,049.42	142,908,415.75	-3,520,972.57	23,084,940.41	320,095,367.30	1,057,923,614.47	4,212,882,257.28	233,969,829.79	4,446,852,087.07

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：软控股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	486,359,727.44	428,923,549.75	428,923,549.75
交易性金融资产	202,000,000.00	741,000,000.00	741,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	313,470,035.92	341,790,844.42	341,790,844.42
应收账款	2,349,693,612.10	2,632,087,195.35	2,632,087,195.35
应收款项融资	5,810,602.41	47,082,501.04	47,082,501.04
预付款项	20,768,954.84	24,821,120.68	24,821,120.68
其他应收款	198,838,546.79	390,484,263.26	390,484,263.26
存货	9,576,557.75	12,630,088.93	12,630,088.93
合同资产			不适用
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		10,500,000.00	10,500,000.00
其他流动资产	5,713,212.33	8,035,827.04	8,035,827.04
流动资产合计	**3,592,231,249.58**	**4,637,355,390.47**	**4,637,355,390.47**
非流动资产：			
债权投资	58,403,930.00	47,438,160.00	47,438,160.00
可供出售金融资产	不适用	不适用	
其他债权投资			不适用
持有至到期投资	不适用	不适用	
长期应收款			
长期股权投资	2,916,133,096.87	2,676,167,525.64	2,676,167,525.64
其他权益工具投资	107,711,599.93	71,862,500.00	71,862,500.00
其他非流动金融资产			不适用
投资性房地产			
固定资产	17,306,937.50	15,658,774.98	15,658,774.98
在建工程	559,257.18	2,097,718.72	2,097,718.72
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5,092,321.39	6,368,543.36	6,368,543.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		164,818.87	164,818.87
递延所得税资产	56,932,321.49	54,604,975.19	54,604,975.19
其他非流动资产			
非流动资产合计	**3,162,139,464.36**	**2,874,363,016.76**	**2,874,363,016.76**
资产总计	**6,754,370,713.94**	**7,511,718,407.23**	**7,511,718,407.23**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

（承上页）

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：软控股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	240,000,000.00	799,891,930.63	799,891,930.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	291,940,000.00	369,287,737.80	369,287,737.80
应付账款	144,797,965.78	160,555,372.10	160,555,372.10
预收款项			46,299,207.49
合同负债	43,786,952.83	41,628,940.17	不适用
应付职工薪酬	1,191,827.26	6,860,199.10	6,860,199.10
应交税费	15,446,638.82	4,329,413.15	4,329,413.15
其他应付款	524,748,947.71	703,712,677.93	703,712,677.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5,003,775.03	4,670,267.32	
流动负债合计	**1,266,916,107.43**	**2,090,936,538.20**	**2,090,936,538.20**
非流动负债：			
长期借款	40,000,000.00	142,000,000.00	142,000,000.00
应付债券			
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	8,612,357.38	8,609,136.23	8,609,136.23
递延收益	5,568,948.50	3,014,234.50	3,014,234.50
递延所得税负债	18,603,349.95	18,048,310.41	18,048,310.41
其他非流动负债			
非流动负债合计	**72,784,655.83**	**171,671,681.14**	**171,671,681.14**
负债合计	**1,339,700,763.26**	**2,262,608,219.34**	**2,262,608,219.34**
股东权益：			
股本	933,986,674.00	933,986,674.00	933,986,674.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,983,261,221.33	2,011,337,761.80	2,011,337,761.80
减：库存股	42,872,524.73	142,908,415.75	142,908,415.75
其他综合收益	30,471,734.94		
专项储备			
盈余公积	326,408,235.03	320,095,367.30	320,095,367.30
未分配利润	2,183,414,610.11	2,126,598,800.54	2,126,598,800.54
股东权益合计	**5,414,669,950.68**	**5,249,110,187.89**	**5,249,110,187.89**
负债和股东权益总计	**6,754,370,713.94**	**7,511,718,407.23**	**7,511,718,407.23**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2020年度

编制单位：软控股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	**221,698,627.61**	**195,232,036.45**
减：营业成本	66,917,740.99	21,454,743.95
税金及附加	2,130,716.71	3,885,193.34
销售费用	15,034,992.69	18,422,653.77
管理费用	55,218,874.24	45,597,192.87
研发费用	36,430,964.54	38,471,242.46
财务费用	25,603,014.37	76,894,638.24
其中：利息费用	27,097,095.33	88,204,520.69
利息收入	6,533,092.29	11,477,529.19
加：其他收益	25,868,625.30	21,291,422.32
投资收益（损失以“－”号填列）	43,792,809.96	50,639,034.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,699,808.43	2,196,743.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-18,831,519.70	-11,850,429.97
资产减值损失（损失以“－”号填列）	5,660,309.73	-2,966,114.37
资产处置收益（损失以“－”号填列）	75.55	4,968,770.65
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	**76,852,624.91**	**52,589,054.78**
加：营业外收入	120,309.51	94,767.24
减：营业外支出	1,208,144.14	256,854.94
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	**75,764,790.28**	**52,426,967.08**
减：所得税费用	12,636,112.98	-1,563,922.58
四、净利润（净亏损以"－"号填列）	**63,128,677.30**	**53,990,889.66**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	**63,128,677.30**	**53,990,889.66**
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	**63,128,677.30**	**53,990,889.66**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2020年度

编制单位：软控股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	397,824,139.69	592,564,724.38
收到的税费返还	8,998,787.51	15,131,125.58
收到其他与经营活动有关的现金	58,542,231.08	43,513,122.09
经营活动现金流入小计	**465,365,158.28**	**651,208,972.05**
购买商品、接受劳务支付的现金	319,865,758.87	310,449,742.52
支付给职工以及为职工支付的现金	45,554,060.29	41,292,241.25
支付的各项税费	26,586,896.15	45,065,710.76
支付其他与经营活动有关的现金	37,965,358.86	142,242,717.54
经营活动现金流出小计	**429,972,074.17**	**539,050,412.07**
经营活动产生的现金流量净额	**35,393,084.11**	**112,158,559.98**
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,910,769,376.00	1,550,916,240.94
取得投资收益收到的现金	36,701,520.85	29,329,972.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,356,060.65	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,220,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,977,970,081.19	2,797,089,413.16
投资活动现金流入小计	**6,926,797,038.69**	**4,383,555,626.56**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,453,052.58	7,941,469.17
投资支付的现金	4,536,673,350.37	1,355,910,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,730,823,888.89	2,589,425,215.12
投资活动现金流出小计	**6,273,950,291.84**	**3,953,276,684.29**
投资活动产生的现金流量净额	**652,846,746.85**	**430,278,942.27**
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	58,278,717.00	
取得借款收到的现金	740,000,000.00	1,897,645,323.53
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	**798,278,717.00**	**1,897,645,323.53**
偿还债务支付的现金	1,401,891,930.63	2,409,378,740.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,096,295.33	108,300,595.84
支付其他与筹资活动有关的现金		142,908,415.75
筹资活动现金流出小计	**1,428,988,225.96**	**2,660,587,751.59**
筹资活动产生的现金流量净额	**-630,709,508.96**	**-762,942,428.06**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-94,144.31	-105,559.14
五、现金及现金等价物净增加额	57,436,177.69	-220,610,484.95
加：期初现金及现金等价物余额	284,420,980.53	505,031,465.48
六、期末现金及现金等价物余额	341,857,158.22	284,420,980.53

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2020年度

编制单位：软控股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期金额									
	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	933,986,674.00				2,011,337,761.80	142,908,415.75			320,095,367.30	2,126,598,800.54	**5,249,110,187.89**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	933,986,674.00				2,011,337,761.80	142,908,415.75			320,095,367.30	2,126,598,800.54	**5,249,110,187.89**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-28,076,540.47	-100,035,891.02	30,471,734.94		6,312,867.73	56,815,809.57	**165,559,762.79**
（一）综合收益总额							30,471,734.94			63,128,677.30	**93,600,412.24**
（二）股东投入和减少资本					-23,639,698.11	-100,035,891.02					**76,396,192.91**
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					35,601,091.01	-100,035,891.02					**135,636,982.03**
4、其他					-59,240,789.12						**-59,240,789.12**
（三）利润分配									6,312,867.73	-6,312,867.73	
1、提取盈余公积									6,312,867.73	-6,312,867.73	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他					-4,436,842.36						**-4,436,842.36**
四、本年年末余额	933,986,674.00				1,983,261,221.33	42,872,524.73	30,471,734.94		326,408,235.03	2,183,414,610.11	**5,414,669,950.68**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：欧控股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上期金额										
	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	933,986,674.00				2,008,210,638.94				314,696,278.33	2,078,006,999.85	**5,334,900,591.12**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	933,986,674.00				2,008,210,638.94				314,696,278.33	2,078,006,999.85	**5,334,900,591.12**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,127,122.86	142,908,415.75			5,399,088.97	48,591,800.69	**-85,790,403.23**
（一）综合收益总额										53,990,889.66	**53,990,889.66**
（二）股东投入和减少资本					3,127,122.86	142,908,415.75					**-139,781,292.89**
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					3,127,122.86	142,908,415.75					**-139,781,292.89**
4、其他											
（三）利润分配									5,399,088.97	-5,399,088.97	
1、提取盈余公积									5,399,088.97	-5,399,088.97	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	933,986,674.00				2,011,337,761.80	142,908,415.75			320,095,367.30	2,126,598,800.54	**5,249,110,187.89**

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
2020 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

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 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：官炳政。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属专用设备制造业。

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）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要产品或提供的劳务：密炼机上辅机系统、小料配料称量系统、轮胎企业管控网络、炼胶系统、内衬层、裁断机、成型机、硫化机、模具、动平衡试验机系统、均匀性试验机、自动化物流系统、工业机器人等软件产品和相关硬件的配套生产和销售

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 26 日决议批准报出。

4、 合并报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	单位名称	简称
1	软控股份有限公司	软控股份
2	青岛软控机电工程有限公司	软控机电
3	北京敬业机械设备有限公司	敬业机械
4	天津敬业园机械设备有限公司	敬业园
5	北京敬业机电科技发展有限公司	敬业机电
6	大连软控机电有限公司	大连软控

7	青岛优享供应链有限公司	优享供应链
8	青岛软控计量检测技术有限公司	计量检测
9	青岛海威物联科技有限公司	海威物联
10	青岛软控海科环保有限公司	海科环保
11	软控联合科技有限公司	联合科技
12	青岛科捷自动化设备有限公司	科捷自动化
13	青岛华控能源科技有限公司	华控能源
14	青岛朗控清洁能源有限公司	朗控清洁
15	临沂皓越新能源技术有限公司	临沂皓越
16	青岛睿诚新能源有限公司	青岛睿诚
17	青岛优尼斯通国际贸易有限公司	优尼斯通
18	青岛节创能源服务有限公司	节创能源
19	抚顺伊科思新材料有限公司	抚顺伊科思
20	益凯新材料有限公司	益凯新材料
21	中诺润天融资租赁有限公司	中诺润天
22	青岛软控智能装备有限公司	智能装备
23	软控（诸暨）智能装备有限公司	软控诸暨
24	浙江软控智能科技有限公司	浙江软控
25	软控欧洲研发和技术中心有限责任公司	软控欧研
26	软控（美洲）有限公司	软控（美洲）
27	WYKO TireTechnology(UK) Ltd.	WYKO
28	DavianEnterprises LLC	Davian

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事软件、集成电路、智能化产品和信息技术服务业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27"收入"、19"无形资产"各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34"重大会计判断和估计"。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计

处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金

融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认和计量

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

（2）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

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

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

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

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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项　目	确定组合的依据
合并范围内关联方	合并报表范围内公司间应收款项（个别报表）
采用账龄的组合	合并报表范围外的境内各公司账面的应收款项，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

项　目	确定组合的依据
采用个别认定的组合	管理手段可以用个别现金流量来判断，包括境外公司的单位或个人，以及对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试

③其他应收款

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

项　目	确定组合的依据
合并范围内关联方	合并报表范围内公司间应收款项（个别报表）
采用账龄的组合	合并报表范围外的境内各公司账面的应收款项，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
采用个别认定的组合	管理手段可以用个别现金流量来判断，包括境外公司的单位或个人，以及对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产（合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后）

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即

仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、持有待售资产和处置组

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

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

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.375

机器设备	10-25	0-5	9.50-4.00
电子设备	6	5	15.83
运输设备	6	5	15.83
办公设备	6	5	15.83
其他	6	5	15.83

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的

资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

类别	使用寿命	摊销方法	备注
非专利技术	2-15 年	受益年限	
软件	2-15 年	受益年限	
土地使用权	50 年	土地使用年限	
专利权	2-15 年	受益年限	

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括光罩费、装修费、信息产业园区的基础设施等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债（合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后）

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划为设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

24、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的

资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费

用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

（一）自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认具体方法

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后确认销售收入。

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，买方取得软件产品控制权时确认收入。

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买方取得软件产品控制权时确认收入。

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。在服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认服务收入。

（二）以下收入产会计政策适用于 2019 年度

（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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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后确认销售收入。

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。

②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。

28、合同成本（合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后）

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

29、政府补助

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助，调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕

22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第七届董事会第七次会议决议通过，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本公司将与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	1,121,303,948.59	46,299,207.49		
合同负债			1,019,297,083.39	41,628,940.17
其他流动负债			102,006,865.20	4,670,267.32

② 对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、 2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、 对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			1,534,042,017.60	48,790,727.86
合同负债	1,374,716,132.20	43,786,952.83		
其他流动负债	159,325,885.40	5,003,775.03		

B、 对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 度旧收入准则下金额	
销售费用	81,732,516.69	15,034,992.69	94,708,569.05	15,034,992.69
营业成本	2,428,508,414.79	66,917,740.99	2,415,532,362.43	66,917,740.99

②其他会计政策变更

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

34、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

35、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

（1）增值税

税　种	计税依据	税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额、水费、资金利息收入、技术服务费收入、资产租赁收入	13、6、5
增值税	软件产品税负超过 3%部分，即征即退	3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	见附表
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	从价计征的，计税依据为房产原值一次减除 30%后的余值	1.2
房产税	从租计征的，计税依据为租金收入	12
土地使用税	土地面积	6-12 元/平方米

（2）企业所得税

①如下子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
青岛科捷自动化设备有限公司	25
天津敬业园机械设备有限公司	25
北京敬业机电科技发展有限公司	25
软控（诸暨）智能装备有限公司	25
浙江软控智能科技有限公司	25
软控欧洲研发和技术中心有限责任公司	21
软控（美洲）有限公司及其子公司	28-34

②根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。经向所属地区税务局备案，本集团下列子公司已认证为高新技术企业，享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免，本报告期适用的所得税税率为 15%。

纳税主体名称	当地所得税税率%	优惠税率%
软控股份有限公司	25	15
青岛软控机电工程有限公司	25	15
青岛华控能源科技有限公司	25	15
北京敬业机械设备有限公司	25	15
抚顺伊科思新材料有限公司	25	15

软控联合科技有限公司	25	15
青岛海威物联科技有限公司	25	15
青岛软控海科环保有限公司	25	15
益凯新材料有限公司	25	15

③根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号第二条规定，本集团如下下属子公司年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，并按 20%的税率缴纳企业所得税。

纳税主体名称	当地所得税税率%	优惠税率%
大连软控机电有限公司	25	20
青岛优享供应链有限公司	25	20
青岛软控计量检测技术有限公司	25	20
青岛软控智能装备有限公司	25	20
中诺润天融资租赁有限公司	25	20
青岛朗控清洁能源有限公司	25	20
临沂皓越新能源技术有限公司	25	20
青岛睿诚新能源有限公司	25	20
青岛优尼斯通国际贸易有限公司	25	20
青岛节创能源服务有限公司	25	20

2、税收优惠及批文

（1）增值税

①出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率分别为 5%、9%、13%。

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。

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）所得税

①软控股份于 2020 年 12 月 1 日取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局颁发的编号为 GR202037101004 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 2020 年-2022 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

②子公司青岛软控机电工程有限公司于 2019 年取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局颁发的编号为 GR201937100215 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，该公司 2019 年-2021 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

③子公司青岛华控能源科技有限公司于 2019 年取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税

务总局青岛市税务局颁发的编号为 GR201937101063 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，该公司 2019 年-2021 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

④子公司北京敬业机械设备有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为 GR202011009080 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，该公司 2020 年-2022 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

⑤子公司抚顺伊科思新材料有限公司于 2019 年 10 月 11 日通过了高新技术企业认定复审，取得辽宁省科学技术厅、国家税务局辽宁省税务局联合颁发的编号为 GR201921000619 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 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，该公司 2019 年-2021 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

⑥子公司软控联合科技有限公司于 2020 年 12 月 8 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、国家税务总局山东省税务局联合颁发的编号为 GR202037003358 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 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，该公司 2020 年-2022 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

⑦子公司青岛海威物联科技有限公司于 2018 年 11 月 12 日取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局颁发的编号为 GR201837100725 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 2018 年-2020 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

⑧子公司青岛软控海科环保有限公司于 2019 年 11 月 28 日取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局颁发的编号为 GR201937100024 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 2019 年-2021 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

⑨子公司益凯新材料有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局颁发的编号为 GR202037100063 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 2020 年-2022 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年度，“上期”指 2019 年度。

1、 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,372,361.86	1,103,402.89
银行存款	1,081,749,553.74	675,020,098.16

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金	619,088,138.59	314,795,306.75
合计	**1,702,210,054.19**	**990,918,807.80**
其中：存放在境外的款项总额	9,510,763.01	6,202,918.58

其他说明：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	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	67,834,875.00	107,124,605.54
商务卡保证金		3,250,000.00
信用证保证金	6,440,588.57	15,261,865.10
定期存款		25,000,000.00
其他保证金	544,812,675.02	164,158,836.11
合计	**619,088,138.59**	**314,795,306.75**

2、 交易性金融资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	105,352,985.91	1,122,321,500.00
其中：权益工具投资	5,051,984.91	81,000,000.00
银行理财产品	100,301,001.00	1,041,321,500.00
合计	**105,352,985.91**	**1,122,321,500.00**

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	316,470,035.92	338,598,699.22
商业承兑汇票	2,670,646.25	24,963,220.96
合计	**319,140,682.17**	**363,561,920.18**

（2）期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	316,470,035.92
合计	**316,470,035.92**

4、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额

账　龄	期末余额
1 年以内	567,587,621.68
1 至 2 年	238,590,974.44
2 至 3 年	121,967,878.21
3 至 4 年	59,261,948.54
4 至 5 年	49,165,764.09
5 年以上	323,894,214.15
小计	1,360,468,401.11
减：坏账准备	453,394,707.75
合计	**907,073,693.36**

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	237,093,958.27	17.43	189,510,047.44	79.93	47,583,910.83
按组合计提坏账准备的应收款项	1,123,374,442.84	82.57	263,884,660.31	23.49	859,489,782.53
其中：账龄组合	1,123,374,442.84	82.57	263,884,660.31	23.49	859,489,782.53
合计	**1,360,468,401.11**	**100.00**	**453,394,707.75**	——	**907,073,693.36**

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	271,419,951.82	17.14	215,206,090.88	79.29	56,213,860.94
按组合计提坏账准备的应收款项	1,312,024,006.90	82.86	322,907,503.73	24.61	989,116,503.17
其中：账龄组合	1,312,024,006.90	82.86	322,907,503.73	24.61	989,116,503.17
合计	**1,583,443,958.72**	**100.00**	**538,113,594.61**	——	**1,045,330,364.11**

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A 公司	64,116,000.00	64,116,000.00	100.00%	无法收回
B 公司	27,611,393.52	27,611,393.52	100.00%	无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
C 公司	22,976,600.17	22,976,600.17	100.00%	无法收回
D 公司	18,506,410.03	18,506,410.03	100.00%	无法收回
E 公司	10,797,284.80	10,797,284.80	100.00%	无法收回
F 公司	9,005,148.41	9,005,148.41	100.00%	无法收回
G 公司	6,400,442.64	6,400,442.64	100.00%	无法收回
H 公司	5,068,323.01	5,068,323.01	100.00%	无法收回
I 公司	5,018,882.80	5,018,882.80	100.00%	无法收回
J 公司	3,616,497.58	3,616,497.58	100.00%	无法收回
K 公司	2,931,322.99	2,931,322.99	100.00%	无法收回
L 公司	2,820,000.00	2,820,000.00	100.00%	无法收回
M 公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	无法收回
N 公司	1,732,466.66	1,732,466.66	100.00%	无法收回
O 公司	1,533,000.00	1,533,000.00	100.00%	无法收回
P 公司	1,272,200.00	1,272,200.00	100.00%	无法收回
Q 公司	1,145,086.00	1,145,086.00	100.00%	无法收回
R 公司	1,133,000.00	1,133,000.00	100.00%	无法收回
S 公司	465,888.83	465,888.83	100.00%	无法收回
T 公司	460,000.00	460,000.00	100.00%	无法收回
U 公司	407,000.00	407,000.00	100.00%	无法收回
V 公司	339,250.00	339,250.00	100.00%	无法收回
W 公司	153,850.00	153,850.00	100.00%	无法收回
X 公司	33,407,412.51			
Y 公司	14,176,498.32			
合计	**237,093,958.27**	**189,510,047.44**		

②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	519,957,710.85	10,399,154.22	2.00
1 至 2 年	222,181,999.66	11,109,099.98	5.00
2 至 3 年	114,824,933.94	11,482,493.40	10.00
3 至 4 年	55,651,622.11	27,825,811.06	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
4 至 5 年	38,450,373.16	30,760,298.53	80.00
5 年以上	172,307,803.12	172,307,803.12	100.00
合计	**1,123,374,442.84**	**263,884,660.31**	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	538,113,594.61	-39,061,391.10		45,657,495.76	453,394,707.75
合计	**538,113,594.61**	**-39,061,391.10**		**45,657,495.76**	**453,394,707.75**

（4）本期核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	45,657,495.76

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A 公司	139,021,049.95	10.22	27,870,950.38
B 公司	97,342,394.74	7.16	47,391,013.83
C 公司	70,757,870.41	5.20	5,101,759.56
D 公司	64,589,641.40	4.75	32,286,142.20
E 公司	64,116,000.00	4.71	64,116,000.00
合计	435,826,956.50	32.04	176,765,865.97

（6）报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（7）报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、应收款项融资

项　目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	220,336,979.50		220,336,979.50
合计	**220,336,979.50**		**220,336,979.50**

（续）

项　目	上年年末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	18,112,761.01		18,112,761.01
合计	**18,112,761.01**		**18,112,761.01**

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,037,726,728.89	
合计	**1,037,726,728.89**	

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	301,965,585.63	84.47	464,262,982.58	85.96
1 至 2 年	16,480,929.46	4.61	28,337,675.04	5.25
2 至 3 年	5,455,143.70	1.53	3,627,533.30	0.67
3 年以上	33,553,645.20	9.39	43,874,100.62	8.12
合计	**357,455,303.99**	**100.00**	**540,102,291.54**	**100.00**

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
A 公司	125,464,929.85	35.10
B 公司	25,974,086.01	7.27
C 公司	23,338,579.38	6.53
D 公司	21,183,559.40	5.93
E 公司	12,211,898.01	3.42
合计	**208,173,052.65**	**58.25**

7、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	79,741,671.90	205,038,579.82
合计	**79,741,671.90**	**205,038,579.82**

①按账龄披露

账　龄	期末余额
1 年以内	37,640,636.15
1 至 2 年	50,915,292.47
2 至 3 年	12,365,566.69
3 至 4 年	1,200,145.39
4 至 5 年	27,083,587.28

账　龄	期末余额
5 年以上	233,182,217.83
小计	362,387,445.81
减：坏账准备	282,645,773.91
合计	**79,741,671.90**

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
单位往来	285,948,117.67	315,266,024.68
保证金、押金及备用金	56,551,283.12	75,668,708.27
其他	19,888,045.02	39,216,979.89
小计	362,387,445.81	430,151,712.84
减：坏账准备	282,645,773.91	225,113,133.02
合计	**79,741,671.90**	**205,038,579.82**

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	38,446,628.38		186,666,504.64	225,113,133.02
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-5,885,511.19		63,751,468.91	57,865,957.72
本期转回	500,000.00			500,000.00
本期转销				
本期核销	833,316.83			833,316.83
其他变动				
期末余额	32,227,800.36		250,417,973.55	282,645,773.91

④坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

坏账准备	225,113,133.02	57,865,957.72	500,000.00	833,316.83	282,645,773.91
合　计	**225,113,133.02**	**57,865,957.72**	**500,000.00**	**833,316.83**	**282,645,773.91**

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额
实际核销的其他应收款	833,316.83

⑥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	4-5 年 21,269,621.68；5 年以上 208,520,982.96	63.41	207,942,704.64
B 公司	单位往来	45,501,916.88	1 年以内 10,267,456.88；1-2 年 35,234,460.00；	12.56	37,420,436.91
C 公司	单位往来	10,655,596.15	5 年以上 10,655,596.15	2.94	10,655,596.15
D 公司	其他	5,000,000.00	1 年以内 5,000,000.00	1.38	100,000.00
E 公司	保证金、押金及备用金	4,559,600.00	1-2 年 4,559,600.00	1.26	4,559,600.00
合计		**295,507,717.67**		**81.55**	**260,678,337.70**

⑦本报告期公司无涉及政府补助的应收款项

⑧本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨本报告期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

8、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	283,009,256.84	65,411,189.31	217,598,067.53
在产品	1,800,083,602.34	103,214,920.17	1,696,868,682.17
库存商品	192,055,449.56	1,528,860.35	190,526,589.21
周转材料	1,228,219.34		1,228,219.34
合计	**2,276,376,528.08**	**170,154,969.83**	**2,106,221,558.25**

（续）

项目	上年年末余额

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	232,280,257.65	65,535,554.94	166,744,702.71
在产品	1,279,472,255.86	101,468,124.92	1,178,004,130.94
库存商品	116,332,473.31	3,576,884.89	112,755,588.42
周转材料	1,021,806.04		1,021,806.04
合计	**1,629,106,792.86**	**170,580,564.75**	**1,458,526,228.11**

（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	65,535,554.94	582,309.94		706,675.57		65,411,189.31
在产品	101,468,124.92	25,831,036.40		24,084,241.15		103,214,920.17
库存商品	3,576,884.89	1,449,297.05		3,497,321.59		1,528,860.35
合计	**170,580,564.75**	**27,862,643.39**		**28,288,238.31**		**170,154,969.83**

（3）存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的持有至到期投资		10,500,000.00
合计		**10,500,000.00**

10、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	96,724,693.69	99,759,073.75
其他税费重分类	146,556.88	422,154.23
合计	**96,871,250.57**	**100,181,227.98**

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
青岛青大产学研中心有限公司	9,905,310.09			362.77		
青岛华商汇通金融控股有限公司	67,310,527.09			1,699,445.66		-4,436,842.36
四川凯力威科技股份有限公司	51,080,226.75			1,046,795.43		

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
青岛纵联工业技术有限公司				134,829.39		1,000,000.00
合计	**128,296,063.93**			**2,881,433.25**		**-3,436,842.36**

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
青岛青大产学研中心有限公司				9,905,672.86	
青岛华商汇通金融控股有限公司				64,573,130.39	
四川凯力威科技股份有限公司	1,600,000.00			50,527,022.18	
青岛纵联工业技术有限公司			132,363.64	1,267,193.03	
合计	**1,600,000.00**		**132,363.64**	**126,273,018.46**	

12、其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项　　目	期末余额	上年年末余额
上海涌控投资合伙企业(有限合伙)	53,994,099.93	12,145,000.00
青软创新科技集团股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
青岛万方循环科技有限公司	22,312,030.87	
青岛科捷机器人有限公司	11,730,000.00	11,730,000.00
华商汇通融资租赁有限公司	10,836,000.00	10,836,000.00
科捷智能科技股份有限公司	4,875,000.00	6,750,000.00
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
青岛品烁华章置业有限公司	1,151,500.00	1,151,500.00
抚顺高新热力有限责任公司		9,000,000.00
怡维怡橡胶研究院有限公司		6,000,000.00
合计	**136,698,630.80**	**89,412,500.00**

13、固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,267,374,374.09	1,082,327,962.56
合　计	**1,267,374,374.09**	**1,082,327,962.56**

①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
一、账面原值							
1、年初余额	617,629,911.13	1,154,939,871.93	46,984,195.62	24,643,202.88	32,210,316.29	4,372,252.83	1,880,779,750.68
2、本期增加金额	156,235,013.08	229,480,212.94	6,003,092.47	6,759,355.51	5,206,780.22		403,684,454.22
（1）购置	245,573.09	11,088,476.52	4,577,119.73	6,005,972.56	5,206,780.22		27,123,922.12
（2）在建工程转入	155,989,439.99	218,391,736.42	1,425,972.74	753,382.95			376,560,532.10
3、本期减少金额	218,139.44	167,720,956.12	3,029,577.74	2,264,270.26	7,672,812.94	1,013,371.71	181,919,128.21
（1）处置或报废	218,139.44	26,681,133.98	3,029,577.74	2,264,270.26	7,291,785.17	1,013,371.71	40,498,278.30
（2）转入在建工程		141,039,822.14			381,027.77		141,420,849.91
4、期末余额	773,646,784.77	1,216,699,128.75	49,957,710.35	29,138,288.13	29,744,283.57	3,358,881.12	2,102,545,076.69
二、累计折旧							
1、年初余额	190,267,236.73	523,277,124.46	37,655,913.29	20,152,217.14	22,930,718.73	4,168,577.77	798,451,788.12
2、本期增加金额	24,904,876.52	81,140,054.89	4,006,554.69	1,246,239.21	2,953,185.57		114,250,910.88
（1）计提	24,904,876.52	81,140,054.89	4,006,554.69	1,246,239.21	2,953,185.57		114,250,910.88
3、本期减少金额	102,033.10	66,677,028.19	2,800,732.04	1,770,553.89	5,246,496.06	935,153.12	77,531,996.40
（1）处置或报废	102,033.10	20,431,059.74	2,800,732.04	1,770,553.89	5,246,496.06	935,153.12	31,286,027.95
（2）转入在建工程		46,245,968.45					46,245,968.45
4、期末余额	215,070,080.15	537,740,151.16	38,861,735.94	19,627,902.46	20,637,408.24	3,233,424.65	835,170,702.60
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本期增加金额							
（1）计提							
3、本期减少金额							
（1）处置或报废							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	558,576,704.62	678,958,977.59	11,095,974.41	9,510,385.67	9,106,875.33	125,456.47	1,267,374,374.09
2、年初账面价值	427,362,674.40	631,662,747.47	9,328,282.33	4,490,985.74	9,279,597.56	203,675.06	1,082,327,962.56

②截至本报告期末，本公司无暂时闲置的固定资产

③截至本报告期末，本公司无融资租赁租入的固定资产

④截至本报告期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产

⑤截至本报告期末，本公司未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
益凯 EVE 厂房	152,939,913.98	正在办理中
抚顺伊科思厂房及办公楼	49,179,139.03	正在办理中
敬业机电办公楼	29,894,206.16	正在办理中
敬业机械厂房	6,409,894.99	正在办理中
合计	**243,376,286.86**	

14、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	128,377,416.79	237,240,915.68
合计	**128,377,416.79**	**237,240,915.68**

（1）在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
EVE 胶项目	86,267,923.28		86,267,923.28	162,838,306.30		162,838,306.30
胶州基建改造项目	20,627,620.75		20,627,620.75			
环戊烷/异戊烷项目	12,258,650.19		12,258,650.19	4,982,726.13		4,982,726.13
研发制造基地	4,840,862.29		4,840,862.29			
SIS 项目	1,878,216.03		1,878,216.03			
橡胶节能改造及产品优化项目	1,182,698.91		1,182,698.91			
OA 平台建设项目	706,609.39		706,609.39	559,257.18		559,257.18
卧式中频波裂解炉	559,257.18		559,257.18	706,609.39		706,609.39
其他	55,578.77		55,578.77	1,845,288.01		1,845,288.01
纳米补强剂项目				25,871,421.57		25,871,421.57
异戊橡胶装置改造				24,205,509.87		24,205,509.87
轮胎智慧工厂研发中心				14,693,335.69		14,693,335.69

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中心展厅项目				1,538,461.54		1,538,461.54
合计	**128,377,416.79**		**128,377,416.79**	**237,240,915.68**		**237,240,915.68**

（2）重要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
EVE 胶项目	2,383,400,000.00	162,838,306.30	256,587,204.20	333,157,587.22		86,267,923.28
纳米补强剂项目	440,000,000.00	25,871,421.57	683,643.91		26,555,065.48	
合计	**2,823,400,000.00**	**188,709,727.87**	**257,270,848.11**	**333,157,587.22**	**26,555,065.48**	**86,267,923.28**

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	资金来源
EVE 胶项目	17.60	17.60%	其他来源
纳米补强剂项目	6.04		其他来源

说明：①2020 年 6 月 6 日软控股份有限公司七届董事会第八次会议决议发布关于控股子公司投资建设高性能橡胶新材料循环经济绿色一体化项目的公告，拟使用自有资金和自筹资金共计 11.6 亿元投资建设高性能橡胶新材料循环经济绿色一体化项目（一期 10.8 万吨/年），本期 EVE 胶项目预算数增加 11.6 亿。

②根据企业益凯字【2019】12 号项目变更申请，企业拟原项目规划进行调整，取消原规划的 12 万吨高性能环保节能型纳米补强剂项目，在原有土地规模上将 13.3 万吨/年 EVE 胶项目变更为 28 万吨/年绿色高性能橡胶新材料项目，本期将纳米补强剂项目投入额转入 EVE 胶项目。

（3）截至本报告期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

15、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	283,132,219.91	152,106,605.07	43,158,409.98	44,451,250.35	522,848,485.31
2、本期增加金额	211,324.74	405,094.42		6,101,469.06	6,717,888.22
（1）购置	211,324.74	405,094.42		2,723,252.38	3,339,671.54

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
（2）内部研发					
（3）在建工程转入				3,378,216.68	3,378,216.68
3、本期减少金额					
（1）处置					
4、期末余额	283,343,544.65	152,511,699.49	43,158,409.98	50,552,719.41	529,566,373.53
二、累计摊销					
1、年初余额	33,587,025.03	56,901,394.92	12,964,740.02	26,760,835.80	130,213,995.77
2、本期增加金额	5,667,263.84	4,195,630.71	2,577,227.28	3,736,025.46	16,176,147.29
（1）计提	5,667,263.84	4,195,630.71	2,577,227.28	3,736,025.46	16,176,147.29
3、本期减少金额					
（1）处置					
4、期末余额	39,254,288.87	61,097,025.63	15,541,967.30	30,496,861.26	146,390,143.06
三、减值准备					
1、年初余额		57,332,900.00			57,332,900.00
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置					
4、期末余额		57,332,900.00			57,332,900.00
四、账面价值					
1、期末账面价值	244,089,255.78	34,081,773.86	27,616,442.68	20,055,858.15	325,843,330.47
2、年初账面价值	249,545,194.88	37,872,310.15	30,193,669.96	17,690,414.55	335,301,589.54

（2）截至本报告期末，公司无通过内部研发形成的无形资产

（3）截至本报告期末，公司无未办妥产权证书的土地使用权

（4）截至本报告期末，公司抵押、担保的土地使用权

说明：详见附注六、20 短期借款。

（5）截至本报告期末，上述无形资产无减值情况，不需计提无形资产减值准备

16、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	其他方式	处置	其他方式减少	

		形成的	形成			
DavianEnterprisesLLC	7,362,583.28					7,362,583.28
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	**241,573,104.55**					**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	其他	处置	其他	
DavianEnterprisesLLC	7,362,583.28					7,362,583.28
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
青岛睿诚新能源有限公司		529,195.47				529,195.47
合计	**188,851,735.01**	**529,195.47**				**189,380,930.48**

（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。

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。

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。

④DavianEnterprisesLLC 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。

上述 4 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、敬业机械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低于资产

组账面价值，本期期末计提减值。

下面主要披露抚顺伊科思资产组对应商誉减值测试过程：

项目	抚顺伊科思	备注
商誉账面金额①	169,607,663.03	
期初商誉减值准备金额②	117,415,488.96	
商誉的账面价值③（③=①-②）	52,192,174.07	
资产组的账面价值④	501,695,400.00	
包含整体商誉的资产组的公允价值⑤（⑤=③+④）	553,887,574.07	
资产组的可回收金额⑥	575,314,632.46	
商誉减值金额		

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

①抚顺伊科思新材料有限公司预测期 2021 年-2025 年（后续为稳定期）。

②资产组预计未来现金流量口径为归属于资产组现金流，对应的折现率为税前加权平均资本成本，抚顺伊科思新材料有限公司计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 13.49%。

③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。企业近几年利润无大幅增长，橡胶行业行情不高，由于天然橡胶近几年价格偏低，合成橡胶价格涨幅不高，导致异戊橡胶利润不高。2021 年新品种改性异戊橡胶、环戊烯及环戊烷的销售将成为利润增长点。预计 2021 年-2025 年的销售增长率分别为：50.01%（企业 2020 年 9-12 月受上游原料质量影响收入减少，导致 2021 年收入增长率偏高）、2.07%、6.45%、0.6%、1.08%，稳定期销售增长率为 0%。企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。

17、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	6,519,314.02	30,198.02	4,730,772.12		1,818,739.92
租金	929,567.85	336,943.81	826,995.79		439,515.87
合计	**7,448,881.87**	**367,141.83**	**5,557,767.91**		**2,258,255.79**

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	926,318,602.74	139,876,823.12	991,140,192.38	149,981,628.76
预提费用	10,853,799.23	1,735,036.25	12,511,078.01	1,906,070.32
预计负债	10,889,640.80	1,633,446.12	8,609,136.23	1,291,370.43
递延收益	5,568,948.50	835,342.28	11,387,567.93	1,708,135.19
内部交易未实现利润	29,266,808.79	5,958,135.90	41,993,951.73	6,299,092.75
股权激励费用	38,728,213.87	5,824,802.13	3,127,122.86	469,068.43
合计	**1,021,626,013.93**	**155,863,585.80**	**1,068,769,049.14**	**161,655,365.88**

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	3,897,060.90	584,559.14	5,072,427.53	760,864.13
其他权益工具投资公允价值变动	39,079,099.93	5,861,864.99	3,230,000.00	484,500.00
未支出的不征税收入	56,553,133.07	8,482,969.96	88,701,969.34	13,305,295.41
固定资产加速折旧	1,096,253.24	230,213.18	743,626.24	156,161.51
业绩补偿	28,390,100.00	4,258,515.00	28,390,100.00	4,258,515.00
合计	**129,015,647.14**	**19,418,122.27**	**126,138,123.11**	**18,965,336.05**

19、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
工程及设备预付款	83,301,195.93	64,800,081.56

项目	期末余额	上年年末余额
合计	**83,301,195.93**	**64,800,081.56**

20、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	287,374,918.83	395,297,700.00
信用借款	60,000,000.00	336,227,932.02
抵押借款		180,000,000.00
合计	**347,374,918.83**	**911,525,632.02**

说明： 2019 年抵押借款 180,000,000.00 元，其中 150,000,000.00 元于 2020 年 7 月 15 日偿还；30,000,000.00 元于 2020 年 10 月 28 日偿还。该 180,000,000.00 元借款以青岛软控机电工程有限公司胶州市胶东镇营旧路两侧工业园路南胶国用（2009）第 12-16 号、胶国用（2009）第 12-17 号、胶国用（2009）第 12-18 号土地使用权；房权证胶自字第 52077 号、房权证胶自字第 50578 号、房权证胶自字第 52023 号房产抵押向国家开发银行青岛分行借入，固定资产原值 205,173,871.27 元。由于计划与国家开发银行青岛分行仍有业务合作，截止 2020 年底暂时未撤押。

21、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	366,273,394.37	415,252,737.80
商业承兑汇票	81,014,147.11	100,409,915.29
国外信用证		3,617,311.10
合计	**447,287,541.48**	**519,279,964.19**

22、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	970,162,527.67	577,476,131.82
1-2 年	28,453,487.42	28,703,352.03
2-3 年	5,581,091.21	32,008,707.66
3 年以上	47,707,634.96	42,114,301.43
合计	**1,051,904,741.26**	**680,302,492.94**

23、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		851,523,442.74
1-2 年		95,713,191.85
2-3 年		129,479,618.69
3 年以上		44,587,695.31

项目	期末余额	上年年末余额
合计		**1,121,303,948.59**

24、合同负债

项目	期末余额
1 年以内	1,046,233,139.39
1-2 年	240,832,277.39
2-3 年	33,747,693.03
3 年以上	53,903,022.39
合计	**1,374,716,132.20**

25、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
一、短期薪酬	28,246,313.34	387,459,209.61	383,722,933.16	31,982,589.79
二、离职后福利-设定提存计划	63,852.31	8,269,082.60	8,332,934.91	
三、辞退福利		200,979.20	200,979.20	
四、一年内到期的其他福利				
合计	**28,310,165.65**	**395,929,271.41**	**392,256,847.27**	**31,982,589.79**

（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	14,476,195.80	338,996,453.71	335,781,259.71	17,691,389.80
2、职工福利费	1,331,448.49	17,442,056.72	16,949,479.72	1,824,025.49
3、社会保险费	39,854.31	9,423,514.96	9,356,169.33	107,199.94
其中：医疗保险费	33,646.72	9,179,627.71	9,106,164.49	107,109.94
工伤保险费	472.35	175,525.29	175,907.64	90.00
生育保险费	5,735.24	68,361.96	74,097.20	
4、住房公积金		16,276,264.69	16,276,264.69	
5、工会经费和职工教育经费	12,398,814.74	5,320,919.53	5,359,759.71	12,359,974.56
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	**28,246,313.34**	**387,459,209.61**	**383,722,933.16**	**31,982,589.79**

（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

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	61,175.86	7,925,393.69	7,986,569.55	
2、失业保险费	2,676.45	343,688.91	346,365.36	
合计	**63,852.31**	**8,269,082.60**	**8,332,934.91**	

26、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	18,610,267.76	4,437,440.47
增值税	6,943,936.22	4,913,954.16
土地使用税	1,369,145.23	1,662,517.52
房产税	1,187,613.10	1,014,007.39
城市维护建设税	639,660.94	1,079,167.27
其他税费	498,093.34	253,396.67
教育费附加	426,035.13	772,598.97
个人所得税	374,916.36	344,947.40
合计	**30,049,668.08**	**14,478,029.85**

27、其他应付款

项　　目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	68,856,615.08	84,659,891.39
合计	**68,856,615.08**	**84,659,891.39**

①按款项性质分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用等	27,723,615.20	38,698,039.48
限制性股票回购义务	17,483,615.10	
其他	12,204,290.90	28,834,681.86
投标保证金	10,654,453.38	15,514,617.00
员工往来	790,640.50	1,612,553.05
合计	**68,856,615.08**	**84,659,891.39**

28、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收增值税销项税额	159,325,885.40	
合计	**159,325,885.40**	

29、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	73,155,171.95	
信用借款		142,000,000.00
合计	**73,155,171.95**	**142,000,000.00**

30、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	9,411,384.39	8,666,628.86	见说明①
未决诉讼	1,478,256.41		见说明②
合计	**10,889,640.80**	**8,666,628.86**	

说明：①公司按橡胶装备业务收入的 0.5%计提售后服务费。

②2020-12-29 天津市宝坻区人民法院民事判决书（2020）津 0115 民初 8151 号，青岛软控机电工程有限公司与天津荣盛盟固利新能源科技有限公司买卖合同纠纷作出一审判决，青岛软控机电工程有限公司需支付 1,478,256.41 元违约金。由于青岛软控机电工程有限公司对此判决不服，2021 年已经上诉。

31、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	37,454,234.50	5,800,000.00	6,845,286.00	36,408,948.50
合计	**37,454,234.50**	**5,800,000.00**	**6,845,286.00**	**36,408,948.50**

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
年产 3 万吨高性能复合橡胶生产能力	30,840,000.00						30,840,000.00
产线智能管控系统的研究		3,000,000.00				1,470,000.00	1,530,000.00
轮胎智能成型系统关键技术研发	1,358,000.00						1,358,000.00
市博士后创新项目专项资金	526,234.50	350,000.00					876,234.50
工业互联网创新发展		1,650,000.00		652,664.00		122,622.00	874,714.00
高铁减振产品智能制造新模式应用	480,000.00						480,000.00
轮胎用射频识别（RFID)电子标签性能试验方法	450,000.00						450,000.00
客车及轻卡轮胎高速均匀性测试系统	2,400,000.00			2,400,000.00			

青岛市科技计划津贴	1,200,000.00	800,000.00		2,000,000.00			
子午线轮胎内衬层生产线专利导航	120,000.00			120,000.00			
国际标准化活动专项	80,000.00			80,000.00			
合计	**37,454,234.50**	**5,800,000.00**		**5,252,664.00**		**1,592,622.00**	**36,408,948.50**

32、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+ 、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	933,986,674.00						933,986,674.00

33、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,006,530,479.65		210,648,514.94	1,795,881,964.71
其他资本公积	17,690,569.77	35,601,091.01	4,436,842.36	48,854,818.42
合计	**2,024,221,049.42**	**35,601,091.01**	**215,085,357.30**	**1,844,736,783.13**

说明：①公司于 2019 年 12 月 29 日召开第七届董事会第四次会议审议通过了《关于<2019 年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于制定<员工持股计划管理办法>的议案》，确定本期员工持股计划的参加对象为经董事会认定对公司发展有贡献的董事、监事、高级管理人员、公司中高层管理人员、公司核心技术及其他员工，本次员工持股计划参加对象总人数为不超过 98 人（含），认购 27,360,900 股限制性股票，股票面值 1 元，认购价格为 2.13 元/股。本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 35,601,091.01 元。

②本期持有的长期股权投资单位青岛华商汇通金融控股有限公司，由于其他股东增资，导致公司持有的长投比例由 45%调整到 30%，其他资本公积减少 4,436,842.36。

③《关于<2019 年员工持股计划（草案）>修订》说明，公司于 2019 年 8 月 30 日首次以集中竞价交易方式实施了回购股份，截至 2019 年 11 月 1 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份 27,360,900 股，占公司目前总股本的 2.93%，最高成交价为 6.60 元/股，最低成交价为 4.19 元/股。合计成交总金额为 142,908,415.75 元（含交易费用）。

本次员工持股计划参加对象总人数为不超过 98 人（含），认购 27,360,900 股限制性股票，股票面值 1 元，认购价格为 2.13 元/股，实际认购资金总额为 58,278,717 元，于 2020 年 1 月 15 日收到。公司回购成交金额与实际收到员工的认购资金总额的差额 84,629,698.75 元。

由于第一期和第二期员工持股计划业绩达到限制性股票解锁条件，本期资本溢价（股本溢价）减少额为 59,240,789.12。

④2020 年 12 月 17 日召开第七届董事会第十二次会议决议审议通过了《软控股份有限公司关于收购子公司股权的公告》，公司拟以自有资金出资人民币 20,266 万元收购中航信托股份有限公司持有的益凯新材料有限公司（以下简称“益凯新材料”）14.48%股权。收购后，公司持有的益凯新材料

的股权由 50.04%增至 64.52%，益凯新材料依旧为公司合并报表范围内的控股子公司。

根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第四十七条规定：母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本期资本溢价（股本溢价）减少额为 151,407,725.82。

34、库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	142,908,415.75		100,035,891.02	42,872,524.73
合计	**142,908,415.75**		**100,035,891.02**	**42,872,524.73**

说明：根据公司《关于<2019 年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》的规定，本次员工持股计划参加对象总人数为不超过 98 人（含），认购 27,360,900 股限制性股票。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司通过股票回购专用账户已累计回购股份 27,360,900 股，占公司总股本的 2.93%，最高成交价为 6.60 元/股，最低成交价为 4.19 元/股，支付的总金额为 142,880,797.41 元（不含交易费用）。

由于第一期和第二期员工持股计划业绩达到限制性股票解锁条件，本期对 100,035,891.02 库存股进行进行调整。

35、其他综合收益

项目	上年年末余额	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		35,849,099.93		5,377,364.99	30,471,734.94		30,471,734.94
2．将重分类进损益的其他综合收益	-3,520,972.57	748,455.38			748,455.38		-2,772,517.19
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	-3,520,972.57	748,455.38			748,455.38		-2,772,517.19
其他综合收益合计	**-3,520,972.57**	**36,597,555.31**		**5,377,364.99**	**31,220,190.32**		**27,699,217.75**

36、专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	23,084,940.41	8,497,431.09	10,062,837.20	21,519,534.30
合计	**23,084,940.41**	**8,497,431.09**	**10,062,837.20**	**21,519,534.30**

37、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	295,135,768.52	6,312,867.73		301,448,636.25
任意盈余公积	24,959,598.78			24,959,598.78
合计	**320,095,367.30**	**6,312,867.73**		**326,408,235.03**

38、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,057,923,614.47	985,274,105.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,057,923,614.47	985,274,105.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	95,115,515.20	78,048,598.05
加：指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的非交易性权益工具终止确认处置利得	8,550,000.00	
减：提取法定盈余公积	6,312,867.73	5,399,088.97
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	1,155,276,261.94	1,057,923,614.47

39、营业收入和营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,845,355,277.74	2,241,159,234.40	2,687,975,244.46	2,038,377,186.77
其他业务	236,709,637.21	187,349,180.39	177,403,862.31	140,137,236.34
合计	**3,082,064,914.95**	**2,428,508,414.79**	**2,865,379,106.77**	**2,178,514,423.11**

（1） 营业收入（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件业	169,519,556.77	14,371,565.04	179,113,509.35	11,998,286.99

制造及安装业	2,912,545,358.18	2,414,136,849.75	2,686,265,597.42	2,166,516,136.12
合计	**3,082,064,914.95**	**2,428,508,414.79**	**2,865,379,106.77**	**2,178,514,423.11**

（2） 营业收入（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
橡胶装备系统	2,429,610,982.07	1,858,121,922.50	1,942,234,620.39	1,403,664,489.51
合成橡胶	576,971,989.02	500,355,814.90	783,061,176.33	672,229,747.17
其他	75,481,943.86	70,030,677.39	140,083,310.05	102,620,186.43
合计	**3,082,064,914.95**	**2,428,508,414.79**	**2,865,379,106.77**	**2,178,514,423.11**

（3） 营业收入（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内	2,468,502,347.37	1,999,942,165.56	2,385,264,387.16	1,892,894,865.74
国外	613,562,567.58	428,566,249.23	480,114,719.61	285,619,557.37
合计	**3,082,064,914.95**	**2,428,508,414.79**	**2,865,379,106.77**	**2,178,514,423.11**

40、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	6,404,596.82	7,734,354.13
城市维护建设税	5,374,216.23	8,927,649.61
房产税	4,527,353.57	4,897,434.45
教育费附加	3,854,780.91	6,385,601.27
印花税	1,198,643.87	1,097,194.87
其他税费	523,720.19	1,250,223.81
残疾人就业保障金		2,077,024.98
合计	**21,883,311.59**	**32,369,483.12**

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

41、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	42,679,781.00	41,551,992.09
售后服务费	12,076,287.09	14,280,652.68
装卸/运输费	174,192.51	14,632,887.25
交通/差旅/会议费	3,832,039.93	8,660,632.93
业务招待费	2,669,287.72	4,051,548.61

项目	本期金额	上期金额
广告/宣传/中介	3,365,120.81	4,054,438.33
办公及劳保费	456,507.34	633,020.24
其他	16,479,300.29	17,297,915.24
合计	**81,732,516.69**	**105,163,087.37**

42、管理费用

项　　目	本期金额	上期金额
工资薪金	178,771,932.12	146,146,336.84
折旧与摊销	32,640,508.88	39,797,915.52
修理/租赁费	23,661,017.48	21,568,320.40
办公及劳动保护费	8,746,830.21	8,180,882.61
行政费用	6,890,840.90	13,790,509.67
中介代理费	5,887,705.13	6,504,033.38
保险费	2,469,068.22	948,175.21
业务招待费	2,173,923.80	2,763,501.87
水/电/蒸汽费	1,843,009.97	2,411,929.38
网络通讯费	1,840,146.07	1,962,045.87
其他	27,298,923.42	30,238,480.27
合计	**292,223,906.20**	**274,312,131.02**

43、研发费用

项　　目	本期金额	上期金额
工资薪金及劳务费	65,311,585.39	61,896,046.57
物料消耗费	58,192,815.14	53,689,510.62
折旧及摊销	10,581,830.58	13,726,762.74
中介代理费	3,604,571.98	3,180,253.03
水/电/蒸汽费	3,457,377.34	5,402,850.38
交通/差旅/会议费	1,818,418.34	3,680,118.01
其他	9,912,684.18	13,671,172.63
合计	**152,879,282.95**	**155,246,713.98**

44、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	30,114,082.11	99,397,200.41

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	7,299,193.16	14,687,273.88
汇兑损益	17,597,027.65	1,334,154.52
手续费及其他	5,018,599.28	5,649,794.31
合计	**45,430,515.88**	**91,693,875.36**

45、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	41,003,050.10	29,800,758.06	32,019,378.92
合计	**41,003,050.10**	**29,800,758.06**	**32,019,378.92**

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与收益相关
财源建设奖励	9,450,000.00		与收益相关
增值税即征即退	8,983,671.18	15,881,788.20	与收益相关
制造业发展专项资金	3,550,000.00	1,211,594.44	与收益相关
科技类创新创业政策扶持资金	2,979,648.82	2,605,626.19	与收益相关
客车及轻卡轮胎高速均匀性测试系统	2,400,000.00		与收益相关
土地使用税返还	2,281,395.20	2,495,276.00	与收益相关
科技专项资金补贴	2,000,000.00	962,000.00	与收益相关
土地使用税减免	1,977,104.94	310,642.44	与收益相关
区级科技研发支持及专利补助资金	1,158,600.00	1,030,000.00	与收益相关
首台套智能半钢一次法成型机技术装备奖励	900,000.00	900,000.00	与收益相关
（青）市级技术专利补助	814,400.00	241,800.00	与收益相关
工业互联网创新发展	652,664.00		与收益相关
高企认定奖励	620,000.00		与收益相关
质量与标准化发展资金	600,000.00		与收益相关
重点人才工程奖励资金	600,000.00		与收益相关
人才补贴	507,000.00		与收益相关
其他	446,521.04	310,892.28	与收益相关
个税手续费返还	313,508.26	7,551.38	与收益相关
第四批高企研发和项目尾款	218,400.00		与收益相关
抚顺高新区专精特新产品奖励	180,000.00		与收益相关

（胶）社会保险基金核算中心社保补贴款	170,136.66	376,027.56	与收益相关
子午线轮胎内衬层生产线专利导航	120,000.00		与收益相关
国际标准化活动专项	80,000.00		与收益相关
化工橡胶国家专业化众创空间		2,004,000.00	与收益相关
（抚）科技创新及成果转化支持激励资金		636,800.00	与收益相关
（鲁）企业科学研究开发升级支持资金		326,100.00	与收益相关
工业转型升级智能制造		227,000.00	与收益相关
（胶）高端轮胎装备智能制造技术重点实验室奖励基金		200,000.00	与收益相关
企业所得税返还		73,659.57	与收益相关
合计	**41,003,050.10**	**29,800,758.06**	

46、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,881,433.25	2,602,711.37
处置长期股权投资产生的投资收益	738,663.90	14,000,993.75
其他债权投资终止确认收益	-176,349.46	
理财收益	41,819,150.38	58,732,977.26
合计	**45,262,898.07**	**75,336,682.38**

47、信用减值损失

项　　目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-39,061,391.10	36,070,532.80
其他应收款坏账损失	57,865,957.72	15,262,745.89
合计	**18,804,566.62**	**51,333,278.69**

48、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	27,862,643.39	13,865,573.91
商誉减值损失	529,195.47	
合计	**28,391,838.86**	**13,865,573.91**

49、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	4,865,162.29	3,706,898.92	4,865,162.29
其中：固定资产处置收益	4,865,162.29	3,706,898.92	4,865,162.29

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	**4,865,162.29**	**3,706,898.92**	**4,865,162.29**

50、营业外收入

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,433,000.17	1,561,373.14	1,433,000.17
非流动资产处置利得合计	360,323.93		360,323.93
其中：固定资产报废利得	360,323.93		360,323.93
罚款收入	75,437.71	263,734.91	75,437.71
接受捐赠	30,000.00		30,000.00
其他	2,072,724.75	1,116,755.44	2,072,724.75
合计	**3,971,486.56**	**2,941,863.49**	**3,971,486.56**

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	1,433,000.17	1,561,373.14	与收益相关
合计	**1,433,000.17**	**1,561,373.14**	

51、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	998,976.78	4,453,802.40	998,976.78
其中：固定资产报废损失	998,976.78	4,453,802.40	998,976.78
对外捐赠	1,168,358.40	234,175.00	1,168,358.40
其他	3,705,864.78	1,055,675.08	3,705,864.78
合计	**5,873,199.96**	**5,743,652.48**	**5,873,199.96**

52、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	27,536,743.40	17,926,534.53
递延所得税费用	867,201.31	-6,127,103.50
合计	**28,403,944.71**	**11,799,431.03**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	101,439,958.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,215,993.76
子公司适用不同税率的影响	-5,195,706.61
调整以前期间所得税的影响	3,037,671.70
非应税收入的影响	82,980.68
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-220,595.67
直接计入留存收益的金融资产终止确认的累计利得	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	760,808.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,301,559.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,524,070.52
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	320,593.69
股权激励对所得税的影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-6,820,312.42
减免所得税	
所得税费用	**28,403,944.71**

53、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	242,319,151.04	195,051,778.12
政府补助	28,852,175.70	31,362,131.20
往来款项	12,483,389.60	15,286,755.54
存款利息	7,299,193.16	14,687,273.88
其他	28,711,627.98	44,263,517.03
合　计	**319,665,537.48**	**300,651,455.77**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	546,304,606.15	369,774,999.71
销售、管理、研发等费用支出	94,641,545.39	110,587,106.14
其他	38,244,733.38	56,590,500.27
合　计	**679,190,884.92**	**536,952,606.12**

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
限制性股票回购		142,908,415.75
合　计		**142,908,415.75**

54、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	73,036,013.72	57,123,659.55
加：资产减值准备和信用减值准备	-47,196,405.48	65,198,852.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,250,910.88	123,608,495.80
无形资产摊销	16,176,147.29	21,512,284.38
长期待摊费用摊销	5,557,767.91	1,397,127.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	4,865,162.29	3,706,898.92
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-638,652.85	4,453,802.40
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	47,711,109.76	102,402,741.23
投资损失（收益以“一”号填列）	-45,262,898.07	-75,336,682.38
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	5,791,780.08	3,071,908.17
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	452,786.22	-9,264,234.13
存货的减少（增加以“一”号填列）	-647,695,330.14	-238,131,075.72
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	291,707,563.15	-30,387,368.15
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	319,701,020.29	110,861,324.42
其他	34,035,684.90	4,888,174.35
经营活动产生的现金流量净额	172,492,659.96	145,105,908.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,083,121,915.60	676,123,501.05
减：现金的期初余额	676,123,501.05	918,757,271.54
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	406,998,414.55	-242,633,770.49

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,083,121,915.60	676,123,501.05
其中：库存现金	1,372,361.86	1,103,402.89
可随时用于支付的银行存款	1,081,749,553.74	675,020,098.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、期末现金及现金等价物余额	1,083,121,915.60	676,123,501.05

55、所有权或使用权受限制的资产

项　　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	619,088,138.59	银行承兑保证金、定期存款等
应收票据	316,470,035.92	质押
固定资产	205,173,871.27	抵押
合　　计	**1,140,732,045.78**	

说明：

货币资金受限原因：

1、2019 年 9 月 20 日，沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司因与青岛软控机电工程有限公司买卖合同纠纷一案，向法院申请财产保全，辽宁省沈阳市中级人民作出（2019）辽 01 民初 1023 号裁定，冻结青岛软控机电工程有限公司在银行账户存款人民币 23,000,000.00 元。

截止 2020 年底，二审案件已判决，法院要求青岛软控机电工程有限公司支付沈阳蓝英工业自动化装备股份有限公司 1892 万元及利息，款项已于 2020 年 12 月支付完毕；23,000,000.00 元冻结资金已于 2021 年 1 月解冻。

2、2020 年 12 月 10 日，天津荣盛盟固利新能源科技有限公司因与青岛软控机电工程有限公司买卖合同纠纷一案，向法院申请保全，天津市宝坻区人民法院作出（2020）津 0115 民初 8151 号裁定，冻结青岛软控机电工程有限公司在银行账户存款人民币 7,472,256.41 元。

3、软控股份农行票据池入池票据托收资金 33,803,457.17 元，软控机电农行票据池入池票据托收资金 280,007,363.22 元，中信银行票据池入池票据托收资金 200,000,000.00。

4、其余受限货币资金为银行承兑汇票保证金、信用证保证金、农民工保证金。

5、受限固定资产详见附注六、20 短期借款。

56、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	13,719,924.51	6.5249	89,521,135.44
欧元	1,708,969.68	8.0250	13,714,481.68
英镑	3.00	8.8903	26.67
日元	596,000.00	0.0632	37667.20
加元	1,000.00	5.1161	5,116.10
台币	23,000.00	0.2322	5,340.60
泰铢	38,060.00	0.2179	8,293.27
应收账款			
其中：美元	25,306,039.08	6.5249	165,119,374.39
欧元	11,718,172.85	8.0250	94,038,337.12
雷亚尔	3,952,545.95	1.2563	4,965,583.48
泰铢	13,052,978.50	0.2179	2,844,244.02
合同负债			
其中：美元	11,483,069.11	6.5249	74,925,877.64
欧元	7,754,989.81	8.0250	62,233,793.23

（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

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司其他原因的合并范围变动

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
纵联工业	3,114,000.00	55	股权转让	2020 年 7 月 1 日	股权交割完成	364,373.68

说明：转让之后持股比例为 20%，详见六.11。

5、其他原因的合并范围变动

与上年相比本期新增合并单位 2 家，具体包括软控（诸暨）智能装备有限公司、浙江软控智能科技有限公司。

与上年相比本期减少合并单位 2 家，具体包括青岛纵联工业技术有限公司，青岛软控能源有限公司。其中青岛纵联工业技术有限公司主要为股权转让减少所致，青岛软控能源有限公司为公司注销减少。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
软控机电	青岛	青岛胶州市	制造业	100		设立
敬业机械	北京	北京市西城区	制造业		100	非同一控制下企业合并
敬业园	天津	天津市静海	制造业		100	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	设立
大连软控	庄河	庄河市光明山镇	制造业		51	设立
优享供应链	青岛	青岛市市北区	批发零售		100	设立
计量检测	青岛	青岛市市北区	制造业	70		设立
海威物联	青岛	青岛市市北区	制造业	70		设立
海科环保	青岛	青岛市高新区	制造业	60		设立
联合科技	潍坊	潍坊诸城市	制造业	100		设立
科捷自动化	青岛	青岛市市北区	制造业	100		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		设立

朗控清洁	青岛	青岛市崂山区	制造业		100	设立
临沂皓越	临沂	临沂市临港经济开发区	制造业		51	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	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	设立
节创能源	青岛	青岛市市北区	制造业		100	设立
抚顺伊科思	抚顺	抚顺市东洲区	制造业	100		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	64.52		设立
中诺润天	青岛	青岛市市南区	融资租赁	100		设立
智能装备	青岛	青岛市高新区	制造业	90		设立
软控诸暨	绍兴	绍兴市诸暨市	制造业		50.4701	设立
浙江软控	绍兴	绍兴市诸暨市	制造业		50.4701	设立
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		设立
软控（美洲）	美国特拉华州	美国特拉华州	制造业	100		设立
WYKO	英国西米德兰兹郡	英国西米德兰兹郡	制造业		100	设立
Davian	美国田纳西州	美国田纳西州	制造业		100	非同一控制下企业合并

（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	5,775,839.79		-31,659,539.01
益凯新材料	35.48	25,087,484.04		-172,342,170.26

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	华控能源		益凯新材料	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产	146,966,799.10	139,473,571.73	291,963,247.65	115,289,090.69
非流动资产	104,100,565.39	116,407,264.55	662,430,154.38	510,744,892.28
资产合计	251,067,364.49	255,880,836.28	954,393,402.03	626,033,982.97
流动负债	182,098,701.91	198,256,685.28	545,989,403.23	196,655,357.91
非流动负债			63,995,171.95	32,040,000.00
负债合计	182,098,701.91	198,256,685.28	609,984,575.18	228,695,357.91

（续）

项目	华控能源		益凯新材料	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	103,439,957.24	138,022,479.36	27,542,209.85	18,224,896.82
净利润	11,787,428.15	10,735,603.14	-52,963,624.29	-55,963,115.97
综合收益总额	11,751,575.40	10,735,603.14	-52,963,624.29	-55,963,115.97
经营活动现金流量	32,107,888.18	29,496,559.35	-83,673,416.10	-41,165,264.45

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	30.00		权益法
青岛纵联工业技术有限公司	青岛	青岛高新区	制造业	20.00		权益法

（3）重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末余额/本期金额			
	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	青岛纵联工业技术有限公司
流动资产	19,071,600.52	368,794,435.82	25,728,702.1	11,308,408.79
非流动资产	5,000,000.00	521,557,871.08	193,532,550.62	121,423.37
资产合计	24,071,600.52	890,352,306.90	219,261,252.72	11,429,832.16
流动负债		637,288,925.93	11,670,000.00	5,756,364.63
非流动负债				
负债合计		637,288,925.93	11,670,000.00	5,756,364.63
归属于母公司股东权益	24,071,580.96	253,063,380.97	207,591,252.72	5,673,476.53
按持股比例计算的净资产份额	7,943,628.17	50,612,676.19	62,277,375.82	1,134,695.31

项　　目	期末余额/本期金额			
	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	青岛纵联工业技术有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	9,905,672.86	50,527,022.18	64,573,130.39	1,134,829.39
营业收入		935,579,772.75		16,731,871.58
净利润	1,099.31	5,233,977.13	5,664,818.85	414,997.97
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,099.31	5,233,977.13	5,664,818.85	414,997.97
本期收到的来自合营企业的股利		1,600,000.00		

（续）

项 目	期初余额/上期发生额		
	青岛青大产学研	四川凯力威科技股份	青岛华商汇通金
流动资产	21,070,383.69	268,146,537.66	92,459.02
非流动资产	3,000,000.00	550,244,110.64	187,819,528.87
资产合计	24,070,383.69	818,390,648.30	187,911,987.89
流动负债		562,508,921.61	46,739,172.98
非流动负债			
负债合计		562,508,921.61	46,739,172.98
少数股东权益		480,592.93	
归属于母公司股东权益	24,070,383.69	255,401,133.76	141,172,814.91
按持股比例计算的净资产份额	7,943,226.62	51,080,226.75	63,527,766.71
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
营业收入		1,096,108,822.30	87,378.64
净利润	1,111.28	2,013,548.98	4,880,836.97
终止经营的净利润			

项 目	期初余额/上期发生额		
	青岛青大产学研	四川凯力威科技股份	青岛华商汇通金
其他综合收益			
综合收益总额	1,111.28		4,880,836.97
本期收到的来自联营企业的股利		1,200,000.00	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是是信用风险及流动性风险。

（1）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。

本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银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

十、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负责的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1、其他权益工具投资	53,994,099.93		82,704,530.87	136,698,630.80
2、应收款项融资			220,336,979.50	220,336,979.50
3、交易性金融资产				
—权益工具投资			5,051,984.91	5,051,984.91
—银行理财产品		100,301,001.00		100,301,001.00
持续以公允价值计量的资产总额	**53,994,099.93**	**100,301,001.00**	**308,093,495.28**	**462,388,596.21**

说明：

持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息对于不存在活跃市场交易的其他权益工具投资，公司对其他权益工具投资的和交易性金融资产的权益工具投资单位即不控制、共同控制，也不具有重大影响，系非上市或挂牌流通的企业股权，因用以确定公允价值的近期信息不足，因此本公司均采用成本计量。

十一、关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

控股股东名称	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%	与本公司关系

控股股东名称	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%	与本公司关系
袁仲雪	15.56	15.56	控股股东、实际控制人

说明：公司控股股东袁仲雪先生及其控股的青岛瑞元鼎辉控股有限公司共持有公司股份150,725,486 股，占公司股份总数的 16.14%。

2020 年 12 月 31 日董事会公告袁仲雪先生及其一致行动人青岛瑞元鼎辉控股有限公司将所持有本公司的部分股份予以质押，质押开始日 2020 年 12 月 25 日，质押到期日 2021 年 2 月 28 日，质权人青岛城乡社区建设融资担保公司，质押股份累计数量为 120,417,000 股，占其所持股份比例为 79.89%，占公司总股本比例为 12.89%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
怡维怡橡胶研究院有限公司	实际控制人控制的法人组织
赛轮集团股份有限公司	实际控制人担任董事的法人组织
赛轮金宇轮胎销售有限公司	实际控制人担任董事的法人组织
赛轮国际轮胎有限公司	实际控制人担任董事的法人组织
赛轮（越南）有限公司	实际控制人担任董事的法人组织
赛轮（东营）轮胎股份有限公司	实际控制人担任董事的法人组织
山东赛轮金宇轮胎销售有限公司	实际控制人担任董事的法人组织
赛轮金宇集团(香港)有限公司	实际控制人担任董事的法人组织
赛轮（沈阳）轮胎有限公司	实际控制人担任董事的法人组织
ACTR COMPANY LIMITED	实际控制人担任董事的法人组织
沈阳亨通能源有限公司	实际控制人担任董事的法人组织
青岛普元栋盛商业发展有限公司	实际控制人担任董事的法人组织
青岛青大产学研中心有限公司	联营企业
四川凯力威科技股份有限公司	联营企业
青岛纵联工业技术有限公司	联营企业
青岛华商汇通金融控股有限公司	联营企业

5、关联方交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
赛轮集团股份有限公司	材料费	37,489,582.99	12,879,077.56
赛轮（东营）轮胎股份有限公司	材料费	1,959,870.04	1,167,106.63
赛轮（沈阳）轮胎有限公司	材料费	1,142,793.27	
青岛纵联工业技术有限公司	材料费，固定资产	5,156,094.15	
青岛普元栋盛商业发展有限公司	材料费、水电费、蒸汽费、物业费、服务费	188,576.51	137,000.00
怡维怡橡胶研究院有限公司	服务费	1,080.00	25,698.39
鲁道夫.沙尔平咨询顾问（北京）有限公司	服务费		1,415,094.34
合计		**45,937,996.96**	**15,623,976.92**

②销售商品/提供劳务情况

项目	本期金额	本期发生额	上期发生额
赛轮（东营）轮胎股份有限公司	产品、材料、测试化验费	179,272,646.85	42,199,312.51
赛轮(越南)有限公司	产品、材料、服务费	164,966,054.81	42,438,759.07
赛轮（沈阳）轮胎有限公司	产品、材料、服务费	74,134,039.27	21,444,631.59
赛轮集团股份有限公司	产品、材料、水电费、会议费、服务费	60,287,281.92	68,299,181.26
ACTR COMPANY LIMITED	产品、材料	9,831,149.78	40,253,934.84
怡维怡橡胶研究院有限公司	产品、材料	2,594,178.36	69,858.30
四川凯力威科技股份有限公司	产品、材料、服务费	188,681.42	9,709,100.88
沈阳亨通能源有限公司	产品、材料、服务费	67,484.58	227,934.77
青岛纵联工业技术有限公司	材料费	49,406.28	
合计		**491,390,923.27**	**224,642,713.22**

（2）关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	6,915,800.00	6,287,700.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额	上年年末余额

	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	85,199,379.83	26,052,975.97	133,526,745.18	56,882,126.87
赛轮（东营）轮胎股份有限公司	14,897,028.18	443,524.36	43,172,622.13	14,389,143.73
赛轮（沈阳）轮胎有限公司	7,174,154.35	606,123.70	20,031,249.66	887,334.19
ACTR COMPANY LIMITED	8,195,579.47	296,149.54	10,247,560.62	204,951.22
赛轮(越南)有限公司	23,518,899.84	470,378.00	9,044,817.74	2,268,094.35
四川凯力威科技股份有限公司	1,931,909.16	54,902.59	6,129,870.98	585,157.42
怡维怡橡胶研究院有限公司	3,764,631.25	147,109.00	2,567,752.46	179,446.31
沈阳亨通能源有限公司	36,008.28	1,798.81	42,705.88	854.12
青岛纵联工业技术有限公司	446,883.25	16,030.32		
合计	**145,164,473.61**	**28,088,992.29**	**224,763,324.65**	**75,397,108.21**
预付款项：				
青岛普元栋盛商业发展有限公司			3,029,112.99	
赛轮集团股份有限公司	4,140.14		4,140.14	
赛轮（东营）轮胎股份有限公司	11,679.94		11,679.94	
合计	**15,820.08**		**3,044,933.07**	
其他应收款：				
青岛纵联工业技术有限公司	100,000.00	2,000.00		
四川凯力威科技股份有限公司	4,100.00	82.00		
赛轮集团股份有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	400,000.00
合计	**604,100.00**	**502,082.00**	**500,000.00**	**400,000.00**

（2）应付项目

项目名称	期末账面余额	上年年末余额
应付账款：		
赛轮集团股份有限公司	5,494,415.92	888,584.26
怡维怡橡胶研究院有限公司	3,263,386.78	6,100.00
青岛普元栋盛商业发展有限公司	45,243.67	728,349.56
赛轮（沈阳）轮胎有限公司	722,737.62	
青岛纵联工业技术有限公司	5,860,320.43	
合计	**15,386,104.42**	**1,623,033.82**
其他应付款：		
赛轮集团股份有限公司		27,000.00
怡维怡橡胶研究院有限公司	405,152.73	5,152.73

青岛普元栋盛商业发展有限公司		1,744.33
四川凯力威科技股份有限公司	100.00	
合计	**405,252.73**	**33,897.06**
预收款项：		
赛轮集团股份有限公司	42,335.07	820,364.22
赛轮（东营）轮胎有限公司	37,539,170.10	
ACTR COMPANY LIMITED	297,790.56	25,804.96
赛轮（沈阳）轮胎有限公司	331,287,084.16	
怡维怡橡胶研究院有限公司		11,174.04
合计	**369,166,379.89**	**857,343.22**

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项　目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格为 2.13 元/股；员工持股计划的有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长锁定期为 36 个月

（1）公司于 2019 年 12 月 29 日召开第七届董事会第四次会议审议通过了《关于<2019 年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于制定<员工持股计划管理办法>的议案》，确定本期员工持股计划的参加对象为经董事会认定对公司发展有贡献的董事、监事、高级管理人员、公司中高层管理人员、公司核心技术及其他员工，本次员工持股计划参加对象总人数为不超过 98 人（含），认购 27,360,900 股限制性股票，股票面值 1 元，认购价格为 2.13 元/股。本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 35,601,091.01 元。

（2）本期员工持股计划通过非交易性过户等法律法规许可的方式所获标的股票，分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本期员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，最长锁定期为 36 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 40%、30%、30%，各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人考核结果计算确定。

（3）2020 年 1 月 20 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的《证券过户登记确认书》，“软控股份有限公司回购专用证券账户”所持有的公司股票已于 2020 年 1 月 20 日非

交易过户至“软控股份有限公司—第一期员工持股计划”，过户股数为 27,360,900 股。过户价格为 2.13 元/股。公司全部有效的员工持股计划所持有的股票总数累计未超过公司股本总额的 10%，单个员工所获股份权益对应的股票总数累计未超过公司股本总额的 1%。

（4）2020 年受新型疫情的影响，公司预计突发疫情以及国内外经济形势的不确定性仍将对短期经营产生影响，尤其是随着公司国际化战略的推进，出口项目订单占比超 50%，由此今年以来受物流及交付延期（尤其出口项目）影响明显，虑到公司实际情况， 2020 年 4 月 17 日公司发布《软控股份有限公司关于修订 2019 年员工持股计划公司业绩考核指标的公告》，修改后条款如下：

解锁期	业绩考核目标
第一个解锁期	公司需满足下列两个条件之一：① 2019 年营业收入不低于 270,000 万元；或② 2019 年净利润不低于 8,000 万元
第二个解锁期	公司需满足下列两个条件之一：① 2020 年营业收入不低于 200,000 万元；或② 2020 年净利润不低于 5,000 万元
第三个解锁期	公司需满足下列两个条件之一：① 2021 年营业收入不低于 300,000 万元；或② 2021 年净利润不低于 1 亿元

注：上述“营业收入”和“净利润”以经审计的金额为准，“营业收入”指公司合并财务报表营业总收入，“净利润”指公司合并财务报表归属于上市股东的净利润，且剔除因本公司实施股权激励和员工持股计划所确认的股份支付费用对公司损益的影响数。

2、以权益结算的股份支付情况

项　　目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，扣除激励对象在未来解除限售期取得理性预期收益所需要支付的成本后作为限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、对未来年度公司业绩的预测及对个人绩效考核情况进行确定
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	38,728,213.87 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	35,601,091.01 元

十三、承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司本期无需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

无。

2、 利润分配情况

无。

3、 销售退回

无。

4、 资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、 其他重要的资产负债表日后非调整事项

2021 年 3 月 10 日，董事会公告控股股东部分股份延期质押（袁仲雪先生及其一致行动人青岛瑞元鼎辉控股有限公司），质押到期日 2021 年 4 月 30 日。

十五、其他重要事项

1、 前期差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、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	169,519,556.77	3,331,354,149.44	418,808,791.26	3,082,064,914.95
营业成本	14,371,565.04	2,837,216,095.56	423,079,245.81	2,428,508,414.79

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	313,470,035.92	338,598,699.22
商业承兑汇票		3,192,145.20
合计	**313,470,035.92**	**341,790,844.42**

（2）期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	313,470,035.92
合计	**313,470,035.92**

（3）本期无实际核销的应收票据

2、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	243,294,268.54	250,565,762.76
1 至 2 年	243,147,573.78	184,745,913.05
2 至 3 年	179,845,296.80	230,413,053.83
3 至 4 年	225,612,373.32	169,150,372.88
4 至 5 年	168,054,621.82	156,717,980.68
5 年以上	1,410,950,150.25	1,774,640,457.93
小计	2,470,904,284.51	2,766,233,541.13
减：坏账准备	121,210,672.41	134,146,345.78
合计	**2,349,693,612.10**	**2,632,087,195.35**

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	18,169,457.42	0.74	18,169,457.42	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,452,734,827.09	99.26	103,041,214.99	4.20	2,349,693,612.10
其中：账龄组合	145,824,182.09	5.90	103,041,214.99	70.66	42,782,967.10
合并范围内公司	2,306,910,645.00	93.36			2,306,910,645.00
合计	**2,470,904,284.51**	**100.00**	**121,210,672.41**		**2,349,693,612.10**

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	22,937,977.42	0.83	22,937,977.42	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,743,295,563.71	99.17	111,208,368.36	4.05	2,632,087,195.35
其中：账龄组合	168,177,815.06	6.08	111,208,368.36	66.13	56,969,446.70
合并范围内公司	2,575,117,748.65	93.09			2,575,117,748.65
合计	**2,766,233,541.13**	**100.00**	**134,146,345.78**		**2,632,087,195.35**

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
A 公司	4,313,288.01	4,313,288.01	100.00	无法收回
B 公司	1,145,086.00	1,145,086.00	100.00	无法收回
C 公司	822,855.00	822,855.00	100.00	无法收回
D 公司	650,000.00	650,000.00	100.00	无法收回
E 公司	415,180.00	415,180.00	100.00	无法收回
F 公司	9,005,148.41	9,005,148.41	100.00	无法收回
G 公司	1,817,900.00	1,817,900.00	100.00	无法收回
合计	**18,169,457.42**	**18,169,457.42**	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,987,376.86	159,747.54	2.00
1 至 2 年	28,718,167.20	1,435,908.36	5.00
2 至 3 年	2,534,879.81	253,487.98	10.00
3 至 4 年	8,717,847.24	4,358,923.62	50.00
4 至 5 年	5,163,817.44	4,131,053.95	80.00
5 年以上	92,702,093.54	92,702,093.54	100.00
合计	**145,824,182.09**	**103,041,214.99**	——

（3）本期计提坏账准备金额 -3,048,094.71 元

（4）本期无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	9,887,578.66

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A 公司	1,972,778,778.96	79.84	
B 公司	257,926,111.76	10.44	
C 公司	71,290,000.00	2.89	
D 公司	24,000,000.00	0.97	1,200,000.00
E 公司	16,301,665.60	0.66	16,301,665.60
合计	**2,342,296,556.32**	**94.80**	**17,501,665.60**

（6）期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（7）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、应收款项融资

项目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	5,810,602.41		5,810,602.41
合计	**5,810,602.41**		**5,810,602.41**

（续）

项目	年初余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	47,082,501.04		47,082,501.04
合计	**47,082,501.04**		**47,082,501.04**

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,009,291.71	
合计	**7,009,291.71**	

4、其他应收款

项　　目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	198,838,546.79	390,484,263.26
合计	**198,838,546.79**	**390,484,263.26**

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	期末余额
1 年以内	120,403,693.09
1 至 2 年	46,204,276.40
2 至 3 年	14,858,142.96
3 至 4 年	22,870,196.27
4 至 5 年	296,649.07
5 年以上	211,954,507.32
小计	416,587,465.11
减：坏账准备	217,748,918.32
合计	**198,838,546.79**

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	9,216,491.07		186,666,504.64	195,882,995.71
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-3,956,185.59		25,835,800.00	21,879,614.41
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销	13,691.80			13,691.80
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	5,246,613.68		212,502,304.64	217,748,918.32

③坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	195,882,995.71	21,879,614.41		13,691.80	217,748,918.32
合计	**195,882,995.71**	**21,879,614.41**		**13,691.80**	**217,748,918.32**

④本期实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额
实际核销的其他应收款	13,691.80

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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	4-5 年 21,269,621.68；5 年以上 208,520,982.96	55.16	207,942,704.64
B 公司	单位往来	30,000,000.00	1 年以内	7.20	
C 公司	单位往来	30,000,000.00	1 年以内	7.20	
D 公司	单位往来	18,921,584.72	1 年以内	4.54	
E 公司	单位往来	14,200,000.00	2-3 年	3.41	
合计		**322,912,189.36**		**77.51**	**207,942,704.64**

⑥本报告期公司无涉及政府补助的应收款项

⑦本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑧本报告期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	期末余额	上年年末余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,841,654,293.62		2,841,654,293.62	2,598,951,688.46		2,598,951,688.46
对联营、合营企业投资	74,478,803.25		74,478,803.25	77,215,837.18		77,215,837.18
合计	**2,916,133,096.87**		**2,916,133,096.87**	**2,676,167,525.64**		**2,676,167,525.64**

（2）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	1,677,766,900.00	16,859,382.65		1,694,626,282.65		
计量检测	2,100,000.00	283,091.67		2,383,091.67		
海威物联	7,000,000.00	537,874.17		7,537,874.17		
海科环保	3,000,000.00	283,091.67		3,283,091.67		
联合科技	60,000,000.00	636,956.25		60,636,956.25		
科捷自动化	133,928,601.80	438,792.08		134,367,393.88		
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	202,663,416.67		413,663,416.67		
软控欧研	20,136,554.99			20,136,554.99		
软控（美洲）	76,277,965.00			76,277,965.00		
智能装备	6,000,000.00	21,000,000.00		27,000,000.00		
中诺润天	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	**2,598,951,688.46**	**242,702,605.16**		**2,841,654,293.62**		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投	减少投	权益法下确认的	其他综合收	其他权益变动

		资	资	投资损益	益调整	
一、联营企业						
青岛青大产学研中心有限公司	9,905,310.09			362.77		
青岛华商汇通金融控股有限公司	67,310,527.09			1,699,445.66		-4,436,842.36
合计	**77,215,837.18**			**1,699,808.43**		**-4,436,842.36**

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
青岛青大产学研中心有限公司				9,905,672.86	
青岛华商汇通金融控股有限公司				64,573,130.39	
合计				**74,478,803.25**	

6、营业收入、营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	212,686,299.46	63,271,351.32	189,294,500.69	20,899,618.36
其他业务	9,012,328.15	3,646,389.67	5,937,535.76	555,125.59
合计	**221,698,627.61**	**66,917,740.99**	**195,232,036.45**	**21,454,743.95**

7、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,699,808.43	2,196,347.78
处置长期股权投资产生的投资收益		1,720,000.00
理财收益	42,093,001.53	46,722,686.55
合计	**43,792,809.96**	**50,639,034.33**

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	5,603,826.19	

项　　目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	52,608,056.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	41,819,150.38	
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	-176,349.46	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	500,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,334,713.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计	97,019,970.09	
所得税影响额	14,722,491.54	
少数股东权益影响额（税后）	10,564,674.82	
合　　计	**71,732,803.73**	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.24%	0.1027	0.1037
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.55%	0.0253	0.0255

软控股份有限公司

2021年4月26日

统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

（副 本）(5-1)

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

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农

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

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日 至 长期

主要经营场所　北京市丰台区东管头1号院3号楼2048-62

登记机关　北京市丰台区市场监督管理局

2021 年 02 月 26 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0000066

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年　二月　九日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000368

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农

证书号：24 发证时间：二〇一九年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日

姓　名　丁兆栋
Full name

性　别　男
Sex

出生日期　1971年3月13日
Date of birth

工作单位　青岛兰德会计师事务所
Working unit

身份证号码　370203710313203
Identity card No.

SICPA

2008 3 31

中国注册会计师协会 注册会计师 年检合格专用章

2007 3 31

证书编号：370200210007
No. of Certificate

批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000 年 6 月 1 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

山东省注册会计师协会 2015年 注册会计师 年检合格专用章

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

山东省注册会计师协会 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2019年 注册会计师 年检合格专用章

2004 年 7 月 31 日
/y /m /d

2011年度任职资格检查合格

7

转出：致同，2015.8.26

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

同意转入：

中天华会计师事务所

NOTES

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

姓　名 Full name　王阿丽

性　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1986-12-09

工作单位 Working unit　山东汇德会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No.　370283198612021524

注册编号：
No. of Certificate　370200010135

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　山东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　2019 年 10 月 31 日

4

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

年　月　日

5

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山东汇德

转出协会盖章
Stamp of the institute of the transferring CPAs

2020 年 11 月 19 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中发华（山东分所）

转入协会盖章
Stamp of the institute of the transferred CPAs

2020 年 11 月 19 日

10